

5/2024.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Fertőendréd Község Önkormányzat
Képviselő-testülete
2024. március 11. napján megtartott
nyilvános üléséről

készült: 2 példányban

Képviselő-testület

Fertőendréd

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

mely készült Fertőendréd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024.március 11-én (hétfőn) 16.30 órai kezdettel a Polgármesteri Hivatalban tartott nyilvános testületi üléséről.

Jelen vannak:	Horváth Attiláné	polgármester
	Pánácz Tibor Miklós	alpolgármester
	Rádlér Attila	képviselő
	Tóth László	képviselő
	Dr. Horváth Tímea	jegyző

Az ülés nyilvános.

Horváth Attiláné polgármester: köszönti a jelenlévőket.

Bejelentette, hogy az ülést az SZMSZ szabályai szerint hívta össze. Megállapította, hogy az ülés határozatképes, a megválasztott 5 fős testület tagjai közül az ülés kezdetekor 4 fő jelen van, 1 mandátum betöltetlen marad.

Az ülést megnyitotta.

Horváth Attiláné polgármester: bejelentette, hogy az ülés napjáig a képviselők külön napirendi indítványt nem terjesztettek elő. Amennyiben a meghívón szereplő napirendeken kívül más napirendi indítvány is van, azt kéri előterjeszteni.

A képviselők részéről további napirendi indítvány nem volt.

Horváth Attiláné polgármester: Javasolja a nyilvános ülés napirendjének elfogadását a meghívó szerint.

Szavazás előtt megállapította, hogy a Képviselő-testület (létszáma 5 fő, jelen van 4 fő, 1 mandátum betöltetlen marad) határozatképes.

Szavazás.

Horváth Attiláné polgármester: megállapította, hogy testület (létszáma 5 fő, jelen van 4 fő, 1 mandátum betöltetlen marad) 4 igen szavazattal (nem szavazat, tartózkodás nem volt) a napirendet elfogadta.

A testület határozatát kihirdette az alábbiak szerint:

**Fertőendréd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 20/2024. (III.11.)
KT. HATÁROZATA**

Fertőendréd Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. március 11-én tartott nyilvános ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadja el:

1. Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (III.12.) önkormányzati rendelettervezet megvitatása, rendeletalkotás
2. Múltányossági kérelem jóváhagyása

Felelős: Horváth Attiláné polgármester
Határidő: folyamatos

N A P I R E N D E K T Á R G Y A L Á S A

ELSŐ NAPIREND: Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (III.12.) önkormányzati rendelettervezet megvitatása, rendeletalkotás

Előterjesztést ismerteti: Horváth Attiláné polgármester

Horváth Attiláné polgármester: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását tartalmazza az 1. melléklet. (jegyzőkönyvhöz csatolva), melyet a testületnek jóvá kell hagynia.

Horváth Attiláné polgármester: Javasolja, hogy a Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (1. melléklet) hagyja jóvá.

Javaslatát szavazásra bocsátja. Szavazás előtt megállapítja, hogy a Képviselő-testület (létszáma 5 fő, jelen van 4 fő, 1 mandátum betöltetlen marad) határozatképes.

Szavazás.

Horváth Attiláné polgármester: megállapítja, hogy testület (létszáma 5 fő, jelen van 4 fő, 1 mandátum betöltetlen marad) 4 igen szavazattal (nem szavazat, tartózkodás nem volt) javaslatát elfogadta.

A testület határozatát kihirdette az alábbiak szerint:

**Fertőendréd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 21/2024.
(III. 11.) KT. HATÁROZATA**

Fertőendréd Község Önkormányzat Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (1. melléklet) jóváhagyja.

Felelős: Horváth Attiláné polgármester
Határidő: azonnal

Horváth Attiláné polgármester: Képviselőknek kiosztásra került a 2024. évi költségvetés tervezete. Előterjesztés alapján ismerteti a bevételek, kiadások alakulását.

Képviselők részéről hozzászólás nem hangzott el.

Horváth Attiláné polgármester: javasolja, az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. önkormányzati rendelettervezet elfogadását.

Javaslatát szavazásra bocsátja. Szavazás előtt megállapítja, hogy a Képviselő-testület (létszáma 5 fő, jelen van 4 fő, 1 mandátum betöltetlen marad) határozatképes.

Szavazás.

Horváth Attiláné polgármester: megállapítja, hogy testület (létszáma 5 fő, jelen van 4 fő, 1 mandátum betöltetlen marad) 4 igen szavazattal (nem szavazat, tartózkodás nem volt) az önkormányzati rendelettervezetet elfogadta és megalkotta az alábbi rendeletet.

**Fertőendréd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III.12.)
önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

MÁSODIK NAPIREND: Méltányossági kérelem jóváhagyása
Előterjesztést ismerteti: Horváth Attiláné polgármester

Horváth Attiláné polgármester: Fertőendréd Község Önkormányzata a TOP-1.4.1-19-GM1-2019-00043 Bölcsőde fejlesztése Fertőendréd Községben című projekt keretében

Kedvezményezettként 2020.08.17-én 64.348.310.-Ft, 2022.11.07-én további 53.031.328.-Ft. Összesen: 117.379.638.-Ft. támogatási előleget kapott, a pályázat záró elszámolási dokumentációk ellenőrzése során megállapításra került, hogy az épületben bölcsődén kívül egyéb funkció is található, és mindkét funkciót érintik az épület külső hőszigetelésével, tetőfedéssel kapcsolatos munkanemek, továbbá ácsmunka, vakolás, tetőfedés, bádogozás épületszerkezeti elemek.

A fentiek alapján 12.000.139.-Ft. valamint a felmerülő kamat megfizetésére kötelezték az Önkormányzatot, azonban a visszafizetésre két lehetőség áll rendelkezésre:

- részletfizetési kérelem
- méltányossági kérelem

Tekintettel arra, hogy Önkormányzatunk anyagi lehetőségei korlátozottak, nincs lehetősége a fenti költségek visszafizetésére, ezért kéri a Képviselő-testület támogatását méltányossági kérelem benyújtására.

Képviselők egyetértettek az elhangzottakkal.

Horváth Attiláné polgármester: Javaslatát szavazásra bocsátotta. Szavazás előtt megállapítja, hogy a Képviselő-testület (létszáma 5 fő, jelen van 4 fő, 1 mandátum betöltetlen marad) határozatképes.

