

**Királyszentistván Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2024. (II. 19.)
önkormányzati rendelete
Királyszentistván Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva, 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:

*I. Fejezet
Általános rendelkezések*

1. §

A képviselő testület az önkormányzat 2024.évi kiadási főösszegét 421.903.708 forintban, bevételi főösszegét 421.903.708 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az államháztartásról szóló törvény 23. § (2) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján a képviselő testület az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerveit a (2) bekezdésben állapítja meg.

(2) Az önkormányzat és az általa irányított szervei:

- a) Királyszentistván Önkormányzat
- b) Litéri Közös Önkormányzati Hivatal.

A költségvetési bevételek

3. §

A Képviselő testület az önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az önkormányzat pénzügyi mérlegének 1. melléklet tartalmazza.

4. §

Képviselő testület az önkormányzat költségvetési szervének, illetve a 2 §-ban meghatározott címek 2024. évi működési és felhalmozási bevételeit forrásonként, külön-külön szervezeteire a 2. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

5. §

Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

- a) Működési kiadások előirányzata összesen: 316.545.391 forint, ebből:
 - aa) személyi jellegű kiadások: 29.936.760 forint
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok: 4.192.037 forint
 - ac) dologi és egyéb folyó kiadások: 47.404.843 forint
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 3.551.000 forint
 - ae) működési célú támogatások államháztartáson belül 19.639.164 forint
 - af) helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései 13.870.253 forint
 - ag) pénzeszközáradás államháztartáson kívülre 173.750 forint

- b) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen: 5.677.250 forint
 - ba) A felújítási és felhalmozási kiadásokból a beruházások előirányzata: 2.434.250 forint
 - bb) a felújítások előirányzata: 3.243.000 forint
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadás: 0 forint
- c) Az önkormányzat finanszírozási kiadásai összesen: 99.681.067 forint
 - ca) államházt. belüli megelőlegezések visszafizetése: 681.067 forint
 - cb) befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása 79.000.000 forint
- d) A felújítási és felhalmozási kiadásokból a beruházások előirányzata: 7.790.207 forint
- e) Pénzeszközök betétként elhelyezése: 20.000.000 forint

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi kiadási jogcímeit kiemelt előirányzatonként, működési és felhalmozási feladatokként az önkormányzat pénzügyi mérlegének 3. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervének, illetve a 2. §-ban meghatározott szervei működési és felhalmozási kiadásait kiemelt előirányzatonként 4. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerve, illetve a 2. §-ban meghatározott szervei beruházási és felújítási kiadásait célonként és szervezetenként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését feladatonként, ezen belül

- a) általános tartalékot 197.777.584 forint
- b) céltartalékot 0 forint a 6. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

9. §

A Képviselő-testület a működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, - a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – a 7. melléklet és 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület az éves létszám-előirányzatot a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

II. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok Általános szabályok

11. §

Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

12. §

(1) A képviselő testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása. A kiemelt előirányzatokon belül a polgármester jogosult előirányzat átcsoportosításokra.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő testületet tájékoztatni köteles. A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő testület legalább félévenként adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(3) Az önkormányzat képviselő testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól az Ávr.ben foglaltak figyelembevételével előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

(4) A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a polgármester 100 ezer forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának módosításáról csak a Képviselő testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

(5) Az önkormányzat képviselő testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól az Ávr.ben foglaltak figyelembevételével előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

(6) A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a polgármester 100 ezer forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának módosításáról csak a Képviselő testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

13. §

(1) Az Önkormányzat fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetén a Magyarország gazdasági stabilizációjáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény rendelkezéseit figyelembe véve vállalhat hitel- és kölcsönfelvételt.

(2) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetnél.

(3) A Képviselő-testület az éven belüli 500 ezer forint összeghatárig hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörét a polgármesterre ruházza át. A polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(4) Az 500 ezer forint feletti hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

14. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben keletkező szabad pénzeszközét számlavezető pénzügyintézetnél pénzügyintézeti lekötés (betételhelyezés) formájában hasznosíthatja, továbbá államilag garantált értékpapírba fektetheti be.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 180 millió forintig a képviselő testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő testület határozatban dönt, a jegyző a felelős.

