



KALLÓSD KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

8785 Kallósd, Kossuth Lajos utca 19.
Tel.: 83/335.716., fax: 83/334-013., E-mail: kallosd1@gmail.com

ELŐTERJESZTÉS 2024. február 13.

Az előterjesztést készítette: Dr. Gajár István jegyző
Tárgy: Az önkormányzat 2024. évi költségvetése.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően került sor az Önkormányzat 2024. évi költségvetési tervezetének összeállítására, mely ezennel benyújtásra kerül.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során figyelembe vettük az előző évek kötelezettségvállalásait, a központi jogszabályváltozásokat és a 2023. év tapasztalatait.

Az Mőtv. 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Ezért a költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatoknak prioritását kell biztosítani, önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételekből megteremthető. Különösen figyelemmel kell lenni a likviditás fenntartására.

A rendelettervezet előterjesztése egyben a 2024. évi rendelettervezet szöveges indoklásául is szolgál.

I n d o k o l á s:

I.

A 2024. évi költségvetés bevételi forrásai

A költségvetési rendelet-tervezet mellékletei közül az 1. sz. tartalmazza az önkormányzat 2024. évre tervezett bevételeit.

Éves szinten **38.080.210** forintnak kell befolyjni ahhoz, hogy a tervezett működési, fejlesztési és finanszírozási kiadásokra fedezetet nyújtson.

Ezen melléklet sorainak megfelelően az egyes bevétel-nemeknél a következők kerültek számszerűsítésre:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Önkormányzatok működési támogatásai (Központi költségvetési támogatások)

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2024. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A 2024. évi állami hozzájárulásra vonatkozó mutatószám felmérésre és igénylésre novemberben került sor, melynek alapján a Magyar Államkincstár visszaigazolta a

Kvtv. szerinti állami támogatások összegét. Az önkormányzatot 2023. évben összesen 24.749.628 Ft költségvetési támogatás illeti meg, az alábbi feladatokhoz:

➤ **Települési önkormányzatok működésének általános támogatása**

Az önkormányzat feladatainak nagyobb részét a település üzemeltetéséhez kapcsolódó önkormányzati feladatok teszik ki.

Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	748 800
Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	1 340 000
Településüzemeltetés - köztemető támogatása	100 000
Településüzemeltetés - közutak támogatása	3 167 850
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	10 200
Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	1 721 578
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	13 688 428

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcím alá tartozó jogcímekre vonatkozó közös szabályok, hogy az e jogcímen nyújtott támogatások 2024. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak.

➤ **A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**

• **Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása**

A támogatás elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, az állampolgárok lakáshoz jutásának önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására, valamint az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcím szerinti, az önkormányzat vagy társulása által ellátott és támogatott feladatokra használható.

A feladat ellátásához kapott támogatás összege: 2.744.000 Ft.

• **Falugondnoki szolgáltatáshoz nyújtott támogatás**

A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a falugondnoki szolgáltatást a Szociális tv. 60. §-a és az 1/2000.(I.7.) SzCsM rendeletben előírt szakmai szabályoknak megfelelően tartja fenn.

A támogatás a települési önkormányzatot az ellátást biztosító szolgálat száma alapján illeti meg.

A feladat ellátásához kapott támogatás összege: 6.047.200 Ft.

➤ **Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

E támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Möt.v.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához. A támogatás fajlagos összege 2.213 Ft/fő, de legalább 2.270.000 Ft.

Ezek alapján a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz 2.270.000 Ft támogatás illeti meg az önkormányzatot.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

A rovaton azon bevétel előirányzata is szerepel, melyre az önkormányzat működőképességének megőrzése érdekében pályázatot nyújthat be, valamint a szociális ágazati pótlék kifizetéséhez kapott támogatás. A tervezett bevételek összege 4.691.948 Ft, mely az előterjesztés mellékletéhez csatolt táblázatokban kerül részletesen bemutatásra.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

Felhalmozási támogatással eredeti előirányzatként a LEADER pályázatból befolyó 4.356.116 Ft összegű támogatással számolunk.

Közhatalmi bevételek:

A helyi adóbevételeknél az építményadó (822.900 Ft), a kommunális adó (522.000 Ft) és az iparüzési adó (200.000 Ft) bevételeivel számolhatunk. A tervezésnél a helyi adó rendelet alapján a kivetési adatok és az elmúlt év teljesítés adataiból indultunk ki.