Szavazás.

Horváth Attiláné polgármester: megállapítja, hogy a képviselő- testület (létszáma 5 fő, jelen van 4 fő, 1 mandátum betöltetlen marad) 4 igen szavazattal, (nem szavazat, tartózkodás nem volt) javaslatát elfogadta.

A Képviselő-testület határozatát kihirdette az alábbiak szerint:

Fertőendréd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 22/2024. (III.11.) KT. HATÁROZATA

Fertőendréd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a Fertőendréd Község Önkormányzata TOP-1.4.1-19-GM1-2019-00043 Bölcsőde fejlesztése Fertőendréd Községben című projekt keretében Kedvezményezettként 2020.08.17-én 64.348.310.-Ft, 2022.11.07-én további 53.031.328.-Ft. Összesen: 117.379.638.-Ft. támogatási előleget kapott, melyből tekintettel arra, hogy az épületben bölcsődén kívül egyéb funkció is található, és mindkét funkciót érintik az épület külső hőszigetelésével, tetőfedéssel kapcsolatos munkanemek, továbbá ácsmunka, vakolás, tetőfedés, bádogozás

épületszerkezeti elemek, 12.000.139.-Ft., valamint a felmerülő kamat fizetésére kötelezték, méltányossági kérelmet nyújt be, tekintettel arra, hogy likviditási nehézséget okozna a visszafizetés teljesítése.

Felhatalmazza Horváth Attiláné polgármestert a méltányossági kérelem aláírására és benyújtására.

Felelős: Horváth Attiláné polgármester

Határidő: azonnal

Horváth Attiláné polgármester: bejelentette, hogy a nyilvános ülésre több napirendi előterjesztés nincs. Megköszöni a részvételt. Az ülést 17.20 órakor bezárta.

Horváth Attiláné
Horváth Attiláné
polgármester



Dr. Horváth Tímea
Dr. Horváth Tímea
jegyző

Fertőendréd Község Polgármestere
Fertőendréd, Fő. u. 68.

MEGHÍVÓ

Tisztelettel meghívom Fertőendréd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. március 11-én (hétfőn) 16.30 órai kezdettel a Fertőendrédi Polgármesteri Hivatalban tartandó nyilvános testületi ülésére.

Napirendi pont:

1. **Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (III.12.) önkormányzati rendelettervezet megvitatása, rendeletalkotás**
Előterjesztést ismerteti: Horváth Attiláné polgármester
2. **Méltányossági kérelem jóváhagyása**
Előterjesztést ismerteti: Horváth Attiláné polgármester

Fertőendréd, 2024. március 02.


Horváth Attiláné
polgármester



Fertőendréd Község Önkormányzata

Képviselő-testülete

J E L E N L É T I Í V

mely készült Fertőendréd Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. március 11-én (hétfő) 16.30 órai kezdettel a Fertőendrédi Polgármesteri Hivatalban tartott nyilvános testületi ülésről.

Jelen vannak:

Polgármester: Horváth Attiláné

.....

Alpolgármester Pánácz Tibor Miklós

.....

Képviselők Pogátsa László Józsefné

nem betöltött mandátum

Rádler Attila

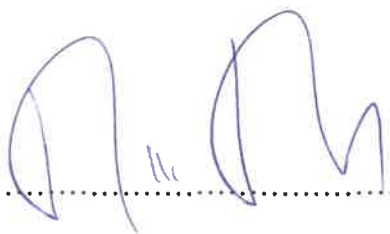
.....

Tóth László

.....

Állandó tanácskozási joggal részt vevő jegyző

Dr. Horváth Tímea

.....

Napirendhez meghívottak:

.....

FERTŐENDRÉD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

4/2024. (III.12.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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

1. § A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervre, a Fertőendréd Ikva-Gyöngye Óvoda és Mini Bölcsődére terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:

- a) 120 127 760 Ft költségvetési bevétellel
- b) 204 155 166 Ft költségvetési kiadással
- c) -84 027 406 Ft költségvetési egyenleggel, amiből
- d) -20 919 138 Ft működési hiány
- e) -63 108 268 Ft felhalmozási hiány
- f) 146 742 423 Ft finanszírozási bevétellel,
- g) 62 715 017 Ft finanszírozási kiadással,
- h) 84 027 406 Ft finanszírozási egyenleggel
- i) a bevételek és kiadások összességét 266 870 183 Ft-ban állapítja meg.

(2) A hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző évek költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el.

(3) Az önkormányzat a kiadások között 13 201 340 Ft tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten és költségvetési szervenként, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(5) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten és költségvetési szervenként a 2. melléklet részletezi.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) A költségvetési bevételek, kiadások főszámaikat kötelező, önként vállalt, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet szerint.

(2) A 2. § (1) bekezdésében megállapított kiadások részletezését önkormányzati, költségvetési szervi megoszlásban 4. melléklet szerint.

(3) A 2. § (1) bekezdésében megállapított kiadások közül a kötelező feladatok, az önként vállalt feladatok és az államigazgatási feladatok kiadásainak részletezését önkormányzati, költségvetési szervi megoszlásban 5. melléklet szerint.

(4) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek részletezését önkormányzati, közös hivatali, költségvetési szervi megoszlásban a 6. melléklet szerint.

(5) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek közül a kötelező feladatok, az önként vállalt feladatok bevételeinek részletezését önkormányzati, költségvetési szervi megoszlásban 7. melléklet szerint.

(6) Az önkormányzat által adott támogatásokat a 8. melléklet szerint.

(7) Az önkormányzat által adott szociális juttatásokat a 9. melléklet szerint.

(8) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások, felújítások kiadásainak részletezését a 10. melléklet szerint.

(9) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 11. melléklet szerint.

(10) Az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot a 12. melléklet szerint.

(11) EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 13. melléklet szerint.

(12) Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a költségvetési rendelet nem tartalmaz.