(4) Az önkormányzat gazdálkodása biztonságáért a képviselő testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért és a költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a gazdálkodás jogszerűségéért a jegyző a felelős.

(5) Az önkormányzat nevében kötelezettséget jogszabály, illetve a képviselő testület felhatalmazása alapján a polgármester és az általa írásban megbízott, illetve akadályoztatása esetén az alpolgármester vállalhat.

(6) Az utalványozás, ellenjegyzés és érvényesítés szabályait az SZMSZ, illetve melléklete tartalmazza.

(7) A polgármester a jegyző közreműködésével köteles a rendeletben előírt tervezési, beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tenni.

15. §

(1) Királyszentistván Község Önkormányzat Képviselő-testülete dönt a költségvetésből más önkormányzatoknak, gazdálkodó szervezeteknek, alapítványoknak, egyesületeknek és civil szervezeteknek – az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata előírásai alapján – odaítélt támogatásokról, ezt követően a Polgármester a támogatás átadására Támogatási szerződést köt. A szerződésnek – különösen – tartalmazni kell a támogatás célját, összegét, a pénz utólagos átutalásának tényét, a támogatás elszámolásának módját és határidejét. Nem nyújtható támogatás annak, aki a kapott támogatásról adott határidőre nem számol el, vagy a szerződésben foglalt céltól eltérően használta fel az odaítélt összeget.

(2) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról.

(3) A támogatásról szóló elszámolást a Jegyző a Közös Önkormányzati Hivatal ágazatilag illetékes belső szervezeti egységével szakmai szempontból, a Pénzügyi csoporttal pedig pénzügyi szempontból felülvizsgálhatja.

(4) Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a támogatott cél megvalósítását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét. Az ellenőrzésről feljegyzés készül.

(5) A Polgármester a jogszerűtlenül felhasznált támogatást visszakövetelheti és a további támogatást megtagadhatja.

(6) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok.

(7) A Polgármester a jogszerűtlenül felhasznált támogatást visszakövetelheti és a további támogatást megtagadhatja.

(8) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok.

(9) Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a támogatott cél megvalósítását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét. Az ellenőrzésről feljegyzés készül.

(10) A Polgármester a jogszerűtlenül felhasznált támogatást visszakövetelheti és a további támogatást megtagadhatja.

III. Fejezet

Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok.

16. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos ügyviteli feladatokat a Litéri Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

(2) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthat végre. Az előirányzat-módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - módosítja.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve szabadon, de az Ávr. 43.§.(2) bekezdésében, valamint e rendeletben foglaltak figyelembevételével módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzataikat.

17. §

A képviselő-testület feljogosítja az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervet - s ennek érdekében ezen költségvetési rendeletben a költségvetési szervek eredeti költségvetésében előirányozza - a tárgyi eszköz felújítási, illetve egyéb felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.

18. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket.

(2) A többletbevétel felhasználása a saját hatáskörű előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő - képviselő-testületi - tájékoztatás után történhet.

19. §

Ez a rendelet 2024. február 20-án lép hatályba.


Kőszegi Ilona
polgármester




Bencze Éva
jegyző

1. melléklet a 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZES EN
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 119 791			14 119 791
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	678 880			678 880
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 129 516			3 129 516
5.	Működési célú központosított előirányzatok	B115				0
6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				
7.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	17 928 187			17 928 187
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
9.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
10.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
11.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
12.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 460 880			1 460 880
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	19 389 067			19 389 067
16.	Jövedelemadók	B31	0			
17.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
18.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
19.	Vagyoni típusú adók	B34	13 000 000			13 000 000
20.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	70 000 000	0		70 000 000
21.	Fogyasztási adók	B352				
22.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
23.	Gépjárműadók	B354	0			0
24.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
25.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	70 000 000	0	0	70 000 000
26.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	100 000			100 000