Működési bevételek:

Működési bevétellel az ivóvízmű használati díjból és bérleti díjakból származó bevétellel számoltunk 468.000 forint összegben, melynek részletezése az előterjesztés mellékletében található.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

A földalapú támogatások várható bevételeit tartalmazza 85.060 Ft összegben.

Finanszírozási bevételek

Mivel az önkormányzat 2023. évi zárszámadása még nem készült el, így maradványként a költségvetésben 2.184.558 Ft-ot tudunk visszatervezni. A maradvány a korrigált záró pénzkészlet egyenlegét mutatja:

Pénzeszközök záró egyenlege (pénztár, pénzforgalmi számlák)	2.062.041 Ft
+ Adott előlegek	+223.575 Ft
- Kapott előlegek	-101.058 Ft

A fentiekben részletezett tételek alkotják az önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi előirányzatát.

II.**A 2024. évi költségvetés kiadásai**

A település működtetésével kapcsolatos kiadások tervezésénél a bevételi korlátok meghatározók. A kiadások tervezése során a 2023. évi feladatellátásból kiindulva a vállalt kötelezettségek figyelembevételével határoztuk meg az előirányzatokat. A 2024. évre tervezett kiadásokat kormányzati funkciók szerinti megbontásban az előterjesztés melléklete tartalmazza részletesen.

Személyi kiadások előirányzatát az alábbi létszám és béradatok figyelembevételével terveztük:

Választott tisztségviselők - társadalmi megbízatású polgármester	1 fő	Tiszteletdíj
Megbízási szerződéssel foglalkoztatott informatikus	1 fő	Megbízási díj
Megbízási szerződéssel foglalkoztatott könyvtáros	1 fő	Megbízási díj
Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatott közterület karbantartó	1 fő	Törvény szerinti illetmény
Falugondnok	1 fő	Közalkalmazotti illetmény

Személyi juttatásokra összesen 11.424.138 Ft-ot, szociális hozzájárulási adóra és járulékokra 1.493.750 Ft-ot irányoztunk elő.

Dologi kiadások előirányzatát alapvetően a tavalyi évi teljesített kiadások alapján, illetve a tárgyévet érintő kötelezettségvállalások figyelembevételével határoztuk meg. 2024. évre tervezett dologi kiadások összege 9.881.191 Ft, melynek részletes bemutatása az előterjesztés mellékletében található.

Ellátottak pénzbeli juttatásaként egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátásokra 1.950.000 Ft-ot irányoztunk elő. A szociális juttatások fedezetét teljes mértékben költségvetési támogatás biztosítja, ezért annak felhasználása kizárólag a költségvetési törvényben előírtak alapján történhet a bevételi jogcímnél leírtak alapján.

Egyéb működési célú kiadásként 3.457.620 Ft szerepel a tervezetben, melyből 2.857.152 Ft a Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásához, Kehidakustány Község Önkormányzatának kerül átadásra.

Közművelődési szakember foglalkoztatásához Kehidakustány Község Önkormányzatának 307.140 Ft átadását irányoztuk elő.

Zalaszentgrót Város Önkormányzatának 243.328 Ft összegben adunk át pénzeszközt a belső ellenőrzés, gyermekvédelmi feladatok, házi segítségnyújtás és az önkormányzati tűzoltósági feladatok ellátásához.

A Kehida-Kustányi Polgárőr Egyesületet 50.00 Ft-tal támogatjuk.

Felhalmozási kiadások

A felújítási kiadásként a regionális ivóvízmű fenntartásához kapcsolódó, a korábbi évről áthúzódó és kötelezettségvállalással terhelt kiadások, valamint a tárgyévi kötelező felújítási munkák kiadásának előirányzata szerepel, melynek összege 4.175.622 Ft.

Beruházási kiadásként az elnyert LEADER pályázat megvalósításának költségei szerepelnek 4.585.388 forint összegben. Tervezésre került még kamera beszerzés a temetőhöz 50.000 forint, utcanév táblák 89.916 forint összegben.

A beruházási és felújítási kiadások előirányzata összesen 8.900.926 Ft.

Tartalékot nem terveztünk.

Finanszírozási kiadás 972.585 forint, mely az előző év decemberében kiutalt 2024. évi költségvetési támogatás megelőlegezéséből keletkező kötelezettség.

A fentiekben bemutatott tételek alkotják az önkormányzat 2024. évi tervezett kiadásainak előirányzatát.

A részletes számszaki adatokat az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a költségvetési rendelet megalkotására.

Kallósd, 2024. 02. 06.