(13) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget, adósságot keletkeztető fejlesztési feladatokat, többéves kihatással járó döntéseket nem tervez.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A költségvetés végrehajtása a költségvetési szerv alapító okiratában előírt, a költségvetési szerv és az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzatában részletezett feladatkörben, az ezzel összefüggésben vállalt kötelezettségre figyelemmel, a hatékonyság, az olcsóbb és átlátható közszolgáltatás jegyében, a szigorú létszám- és bértakarékosság és a vagyon rendeltetésszerű használatára irányadó követelmény érvényesítésével, jogszabályban meghatározott közzétételi kötelezettségre figyelemmel, a gazdálkodási és számviteli szabályok betartásával ellenőrizhető módon biztosítandó.

- (2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (3) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.
- (6) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket az alábbiak kivételével a Képviselő-testület fenntartja magának: Az önkormányzat számláján év közben átmenetileg rendelkezésre álló, szabad pénzeszköz hasznosításáról, értékpapír vásárlásról, pénzeszköz lekötésről – a gazdálkodás folyamatos biztosítása mellett – a polgármester rendelkezik. Átmeneti likviditási problémák megoldására 1.000 E Ft értékhatárig likvid hitel igénybeviteléről a polgármester rendelkezik.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 2.000 E Ft összeghatárig - mely esetenként 500 E Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2024. december 31-ig gyakorolható.
- (3) A képviselő-testület az első negyedév kivételével negyedévenként, legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (5) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. A költségvetési szerv az engedélyezett

létszámot nem lépheti túl. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

- (6) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben nem módosíthatók, a kiemelt előirányzatok és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítás hajtható végre.
- (7) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevitelére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (8) Az önkormányzat a Petőházi Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 46.700 Ft-ban állapítja meg.
- (9) A Közös Hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

6. § A gazdálkodás szabályai

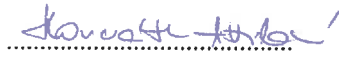
- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézményvezető, illetve a jegyző előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.
- (2) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (3) A költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a költségvetési szerv vezetőjét terheli.
- (4) A költségvetési szerv külön jogszabályban, valamint belső szabályzatban foglalt adatszolgáltatáson túl eleget tesz az irányító szerv eseti adatszolgáltatási igényeinek.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat és a Közös Hivatal esetében a jegyző, az intézmény esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés ellátásáról Borsodiné Kisfaludy Katalin okleveles könyvvizsgáló (MKVK 004318), a Kisfaludy és Társai Könyvvizsgáló és Számviteli Szolgáltató Betéti Társaság képviseletében eljáró 5114557 számon regisztrált belső ellenőrrel kötött szerződéssel gondoskodik.

8. § Záró rendelkezések

Ez a rendelet kihirdetését követő első napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2024. január 1-től kell alkalmazni.



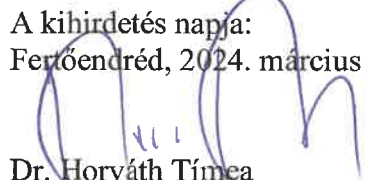
Horváth Attiláné
polgármester



Dr. Horváth Tímea
jegyző

Ezen rendeletet Fertőendréd Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. március 11. napján tartott ülésén fogadta el.

A kihirdetés napja:
Fertőendréd, 2024. március 12.



Dr. Horváth Tímea
jegyző



BEVÉTELEK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	82 617 760		82 617 760
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2			
Közhatalmi bevételek	B3	16 650 000		16 650 000
Működési bevételek	B4	420 000	440 000	860 000
Felhalmozási bevételek	B5	20 000 000		20 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			
Költségvetési bevételek	B1-B7	119 687 760	440 000	120 127 760
Finanszírozási bevételek	B8	86 954 199	59 788 224	146 742 423
előző évi költségvetési maradvány		86 954 199		86 954 199
Lekötött bankbetétek megszüntetése				
Államháztartáson belüli megelőlegezések				
központi irányítású szervi támogatás			59 788 224	59 788 224
Bevételek összesen	B	206 641 959	60 228 224	266 870 183

KIADÁSOK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Személyi juttatások	K1	19 657 103	35 699 265	55 356 368
Munkaadói járulékok	K2	2 587 876	4 598 311	7 186 187
Dologi kiadások	K3	20 641 680	14 931 780	35 573 460
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 174 500		2 174 500
Egyéb működési célú kiadások	K5	20 756 383		20 756 383
Beruházások	K6	11 385 290	4 498 868	15 884 158
Felújítások	K7	66 724 110	500 000	67 224 110
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			
Költségvetési kiadások	K1-K8	143 926 942	60 228 224	204 155 166
Finanszírozási kiadások	K9	62 715 017		62 715 017
központi irányítású szervi támogatás		59 788 224		59 788 224
Pénzeszközök lekötött bankbetétek elhelyezése				
Befektetési jegy				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		2 926 793		2 926 793
Kiadások összesen	K	206 641 959	60 228 224	266 870 183

Működési célú bevételek és kiadások mérlege

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	82 617 760		82 617 760
Közhatalmi bevételek	B3	16 650 000		16 650 000
Működési bevételek	B4	420 000	440 000	860 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6			
Működési bevételek összesen		99 687 760	440 000	100 127 760

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Személyi juttatások	K1	19 657 103	35 699 265	55 356 368
Munkaadói járulékok	K2	2 587 876	4 598 311	7 186 187
Dologi kiadások	K3	20 641 680	14 931 780	35 573 460
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 174 500		2 174 500
Egyéb működési célú kiadások	K5	20 756 383		20 756 383
Működési kiadások összesen		65 817 542	55 229 356	121 046 898

-20 919 138

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2			
Felhalmozási bevételek	B5	20 000 000		20 000 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			
Felhalmozási bevételek összesen		20 000 000		20 000 000

Egyenleg

-63 108 268

Költségvetési bevételek	B1-B7	119 687 760	440 000	120 127 760
-------------------------	-------	-------------	---------	-------------

-84 027 406

Finanszírozási bevételek és kiadások mérlege

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Finanszírozási bevételek	B8	86 954 199	59 788 224	146 742 423

Egyenleg

84 027 406

Bevételek összesen	B	206 641 959	60 228 224	266 870 183
--------------------	---	-------------	------------	-------------

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Beruházások	K6	11 385 290	4 498 868	15 884 158
Felújítások	K7	66 724 110	500 000	67 224 110
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			
Felhalmozási kiadások összesen		78 109 400	4 998 868	83 108 268