27.	Közhatalmi bevételek	B3	83 100 000	0		83 100 000
28.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
29.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 040 000			1 040 000
30.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
31.	Tulajdonosi bevételek	B404				
32.	Ellátási díjak	B405	1 500 000			1 500 000
33.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
34.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
35.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B408 1	3 000 000			3 000 000
36.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
37.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
38.	Egyéb működési bevételek	B411	1 000			1 000
39.	Működési bevételek	B4	5 541 000			5 541 000
40.	Működési célú garancia- és kezesség miatti megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
41.	Működési célú kölcsön megtérülése az Európai Uniótól	B62				
42.	Működési célú kölcsön megtérülése külföldi kormánytól, nemzetközi szervezettől	B63				
43.	Működési célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
44.	Működési célú egyéb átvett pénzeszközök	B65				
45.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
46.	Működési költségvetés előirányzat csoport		108 030 067	0	0	108 030 067
47.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
48.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
49.	Immateriális javak értékesítése	B51				
50.	Ingatlanok értékesítése	B52				
51.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
52.	Részesedések értékesítése	B54				
53.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
54.	Felhalmozási bevételek	B5				
55.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
56.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				
57.	Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszközök	B75				
58.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
59.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	0	0	0
60.	Költségvetési bevételek	B1- B7	108 030 067	0	0	108 030 067

61.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 1				
62.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2				
63.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 3				
64.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
68.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1				
69.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2		79 000 000		79 000 000
70.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3				
71.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4				
65.	Belföldi értékpapírok bevételei	B812		79 000 000		79 000 000
66.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	214 873 641			214 873 641
69.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2				
70.	Maradvány igénybevétele	B813	214 873 641			214 873 641
71.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
72.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
73.	Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
74.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817		20 000 000		20 000 000
75.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
76.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	214 873 641	79 000 000		293 873 641
77.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
78.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
79.	Finanszírozási bevételek	B8	214 873 641	79 000 000	0	293 873 641
80.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		322 903 708	79 000 000	0	401 903 708

Bevételek szervenként

	A	B	C	D	E	F	G
	Megnevezés	I. Cím Önkormányzat		II. Cím Közös hivatal		Összesen	
		Előirányzat	Mód. e.i.	Előirányzat	Mód. e.i.	Előirányzat	Mód. e.i.
1	Működési bevételek	5 541 000				5 541 000	
2	Állami hozzájárulások	17 928 187				17 928 187	
3	Közhatalmi bevételek	83 100 000					
4	Felhalmozási és tökejellegű bevételek					0	
5	Támogatás értékű bevétel	1 460 880				1 460 880	
6	Véglegesen átvett pénzeszközök					0	
7	Nyújtott kölcsönök visszatérülése, értékpapírok beváltása térülése	79 000 000				79 000 000	
8	Fejlesztési célú hitelfelvétel					0	
9	Maradvány felhasználás	214 873 641				214 873 641	
10	Összes bevétel	401 903 708	0	0		401 903 708	

Kiadások

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
1.	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	K11	15 778 292			15 778 292
2.	<i>Választott tisztségviselők juttatásai</i>	K121	13 507 468			13 507 468
3.	<i>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</i>	K122	0			0
4.	<i>Egyéb külső személyi juttatások</i>	K123	651 000			651 000
5.	Külső személyi juttatások	K12	14 158 468			14 158 468
6.	Személyi juttatások	K1	29 936 760			29 936 760
7.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 192 037			4 192 037
8.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	50 000			50 000
9.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 788 000			2 788 000
10.	Árubeszerzés	K313	0			0
11.	Készletbeszerzés	K31	2 838 000			2 838 000
12.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	642 000			642 000
13.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	402 000			402 000
14.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 044 000			1 044 000
15.	Közüzem díjak	K331	18 142 000			18 142 000
16.	Vásárolt élelmezés	K332	1 882 440			1 882 440
17.	Bérleti és lízing díjak	K333	100 000			100 000
18.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 881 000			1 881 000
19.	Közvetített szolgáltatások	K335	0			0
20.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	392 000			392 000
21.	Egyéb szolgáltatások	K337	11 816 722			11 816 722
22.	Szolgáltatási kiadások	K33	34 214 162			34 214 162
23.	Kiküldetések kiadásai	K341				0
24.	Reklám- és propagandakiadások	K342	95 000			95 000
25.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	95 000			95 000

26.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	9 212 681			9 212 681
27.	Fizetendő általános forgalmi adó	K352				
28.	Kamatkiadások	K353				
29.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
30.	Egyéb dologi kiadások	K355	1 000			1 000
31.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	9 213 681			9 213 681
32.	Dologi kiadások	K3	47 404 843			47 404 843
33.	Társadalombiztosítási ellátások	K41				
34.	Családi támogatások	K42				0
35.	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				
36.	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
37.	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
38.	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				
39.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
40.	Egyéb nem intézményi ellátások	K48		3 551 000		3 551 000
41.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	3 551 000	0	3 551 000
42.	Nemzetközi kötelezettségek	K501				
43.	Helyi Önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K502 1				
44.	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 2	13 870 253			13 870 253
45.	Egyéb elvonások és befizetések	K502 3				
46.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				
47.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				
48.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				
49.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	19 639 164			19 639 164
50.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
51.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
52.	Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
53.	Kamattámogatások	K510				
54.	Működési célú egyéb támogatások államháztartáson kívülre	K512	173 750			173 750
55.	Tartalékok	K513	197 777 584			197 777 584
56.	Egyéb működési célú kiadások	K5	231 460 751			231 460 751

57.	Működési költségvetés előirányzat csoport		312 994 391	3 551 000	0	316 545 391
58.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
59.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		547 441		547 441
60.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
61.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		1 369 292		1 369 292
62.	Részesedések beszerzése	K65				
63.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
64.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		517 517		517 517
65.	Beruházások	K6		2 434 250		2 434 250
66.	Ingatlanok felújítása	K71		2 553 544		2 553 544
67.	Informatikai eszközök felújítása	K72				0
68.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		0		0
69.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		689 456		689 456
70.	Felújítások	K7		3 243 000		3 243 000
71.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
72.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
73.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				
74.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0			0
75.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
76.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
77.	Lakástámogatás	K87				
78.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
79.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0		0
80.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	5 677 250	0	5 677 250
81.	Költségvetési kiadások	K1- K8	312 994 391	9 228 250	0	322 222 641
82.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911 1				
83.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 2				
84.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911 3				
85.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
86.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 1				

87.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K912 2				
88.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 3	79 000 000			79 000 000
89.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K912 4				
90.	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	79 000 000			79 000 000
91.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
92.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	681 067			681 067
93.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
94.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		20 000 000		20 000 000
95.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
96.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
97.	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	79 681 067			99 681 067
102	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
103	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
104	Finanszírozási kiadások	K9	79 681 067	0	0	99 681 067
105	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		392 675 458	9 228 250	0	421 903 708

4. melléklet a 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Kiadás szervenként

	A	B	C	D	E	F	G
	Megnevezés	I. Cím Önkormányzat		II. Cím Közös hivatal		Összesen	
		Elő-irányzat	Mód. e.i.	Elő-irányzat	Mód. e.i.	Elő-irányzat	Mód. e.i.
1.	Személyi kiadások	29 936 760				29 936 760	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	4 192 037				4 192 037	0
3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	47 404 843				47 404 843	0
4.	Szociálpolitikai ellátások	3 551 000				3 551 000	0
5.	Rövidlejáratú kölcsön	0				0	0
6.	Támogatás értékű kiadás	19 982 484		13 700 683		33 683 167	0
7.	Működési célú végleges pénzeszköz átadás	0				0	0
8.	Értékpapírok vásárlása forgatási célból	0				0	0
9.	Beruházás, felújítás	5 677 250				5 677 250	0
10.	Felh. célú támogatások	0				0	0
11.	Tartalék	197 777 584				197 777 584	0
12.	Értékpapír vásárlás - finanszírozási kiadás	99 681 067				99 681 067	0
13.	Összes kiadás	408 203 025	0	13 700 683		421 903 708	0