Költségvetési kiadások	K1-K8	143 926 942	60 228 224	204 155 166
------------------------	-------	-------------	------------	-------------

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Finanszírozási kiadások	K9	62 715 017		62 715 017

Kiadások összesen	K	206 641 959	60 228 224	266 870 183
-------------------	---	-------------	------------	-------------

KÖLTSÉGVETÉS 2024
Költségvetési bevételek, kiadások kötelező, önként vállalt, és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban

BEVÉTELEK		Önkorm	Óvoda	Össz	Önként vállalt	Kötelező	Állam- igazgatási
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	82 617 760		82 617 760		82 617 760	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2						
Közhatalmi bevételek	B3	16 650 000		16 650 000		16 650 000	
Működési bevételek	B4	420 000	440 000	860 000	105 000	755 000	
Felhalmozási bevételek	B5	20 000 000		20 000 000		20 000 000	
Működési célú átvett pénzeszközök	B6						
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7						
Költségvetési bevételek		B1-B7	1 19 687 760	120 127 760	105 000	120 022 760	

KIADÁSOK		Önkorm	Óvoda	Össz	Önként vállalt	Kötelező	Állam- igazgatási
Személyi juttatások	K1	19 657 103	35 699 285	55 356 388		55 356 368	
Munkaadói járulékok	K2	2 587 876	4 598 311	7 186 187		7 186 187	
Dologi kiadások	K3	20 641 680	14 931 780	35 573 460	1 063 000	34 510 460	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 174 500		2 174 500		2 174 500	
Egyéb működési célú kiadások	K5	20 756 383		20 756 383	1 675 000	19 081 383	
Beruházások	K6	11 385 290	4 498 868	15 884 158		15 884 158	
Felújítások	K7	66 724 110	500 000	67 224 110		67 224 110	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8						
Költségvetési kiadások		K1-K8	60 228 224	204 155 166	2 738 000	201 417 166	

Ft

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	10 418 189	34 096 544	44 514 733
02	Normatív jutalmak	K1102			
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103			
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			
05	Végkielégítés	K1105			
06	Jubileumi jutalom	K1106			
07	Béren kívüli juttatások	K1107	300 000	592 000	892 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108			
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	60 000	380 721	440 721
10	Egyéb költségtérítések	K1110			
11	Lakhatási támogatások	K1111			
12	Szociális támogatások	K1112			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113			
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	10 778 189	35 069 265	45 847 454
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	7 983 594		7 983 594
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	645 000	630 000	1 275 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	250 320		250 320
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	8 878 914	630 000	9 508 914
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	19 657 103	35 699 265	55 356 368
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 587 876	4 598 311	7 186 187
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	300 000	200 000	500 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 330 000	350 000	2 680 000
23	Árubeszerzés	K313			
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	2 630 000	550 000	3 180 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 110 000	200 760	1 310 760
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	240 000	151 020	391 020
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 350 000	351 780	1 701 780
28	Közüzemi díjak	K331	5 805 000	1 210 000	7 015 000
29	Vásárolt élelmezés	K332		8 710 000	8 710 000
30	Bérleti és lízing díjak	K333			
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	800 000	300 000	1 100 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335		300 000	300 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 100 000	200 000	1 300 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	4 504 680	160 000	4 664 680
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	12 209 680	10 880 000	23 089 680
36	Kiküldetések kiadásai	K341			
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	100 000		100 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	100 000		100 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 252 000	3 150 000	7 402 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352			
41	Kamatkiadások	K353			
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			
43	Egyéb dologi kiadások	K355	100 000		100 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	4 352 000	3 150 000	7 502 000
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	20 641 680	14 931 780	35 573 460

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41			
47	Családi támogatások	K42			
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
53	Egyéb nem intézményi ellátások (Önk segély +Beisk.segély+Szülési eFt + IdősekeFt)	K48	2 174 500		2 174 500
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	2 174 500		2 174 500
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501			
56	A helyi önkormányzat előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021			
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	118 383		118 383
58	Egyéb elvonások	K5023			
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	118 383		118 383
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
63	Egyéb működési célú támogatások áht belülre (KH hozzájárulás, Családsegítés , bursa)	K506	5 761 660		5 761 660
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
67	Kamattámogatások	K510			
68	Működési célú támogatások az Európai Unionak	K511			
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 675 000		1 675 000
70	Tartalékok	K513	13 201 340		13 201 340
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59...+70)	K5	20 756 383		20 756 383
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	9 647 963	3 975 160	13 623 123
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	74 306		74 306
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 206 935		1 206 935
76	Részesedések beszerzése	K65			
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	456 086	523 708	979 794
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	11 385 290	4 498 868	15 884 158
80	Ingatlanok felújítása	K71	52 390 031	500 000	52 890 031
81	Informatikai eszközök felújítása	K72			
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	14 334 079		14 334 079
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	66 724 110	500 000	67 224 110
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
91	Lakástámogatás	K87			
92	Felhalmozási céálú támogatások az Európai Uniónak	K88			
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8			
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	143 926 942	60 228 224	204 155 166