Beruházások felújítások

	A	B	C
	Rovat megnevezése	Rovat	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
2	Kamerarendszer helyreállítás,átjátszó csere	K62	75 000
3	Rózsadomb hrsz 170. vízelvezető , víznyelő árok	K62	472 441
4	Ingatlanok beszerzése	K62	547 441
5	Közösségi tűzrakó helyek megvilágítására 2 db kandelláber kiépítése	K64	778 740
6	Kis értékű tárgyi eszköz	K64	275 591
7	Irattárba polcok	K64	314 961
8	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 369 292
9	Részesedések beszerzése	K65	
10	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
11	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	517 517
12	Beruházások	K6	2 434 250
13	Széchenyi utca felújítás (kátyúzás, aszfaltozás, vízelvezető rács)	K71	900 000
14	Deák utca melletti belvíz elvezetése	K71	866 142
15	Kossuth utca emlékü rendbe tétele-újszüllött fa	K71	354 331
16	Faluház tetőszerkezet felújítás	K71	433 071
17	Ingatlanok felújítása	K71	2 553 544
18	Informatikai eszközök felújítása	K72	
19	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0
20	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	689 456
21	Felújítások	K7	3 243 000
22	Összes felhalmozási kiadás		5 677 250

Létszám

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT
1	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	
2	I. besorolási osztály összesen	
3	II. besorolási osztály összesen	
4	III. besorolási osztály összesen	
5	KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	0
6	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
7	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
8	főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
9	A, B fizetési osztály összesen	
10	C, D fizetési osztály összesen	1
11	E-J fizetési osztály összesen	
12	kutató, felsőoktatásban oktató	
13	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	1
14	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	3
15	ösztöndíjas foglalkoztatott	
16	közfoglalkoztatott	0
17	EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	3
18	polgármester, főpolgármester	1
19	helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
20	alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
21	VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
22	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	9
23	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek	
24	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezett létszáma	
25	ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	
26	munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek	
27	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)	0

Mérleg kiadások

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	2022. évi tény (teljesítés)	2023. évi várható (teljesítés)	2024. évi eredeti ei.
1	Személyi juttatások	K1	24 966 026	27 584 164	29 936 760
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 306 738	3 515 000	4 192 037
3	Készletbeszerzés	K31	1 638 025	2 047 194	2 838 000
4	Kommunikációs szolgáltatások	K32	921 355	963 389	1 044 000
5	Szolgáltatási kiadások	K33	17 229 257	23 895 817	34 214 162
6	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	207 999	17 000	95 000
7	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 366 862	5 863 877	9 213 680
8	Dologi kiadások	K3	23 363 498	32 787 277	47 404 843
9	Társadalombiztosítási ellátások	K41			
10	Családi támogatások	K42			
11	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
12	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
13	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
14	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
15	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
16	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 019 692	2 566 649	3 551 000
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 019 692	2 566 649	3 551 000
18	Nemzetközi kötelezettségek	K501			
19	Elvonások és befizetések	K502	7 536 257	20 969 054	13 870 253
20	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			
21	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
22	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
23	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	15 314 203	17 232 744	19 639 164
24	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	2022. évi tény (teljesítés)	2023. évi várható (teljesítés)	2024. évi eredeti ei.
25	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
26	Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
27	Kamattámogatások	K510			
28	Működési célú egyéb támogatások államháztartáson kívülre	K512	91 675	91 625	173 750
29	Tartalék	K513	0	0	197 777 584
30	Egyéb működési célú kiadások	K5	22 942 135	38 293 423	232 360 251
31	<i>Működési költségvetés előirányzat csoport</i>		77 598 089	104 746 513	316 545 390
32	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	74 803	0	
33	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	468 000	5 441 699	547 441
34	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	182 725	0	
35	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 422 261	2 071 611	1 369 292
36	Részesedések beszerzése	K65			
37	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
38	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	386 754	2 028 593	517 517
39	Beruházások	K6	2 534 543	9 541 903	2 434 250
40	Ingatlanok felújítása	K71	4 989 161	320 000	2 553 544
41	Informatikai eszközök felújítása	K72			
42	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	388 189	811 600	0
43	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 451 885	305 532	689 456
44	Felújítások	K7	6 829 235	1 437 132	3 243 000
45	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
46	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
47	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
48	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	61 040	0	0
49	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
50	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
51	Lakástámogatás	K87			
52	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88			