		Önkormányzat				Óvoda				Ft
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Össz	Kötelező	Önként vállalt	Össz	Kötelező	Önként vállalt	Össz	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	10 418 189	10 418 189		34 096 544	34 096 544		44 514 733	
02	Normatív jutalmak	K1102								
03	Céltuttatás, projektprémium	K1103								
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104								
05	Végkielégítés	K1105								
06	Jubileumi jutalom	K1106								
07	Béren kívüli juttatások	K1107	300 000	300 000		592 000	592 000		892 000	
08	Ruházati költségérítés	K1108								
09	Közlekedési költségérítés	K1109	60 000	60 000		380 721	380 721		440 721	
10	Egyéb költségérítések	K1110								
11	Lakhatási támogatások	K1111								
12	Szociális támogatások	K1112								
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113								
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	10 778 189	10 778 189		35 069 265	35 069 265		45 847 454	
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	7 983 594	7 983 594					7 983 594	
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	645 000	645 000		630 000	630 000		1 275 000	
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	250 320	250 320					250 320	
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	8 878 914	8 878 914		630 000	630 000		9 508 914	
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	19 657 103	19 657 103		35 699 265	35 699 265		55 356 368	
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 587 876	2 587 876		4 598 311	4 598 311	3 133 237	7 186 187	
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	300 000	300 000		200 000	200 000		500 000	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 330 000	2 330 000		350 000	350 000		2 680 000	
23	Arbeszerzés	K313								
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	2 630 000	2 630 000		550 000	550 000		3 180 000	
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 110 000	1 110 000		200 760	200 760		1 310 760	
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	240 000	240 000		151 020	151 020		391 020	
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 350 000	1 350 000		351 780	351 780		1 701 780	
28	Közütemi díjak	K331	5 805 000	5 805 000		1 210 000	1 210 000		7 015 000	
29	Vásárolt élelmiszer	K332				8 710 000	8 710 000		8 710 000	
30	Bérleti és lízing díjak	K333								
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	800 000	800 000		300 000	300 000		1 100 000	
32	Közvetített szolgáltatások	K335				300 000	300 000		300 000	
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 100 000	1 100 000		200 000	200 000		1 300 000	
34	Egyéb szolgáltatások	K337	4 504 680	4 504 680		160 000	160 000		4 664 680	
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	12 209 680	12 209 680		10 880 000	10 880 000		23 089 680	
36	Kiküldetések kiadásai	K341								
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	100 000	100 000					100 000	
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	100 000	100 000					100 000	
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 252 000	3 189 000	1 063 000	3 150 000	3 150 000		7 402 000	
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352								
41	Kamatkiadások	K353								
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354								
43	Egyéb dologi kiadások	K355	100 000	100 000					100 000	
44	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	4 352 000	3 289 000	1 063 000	3 150 000	3 150 000		7 502 000	
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	20 641 680	19 578 680	1 063 000	14 931 780	14 931 780		35 573 460	
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41								
47	Családi támogatások	K42								
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43								
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44								
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45								
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46								
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47								
53	Egyéb nem intézményi ellátások (Önk. segély+Beisk. segély+Szülési eFt + IdősekeFt)	K48	2 174 500	2 174 500					2 174 500	
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	2 174 500	2 174 500					2 174 500	
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501								
56	A helyi önkormányzat előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021								
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K5022	118 383						118 383	
58	Egyéb elvonások	K5023								
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	118 383						118 383	
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503								
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504								
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505								
63	Egyéb működési célú támogatások áht. belülre (Kft. hozzájárulás, Családsegítés, bursák)	K506	5 761 660	5 761 660					5 761 660	
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507								
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508								
66	Arkiegészítések, ártámogatások	K509								
67	Kamat támogatások	K510								
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511								
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (Sport, Vöröskereszt)	K512	1 675 000		1 675 000				1 675 000	
70	Tartalékok (23,503 millió forint felújítás, 2,5 millió csapod viziközmű társulat, 7,911 millió forint)	K513	13 201 340	13 201 340					13 201 340	
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	20 756 363	18 963 000	1 675 000				20 756 363	
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61								
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	9 647 963	9 647 963		3 975 160	3 975 160		13 623 123	
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	74 306	74 306					74 306	
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 206 935	1 206 935					1 206 935	
76	Részesedések beszerzése	K65								
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66								
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	456 086	456 086		523 708	523 708		979 794	
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	11 385 290	11 385 290		4 498 868	4 498 868		15 884 158	
80	Ingatlanok felújítása	K71	52 390 031	52 390 031		500 000	500 000		52 890 031	
81	Informatikai eszközök felújítása	K72								
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73								
83	Felújítás célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	14 334 079	14 334 079					14 334 079	
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	66 724 110	66 724 110		500 000	500 000		67 224 110	
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81								
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82								
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83								
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84								
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85								
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86								
91	Lakástámogatás	K87								
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88								
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89								
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8								
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	143 926 942	141 070 559	2 738 000	60 228 224	60 228 224	3 133 237	204 155 166	

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	18 917 423		18 917 423
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	30 561 742		30 561 742
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1131	23 146 700		23 146 700
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	7 721 895		7 721 895
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000		2 270 000
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115			
07	Elszámolásból származó bevételek	B116			
08	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	82 617 760		82 617 760
09	Elvonások és befizetések bevételei	B12			
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16			
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	82 617 760		82 617 760
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2			
21	Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
22	Társaságok jövedelemadói	B312			
23	Jövedelemadók (=20+21)	B31			
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
26	Vagyoni típusú adók (telekadó, msz kommunális adó)	B34	1 600 000		1 600 000
27	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	15 000 000		15 000 000
28	Fogyasztási adók	B352			
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353			
30	Gépjárműadók	B354			
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)	B355			
32	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	15 000 000		15 000 000
33	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000		50 000
34	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	16 650 000		16 650 000
35	Készletértékesítés ellenértéke	B401			
36	Szolgáltatások ellenértéke	B402	300 000		300 000

Sor- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	100 000		100 000
38	Tulajdonosi bevételek	B404			
39	Ellátási díjak	B405		440 000	440 000
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	20 000		20 000
41	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
42	Kamatbevételek	B408			
43	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
44	Biztosító által fizetett kártérítés	B410			
45	Egyéb működési bevételek	B411			
46	Működési bevételek (=34+...+44)	B4	420 000	440 000	860 000
47	Immateriális javak értékesítése	B51			
48	Ingatlanok értékesítése	B52	20 000 000		20 000 000
49	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
50	Részesedések értékesítése	B54			
51	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
52	Felhalmozási bevételek (=46+...+50)	B5	20 000 000		20 000 000
53	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
54	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62			
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63			
56	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64			
57	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
58	Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...56)	B6			
59	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72			
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73			
62	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74			
63	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
64	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B7			
65	Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)	B1-B7	119 687 760	440 000	120 127 760

Sor szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat			Óvoda			Összes
			Össz	kötelező	önként vállalt	Össz	kötelező	önként vállalt	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	18 917 423	18 917 423		0			18 917 423
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	30 561 742	30 561 742		0			30 561 742
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B113	23 146 700	23 146 700		0			23 146 700
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	7 721 895	7 721 895		0			7 721 895
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	2 270 000	2 270 000		0			2 270 000
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0		0			0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	82 617 760	82 617 760	0	0	0	0	82 617 760
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0		0			0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0		0			0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0		0			0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0		0			0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0		0			0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	82 617 760	82 617 760	0	0	0	0	82 617 760
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0		0			0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0		0			0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0		0			0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0		0			0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0		0			0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0		0	0		0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0		0	0		0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0		0	0		0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0		0	0		0
25	Vagyoni típusú adók (telekadó, msz kommunális adó)	B34	1 600 000	1 600 000		0	0		1 600 000
28	Értékesítési és forgalmi adók (parizési adó)	B351	15 000 000	15 000 000		0	0		15 000 000
27	Fogyasztási adók	B352	0	0		0	0		0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0		0	0		0
29	Gépjárműadók	B354	0	0		0	0		0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (táajterhelési díj)	B355	0	0		0	0		0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	15 000 000	15 000 000	0	0	0	0	15 000 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000	50 000		0	0		50 000
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	16 650 000	16 650 000	0	0	0	0	16 650 000
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0		0	0		0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	300 000	300 000		0	0		300 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	100 000	0	100 000	0	0		100 000
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0		0	0		0
38	Ellátási díjak	B405	0	0		440 000	440 000		440 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	20 000	15 000	5 000	0	0		20 000
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0		0	0		0
41	Kamatbevételek	B408	0	0		0	0		0
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0		0	0		0
43	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0		0	0		0
44	Egyéb működési bevételek	B411	0	0		0	0		0
45	Működési bevételek (=34+...+44)	B4	420 000	315 000	105 000	440 000	440 000	0	860 000
46	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0		0	0		0
47	Ingatlanok értékesítése	B52	20 000 000	20 000 000		0	0		20 000 000
48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0		0	0		0
49	Részesedések értékesítése	B54	0	0		0	0		0
50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0		0	0		0
51	Felhalmozási bevételek (=46+...+50)	B5	20 000 000	20 000 000	0	0	0	0	20 000 000
52	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0		0	0		0
53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0		0	0		0
54	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0		0	0		0
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0		0	0		0
56	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0		0	0		0
57	Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56)	B6	0	0	0	0	0	0	0
58	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0		0	0		0
59	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0		0	0		0
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0		0	0		0
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0		0	0		0
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0		0	0		0
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B7	0	0	0	0	0	0	0
64	Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)	B1-B7	119 687 760	119 582 760	105 000	440 000	440 000	0	120 127 760

KÖLTSÉGVETÉS 2024.

Ft	
Megnevezés	Eredeti e.i.
Bursa Hungarica	35 000
Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás	44 240
Leader - Alpokalja-Fertőtáj Kistérségi Társulás	35 000
TOP-5.3.1-16-GM1-2017-00011 fel nem használt előleg visszafizetés	44 420
Petőházi Közös Önkormányzati Hivatal	5 603 000
Támogatás működési célra K506	5 761 660
Tercia Fertőendréd Sportegyesület	1 000 000
Endrédy Vendel	200 000
Fertőendrédi Önkéntes Tűzoltóegyesület	300 000
Nyugdíjas Egyesület	150 000
Magyar Vöröskereszt	25 000
Pénzeszköz átadás működési célra K512	1 675 000
Támogatás, pénzeszköz átadás összesen	7 436 660

Ft		
Megnevezés	2024 Előirányzat	
Települési támogatások (rendkívüli, temetési, letelepedési)	249 500	
Beiskolázási támogatás	710 000	
Szülési segély	300 000	
Idősek és gyerekek természetbeni támogatása	915 000	
Szociális juttatások összesen	2 174 500	

KÖLTSÉGVETÉS 2024.
Beruházások, felújítások

Ft

Megnevezés	Előirányzat						
	2024						
	Önkormányzat Eredeti e.i.			Óvoda e.i.			Összesen
	Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó	ÁFA
vizmű felújítás			0	0	0	0	0
Iskola tetőszerkezet MF K71	3 570 047	963 913	4 533 960	0	0	0	4 533 960
Viziközmű terveztetés K71	1 500 000		1 500 000	0	0	0	1 500 000
Festés óvoda K71			0	500 000		500 000	500 000
Iskola energetika K71	47 319 984	13 370 166	60 690 150			0	60 690 150
Felújítás	52 390 031	14 334 079	66 724 110	500 000	0	500 000	67 224 110
vizmű beruházás átmenő számla K62	7 963	2 150	10 113			0	10 113
Utca tervezés K62	3 000 000	0	3 000 000			0	3 000 000
Bölcsőde építése visszafizetés K62	6 000 000		6 000 000			0	6 000 000
úttervezés + geodéta K62	400 000	108 000	508 000			0	508 000
Kerítés Óvoda K62			0	3 975 160	523 708	4 498 868	4 498 868
Telek alakítás Földhivatal K62	240 000		240 000			0	240 000
Informatikai eszközök switch, adapter, hivatal K63	74 306	20 063	94 369				94 369
Öltözőszekrény készítése bölcsőde K64	237 795	64 205	302 000				302 000
Hivatal irodabútor K64	758 000	204 660	962 660				962 660
Köztérületi szemetes vásárlás K64	211 140	57 008	268 148			0	268 148
Beruházás	10 929 204	456 086	11 385 290	3 975 160	523 708	4 498 868	15 884 158
Önkormányzat feladatai /összesen	63 319 235	14 790 165	78 109 400	4 475 160	523 708	4 998 868	83 108 268

KÖLTSÉGVETÉS 2024

Az önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből

Ft

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	16 600 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	-
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	50 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		16 650 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

KÖLTSÉGVETÉS 2024.

Engedélyezett létszám adatok 2024. január 1.

Intézmény	Teljes-	Rész-			8 órára átszámított, engedélyezett létszám összesen
	munkaidőben foglalkoztatottak				
	száma	száma	napi óraszám	8 órára átszámított létszám	
	fő	fő	óra	fő	fő
Város és községgazdálkodás	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Igazgatás	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Önkormányzat	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00
Óvodai nevelés, ellátás	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00
Bölcsődei ellátás	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00
Fertőendrédi Ikva-Gyöngye Óvoda és Mini Bölcsőde	6,00	0,00	0,00	0,00	6,00
ÖSSZESEN	8,00	0,00	0,00	0,00	8,00

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSSZ-2.1.1-21-GM1-2022-00017
Önkormányzati tulajdonú épület energetikai korszerűsítése Fertőendréden

Forintban!