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	2022. évi tény (teljesítés)	2023. évi várható (teljesítés)	2024. évi eredeti ei.
53	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	61 040	0	0
54	<i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i>		9 424 818	10 979 035	5 677 250
55	Költségvetési kiadások	K1-K8	87 022 907	115 725 548	322 222 640
56	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			
57	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	73 996 727	79 000 000
58	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
59	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	9 019 894	16 733 567	681 067
60	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
61	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		20 000 000	20 000 000
62	Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
63	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
64	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	9 019 894	110 730 294	99 681 067
65	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
66	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
67	Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
68	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924			
69	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92			
70	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
71	Finanszírozási kiadások	K9	9 019 894	110 730 294	99 681 067
72	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		96 042 801	226 455 842	421 903 708

Mérleg bevételek

	Rovat megnevezése	Rovat-szám	2022. évi tény (teljesítés)	2023. évi várható (teljesítés)	2024. évi eredeti ei.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	34 681 154	18 406 921	17 928 187
2.	Elvonások és befizetések bevételei	B12		0	
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	11 114 764	1 709 104	1 460 880
7.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	45 795 918	20 116 025	19 389 067
10.	Jövedelemadók	B31			
11.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
12.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
13.	Vagyoni típusú adók	B34	13 398 431	13 490 979	13 000 000
14.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	84 059 006	82 123 995	70 000 000
15.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	221 846	386 937	100 000
16.	Közhatalmi bevételek	B3	97 679 283	96 001 911	83 100 000
17.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0	2 780	
18.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	732 000	1 020 000	1 040 000
19.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	30 000		
20.	Tulajdonosi bevételek	B404			
21.	Ellátási díjak	B405	1 030 470	1 591 630	1 500 000
22.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
23.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
24.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	4 026 007	265	3 000 000
25.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
26.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	
27.	Egyéb működési bevételek	B411	13 860	10 000	1 000
28.	Működési bevételek	B4	5 832 337	2 624 675	5 541 000

29.	Működési célú garancia- és kezesség miatti megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
30.	Működési célú kölcsön megtérülése az Európai Uniótól	B62			
31.	Működési célú kölcsön megtérülése külföldi kormánytól, nemzetközi szervezettől	B63			
32.	Működési célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B64			
33.	Működési célú egyéb átvett pénzeszközök	B65	250 000		
34.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	250 000	0	0
35.	<i>Működési költségvetés előirányzat csoport</i>		149 557 538	118 742 611	108 030 067
36.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
37.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	1 058 610		0
38.	Immateriális javak értékesítése	B51			
39.	Ingatlanok értékesítése	B52			
40.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
41.	Részesedések értékesítése	B54			
42.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
43.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
44.	Felhalmozási célú kezesség megtérülése államháztartáson kívülről	B71			
45.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B74			
46.	Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz	B75	0	0	
47.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
48.	<i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i>		1 058 610	0	0
49.	Költségvetési bevételek	B1-B7	150 616 148	118 742 611	108 030 067
50.	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		71 959 444	13 996 093	-208 515 323
51.	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-8 366 208	-10 979 035	-5 677 250
	költségvetési egyenleg FINANSZÍROZÁSI		242 056 085	211 606 578	214 192 574
52.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			
53.	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	74 806 000		79 000 000
54.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	166 945 973	305 619 326	214 873 641
57.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132			
58.	Maradvány igénybevétele	B813	166 945 973	305 619 326	214 873 641
59.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	9 324 006	16 717 546	
60.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
61.	Központi, irányító szervi támogatás	B816			
62.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817			20 000 000

63.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
64.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	251 075 979	322 336 872	313 873 641
65.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
66.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
67.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
68.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
69.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82			
70.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
71.	Finanszírozási bevételek	B8	251 075 979	322 336 872	313 873 641
72.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		401 692 127	441 079 483	421 903 708

Tartalékok

	A	B	C
	Rovat megnevezése	Rovat- szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
1	Általános tartalékok	K513	198 677 084
2	Céltartalékok	K513	
3	Tartalékok összesen:		198 677 084

Végső előterjesztői indokolás

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Királyszentistván Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a.) és f.) pontja alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkotta meg az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

I. Az önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2024. évben

Királyszentistváni önkormányzat költségvetési politikájának alapvető célkitűzése a községi intézmény hálózat folyamatos és zökkenőmentes működtetésének biztosítása, valamint az önkormányzatokra háruló kötelező és önként vállalható feladatok minél szélesebb körű ellátása, a korábbi évekhez hasonló racionális gazdálkodás biztosítása mellett.