Források	2 022	2 023	2024			Összesen
Saját erő						0
- saját erőből köz-ponti támogatás						
EU-s forrás	62 990 900					62 990 900
Társfinanszírozás						
Hitel						
Egyéb forrás						
Források összesen:	62 990 900	0	0	0		62 990 900

Kiadások, költségek	2 022	2 023	2024			Összesen
Személyi jellegű						0
Beruházások, beszerzések			56 070 000			56 070 000
Szolgáltatások igénybe vétele	1 939 150	361 600	4 620 150			6 920 900
Adminisztratív költségek						0
						0
						0
						0
Összesen:	1 939 150	361 600	60 690 150	0	0	62 990 900
Összesen:	1 939 150	2 300 750	62 990 900	62 990 900	62 990 900	

Fertőendréd Önkormányzat

ELŐTERJESZTÉS

a Fertőendréd Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Fertőendréd Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatók. 2024-ben is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképeség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcslóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;

- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgyűjtés;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával és 2024. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2024. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

A költségvetés bevételei és kiadásai

- a) 120 127 760 Ft költségvetési bevétel
- b) 204 155 166 Ft költségvetési kiadás
- c) -84 027 406 Ft költségvetési egyenleg, amiből
- d) -20 919 138 Ft működési hiány
- e) -63 108 268 Ft felhalmozási hiány
- f) 146 742 423 Ft finanszírozási bevétel,
- g) 62 715 017 Ft finanszírozási kiadás,
- h) 84 027 406 Ft finanszírozási egyenleg
- i) a bevételek és kiadások összege 266 870 183 Ft.

A hiány belső finanszírozásának érdekében az előző évek költségvetési maradványa kerül igénybevétele

Az önkormányzat a kiadások között 13 201 340 Ft tartalék kerül megállapításra.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntéseket az Önkormányzat nem tervez
4. a közvetett támogatásokat az Önkormányzat nem tervez
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat az előterjesztés 1-3 tájékoztatói tartalmazzák.

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálatot a HATÁSVIZSGÁLATI LAP tartalmazza.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Fertőendréd, 2024. március 11.

 *Horváth Attiláné*
.....
Horváth Attiláné
polgármester

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Fertőendréd, 2024. március 11.



Dr. Horváth Tímea
jegyző

KÖLTSÉGVETÉS 2024.
Előirányzat-felhasználási ütemterv

Megnevezés		Össz	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	82 617 760	6 884 813	6 884 813	6 884 813	6 884 813	6 884 813	6 884 813	6 884 813	6 884 813	6 884 813	6 884 813	6 884 813	6 884 813	82 617 760
	B2	0													
	B3	16 650 000			8 325 000						8 325 000				0
Működési bevételek	B4	420 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	420 000
Felhalmozási bevételek	B5	20 000 000	1 666 667	1 666 667	1 666 667	1 666 667	1 666 667	1 666 667	1 666 667	1 666 667	1 666 667	1 666 667	1 666 667	1 666 667	20 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzmaradvány igénybevétele+hitel	B8	86 954 199	86 954 199												86 954 199
Bevételek	B1-B8	206 641 959	95 540 679	8 586 480	16 911 480	8 586 480	8 586 480	8 586 480	8 586 480	8 586 480	16 911 480	8 586 480	8 586 480	8 586 480	206 641 959
Személyi juttatások	K1	19 657 103	1 638 092	1 638 092	1 638 092	1 638 092	1 638 092	1 638 092	1 638 092	1 638 092	1 638 092	1 638 092	1 638 092	1 638 092	19 657 103
Munkaadói járulékok	K2	2 587 876	215 656	215 656	215 656	215 656	215 656	215 656	215 656	215 656	215 656	215 656	215 656	215 656	2 587 876
Dologi kiadások	K3	20 641 680	1 720 140	1 720 140	1 720 140	1 720 140	1 720 140	1 720 140	1 720 140	1 720 140	1 720 140	1 720 140	1 720 140	1 720 140	20 641 680
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 174 500	181 208	181 208	181 208	181 208	181 208	181 208	181 208	181 208	181 208	181 208	181 208	181 208	2 174 500
Egyéb működési célú kiadások	K5	20 756 383	1 729 699	1 729 699	1 729 699	1 729 699	1 729 699	1 729 699	1 729 699	1 729 699	1 729 699	1 729 699	1 729 699	1 729 699	20 756 383
Beruházások	K6	11 385 290												11 385 290	11 385 290
Felújítások	K7	66 724 110	5 560 343	5 560 343	5 560 343	5 560 343	5 560 343	5 560 343	5 560 343	5 560 343	5 560 343	5 560 343	5 560 343	5 560 343	66 724 110
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése+ hitel törlesztés	K9	62 715 017	7 715 017	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	62 715 017
Kiadások	K1-K8	206 641 959	18 760 155	16 045 138	16 045 138	16 045 138	16 045 138	16 045 138	16 045 138	16 045 138	16 045 138	16 045 138	16 045 138	27 430 428	206 641 959

Ft

BEVÉTELEK		2024				2025				2026			
		Önkorm	Óvoda	Össz		Önkorm	Óvoda	Össz		Önkorm	Óvoda	Össz	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	82 617 760	0	82 617 760		82 617 760	0	82 617 760		82 617 760	0	82 617 760	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0		0	0	0		0	0	0	
Közhatalmi bevételek	B3	16 650 000	0	16 650 000		16 650 000	0	16 650 000		16 650 000	0	16 650 000	
Működési bevételek	B4	420 000	440 000	860 000		420 000	440 000	860 000		420 000	440 000	860 000	
Felhalmozási bevételek	B5	20 000 000	0	20 000 000		20 000 000	0	20 000 000		20 000 000	0	20 000 000	
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0		0	0	0		0	0	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0		0	0	0		0	0	0	
Költségvetési bevételek	B1-B7	119 687 760	440 000	120 127 760		119 687 760	440 000	120 127 760		119 687 760	440 000	120 127 760	
Finanszírozási bevételek	B8	86 954 199	59 788 224	146 742 423		86 954 199	59 788 224	146 742 423		86 954 199	59 788 224	146 742 423	
Bevételek összesen	B	206 641 959	60 228 224	266 870 183		206 641 959	60 228 224	266 870 183		206 641 959	60 228 224	266 870 183	

KIADÁSOK		2024				2025				2026			
		Önkorm	Óvoda	Össz		Önkorm	Óvoda	Össz		Önkorm	Óvoda	Össz	
Személyi juttatások	K1	19 657 103	35 699 265	55 356 368		19 657 103	35 699 265	55 356 368		19 657 103	35 699 265	55 356 368	
Munkaadói járulékok	K2	2 587 876	4 598 311	7 186 187		2 587 876	4 598 311	7 186 187		2 587 876	4 598 311	7 186 187	
Dologi kiadások	K3	20 641 680	14 931 780	35 573 460		20 641 680	14 931 780	35 573 460		20 641 680	14 931 780	35 573 460	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 174 500	0	2 174 500		2 174 500	0	2 174 500		2 174 500	0	2 174 500	
Egyéb működési célú kiadások	K5	20 756 383	0	20 756 383		20 756 383	0	20 756 383		20 756 383	0	20 756 383	
Beruházások	K6	11 385 290	4 498 868	15 884 158		11 385 290	0	15 884 158		11 385 290	0	15 884 158	
Felújítások	K7	66 724 110	500 000	67 224 110		66 724 110	500 000	67 224 110		66 724 110	500 000	67 224 110	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0		0	0	0		0	0	0	
Költségvetési kiadások	K1-K8	143 926 942	60 228 224	204 155 166		143 926 942	60 228 224	204 155 166		143 926 942	60 228 224	204 155 166	
Finanszírozási kiadások	K9	62 715 017	0	62 715 017		62 715 017	0	62 715 017		62 715 017	0	62 715 017	
Kiadások összesen	K	206 641 959	60 228 224	266 870 183		206 641 959	60 228 224	266 870 183		206 641 959	60 228 224	266 870 183	

BEVÉTELEK		2022 tény			2023 tény			2024 terv		
		Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	44 569 120		44 569 120	75 140 175		75 140 175	82 617 760	0	82 617 760
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0		0	132 000		132 000	0	0	0
Közhatalmi bevételek	B3	11 650 000		11 650 000	16 650 000		16 650 000	16 650 000	0	16 650 000
Működési bevételek	B4	9 434 000	405 000	9 839 000	15 481 661	384 348	15 866 009	420 000	440 000	860 000
Felhalmozási bevételek	B5	10 000 000		10 000 000	35 000 000		35 000 000	20 000 000	0	20 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0		0	0		0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	400 000	400 000	0	0	0
				0	0		0	0	0	0
Költségvetési bevételek	B1-B7	75 653 120	405 000	76 058 120	142 403 836	784 348	143 188 184	119 687 760	440 000	120 127 760
Finanszírozási bevételek	B8	190 635 857	23 627 000	214 262 857	219 709 957	37 055 898	256 765 855	86 954 199	59 788 224	146 742 423
Bevételek összesen	B	266 288 977	24 032 000	290 320 977	362 113 793	37 840 246	399 954 039	206 641 959	60 228 224	266 870 183

KIADÁSOK		2022 tény			2023 tény			2024 terv		
		Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Személyi juttatások	K1	16 250 594	14 943 000	31 193 594	20 873 847	22 086 643	42 960 490	19 657 103	35 699 265	55 356 368
Munkaadói járulékok	K2	2 200 406	3 405 000	5 605 406	2 758 862	2 915 094	5 673 956	2 587 876	4 598 311	7 186 187
Dologi kiadások	K3	20 551 000	5 087 000	25 638 000	29 391 201	9 664 641	39 055 842	20 641 680	14 931 780	35 573 460
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 230 000	0	2 230 000	3 475 000	0	3 475 000	2 174 500	0	2 174 500
Egyéb működési célú kiadások	K5	8 210 835	0	8 210 835	32 611 354	0	32 611 354	20 756 383	0	20 756 383
Beruházások	K6	97 996 000	597 000	98 593 000	131 063 448	2 679 274	133 742 722	11 385 290	4 498 868	15 884 158
Felújítások	K7	94 343 000	0	94 343 000	102 609 013	494 594	103 103 607	66 724 110	500 000	67 224 110
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	10 992	0	10 992	0	0	0
Költségvetési kiadások	K1-K8	241 781 835	24 032 000	265 813 835	322 793 717	37 840 246	360 633 963	143 926 942	60 228 224	204 155 166
Finanszírozási kiadások	K9	24 507 142	0	24 507 142	39 320 076	0	39 320 076	62 715 017	0	62 715 017
Kiadások összesen	K	266 288 977	24 032 000	290 320 977	362 113 793	37 840 246	399 954 039	206 641 959	60 228 224	266 870 183

ELŐTERJESZTÉS

Fertőendréd Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a határozati javaslat *1. melléklete* tartalmazza.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Fertőendréd, 2024. március 11.




Horváth Attiláné polgármester

Fertőendréd Község Önkormányzata
...../2024. (.....) határozata az Önkormányzat adósságot keletkeztető
üzleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

Fertőendréd Község Önkormányzata Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető üzleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (1. melléklet) változatlan formában jóváhagyja.

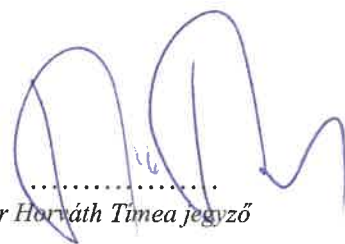
Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

K. m. f.



Horváth Attiláné polgármester



Dr Horváth Tímea jegyző



1.melléklet

**Fertőendréd Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő
fizetési kötelezettségeinek bemutatása**

*Ezer
forintban!*

MEGNEVEZÉS	Sor- szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2025.	2026.	2027.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	16 600	16 600	16 600	49 800
Az önkormányzati vagyont és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	20 420	15 420	420	36 260
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesezés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	50	50	50	150
Kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés	06				0
Saját bevételek (01+...+06)	07	37 070	32 020	17 020	86 110
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	08	18 535	16 010	8 510	43 055
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09				0
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10				0
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel meg egyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11				0
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	12				0
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13				0
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				0
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				0
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	16	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (07-16)	17	37 070	32 020	17 020	86 110