Fő célkitűzésünk a fejlesztés és közösségépítés, melyekhez megfelelő cselekvési programot kell kidolgoznunk, és fel kell tárni a község lehetőségeit, valamint a helyi adottságokat és erőforrásokat a további fejlődés, felemelkedés érdekében.

II. A költségvetés-politika céljai és keretei

A költségvetés az alábbi irányelvek alapján került kidolgozásra:

1. Cél a gazdálkodás racionalizálása, a működési kiadások bázis éven, vagy bázis év alatt történő szinten tartása.
2. Bevételi lehetőségek, további források feltárása
3. A szabad felhasználású keretként nyilvántartott rövid lejáratú betétben elhelyezett, illetve befektetési célú állampapírban jegyzett pénzkészlet részbeni felszabadítása kizárólag beruházási, felújítási célra.
4. Benyújtott pályázatok kifizetési igényeinek pozitív elbírálása bevételi forrást jelent, amely csökkenti a saját forrás felhasználását.

III. Az Országgyűlés által elfogadott költségvetési törvényben meghatározott források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei

A költségvetési törvényben biztosított feladat finanszírozás által kapott forrásokat helyi bevételekkel kiegészítve került tervezésre az önkormányzat költségvetésének bevételi oldala.

A feladat finanszírozás alapja az önkormányzat által ellátott kötelező feladatokhoz a központi költségvetésből források biztosítása, az önként vállalt feladatokat pedig részben saját, illetve pályázati forrásból kívánja finanszírozni az önkormányzat.

A feladatok ellátásához a szükséges működési engedélyekkel és feladat ellátási szerződésekkel rendelkezik az Önkormányzat.

IV. Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

A helyi önkormányzat a költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban tervezte meg.

V. Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai

1.) Kötelező feladatok: a 2011. évi CLXXXIX. Törvény 13. § (1) bekezdés 1., 2., 3., 4, 5, 7, 8, 9, 11, 12, 13, 15, 17, 19, 21. pontjai

2.) Önként vállalt feladatok:

- méltányos szociális ellátások,
- támogatások,
- civil szervezetek támogatása,
- nemzetközi kapcsolatok ápolása,
- széles közösséget érintő rendezvények szervezése, támogatása

3.) Állami, államigazgatási feladatok:
- honvédelmi és polgárvédelmi, katasztrófavédelmi feladatok

BEVÉTELEK: Költségvetési rendelet 1. sz. melléklete szerint.

KIADÁSOK: Költségvetési rendelet 3. sz. melléklete szerint.

VI. A költségvetési hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése

A képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésében a

a.) kiadási főösszeget 421.903.708 forintban,

1. bevételi főösszeget 421.903.708 forintban állapítja meg,

VII. Az Áht. 23 §. (2) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indoklása

1. Az önkormányzat bevételei előirányzatait, működési és felhalmozási bontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt - és állami feladatokat, a költségvetés 1. sz. melléklete tartalmazza. Az önkormányzat kiadásainak előirányzatait, működési és felhalmozási bontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt - és állami feladatokat, a költségvetés 3. sz. melléklete tartalmazza.

2. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak felhalmozási és működési egyenlegét, közgazdasági tagolásban a költségvetés 7/A. és 7/B. melléklete tartalmazza.

3. A költségvetési év létszámadatait a 8. sz. melléklete tartalmazza.

HATÁSVIZSGÁLAT

A hatásvizsgálat során vizsgálva volt:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

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

A 2024.évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

Környezet- és egészségügyi hatása:

A rendeletnek nincs ezen tényezőkre hatása.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

A rendeletben foglaltak végrehajtása nem befolyásolja az adminisztratív terheket.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

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

23.§. (1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

24.§. (2) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és szervezeti feltételek adottak.