Tisztelettel:

Farkas Andrásné
polgármester

**Kallósd Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési mérlege
közgazdasági tagolásban**

forintban

Ssz.	Bevétel			Kiadás		
	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
01	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	29 441 576	Személyi juttatások	K1	11 424 138
02	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	4 356 116	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 493 750
03	Közhatalmi bevételek	B3	1 544 900	Dologi kiadások	K3	9 881 191
04	Működési bevételek	B4	468 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 950 000
05	Felhalmozási bevételek	B5	0	Egyéb működési célú kiadások	K5	3 457 620
06	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	Beruházások	K6	4 725 304
07	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	85 060	Felújítások	K7	4 175 622
08				Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0
09	Költségvetési bevételek B1-B7 (=01+...+08)		35 895 652	Költségvetési kiadások K1-K8 (=01+...+08)		37 107 625
10	Finanszírozási bevételek	B8	2 184 558	Finanszírozási kiadások	K9	972 585
11	Bevételek összesen (=09+10)		38 080 210	Kiadás összesen (=09+10)		38 080 210

Megnevezés	013350	018010	018030	042120	066020	063080	900020	999999
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	13 688 428	0	0	0	0	0	13 688 428
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	0	8 791 200	0	0	0	0	0	8 791 200
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	2 270 000	0	0	0	0	0	2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0	0	0	0	0
Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	0	24 749 628	0	0	0	0	0	24 749 628
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0	4 691 948	0	0	0	0	4 691 948
ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	4 691 948	0	0	0	0	4 691 948
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	24 749 628	4 691 948	0	0	0	0	29 441 576
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)					4 356 116			4 356 116
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	4 356 116	0	0	4 356 116
Vagyon típusú adók (B34)	0	0	0	0	0	0	1 344 900	1 344 900
ebből: építményadó (B34)	0	0	0	0	0	0	822 900	822 900
ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0	0	0	0	522 000	522 000
Értékesítési és forgalmi adók (B351)	0	0	0	0	0	0	200 000	200 000
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	0	0	0	0	200 000	200 000
Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0	0	0	200 000	200 000
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	1 544 900	1 544 900
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0	0	0	0	0	0	0	0
Tulajdonosi bevételek (B404)	378 000	0	0	0	0	90 000	0	468 000
Egyéb működési bevételek (B411)	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek (B4)	378 000	0	0	0	0	90 000	0	468 000
Ingtatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	85 060	0	0	0	85 060
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	85 060	0	0	0	85 060
Költségvetési bevételek (B1-B7)	378 000	24 749 628	4 691 948	85 060	4 356 116	90 000	1 544 900	35 895 652
Maradvány igénybevétele (B813)	0	0	2 184 558	0	0	0	0	2 184 558
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (B8)	0	0	2 184 558	0	0	0	0	2 184 558
Bevételek összesen (B1-B8)	378 000	24 749 628	6 876 506	85 060	4 356 116	90 000	1 544 900	38 080 210

KALLÓSD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

A 2024 évi költségvetés kiadási előirányzatai kormányzati funkcióként

																forintban	
Megnevezés	011130	013320	018010	018030	045160	051030	063080	064010	066010	066020	072112	072312	082044	082092	107055	107060	999999
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	0	0	0	0	0	0	3 134 900	179 038	0	0	0	0	4 584 000	0	7 897 938
Közlekedési költségtérítés (K1109)									79 200								79 200
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 120 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 120 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	240 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72 000	0	0	0	312 000
Egyéb külső személyi juttatás (K123)	15 000																15 000
Személyi juttatások (K1)	3 375 000	0	0	0	0	0	0	0	3 214 100	179 038	0	0	72 000	0	4 584 000	0	11 424 138
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	449 800	0	0	0	0	0	0	0	407 537	31 133	0	0	9 360	0	595 920	0	1 493 750
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	82 992	0	0	0	0	0	0	0	228 748	300 000	0	0	0	300 000	560 748	0	1 472 488
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	62 160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	140 000	0	28 346	0	230 506
Közüzemi díjak (K331)	241 000	40 000	0	0	0	0	0	850 000	0	104 000	0	0	315 000	533 000	0	0	2 083 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	0	0	0	0	0	100 000	0	602 441	0	0	0	0	0	0	702 441
Egyéb szolgáltatások (K337)	758 062	39 370	0	0	472 441	752 000	0	0	7 500	178 110	0	7 000	0	482 000	690 335	0	3 386 818
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	132 898	21 430	0	0	127 559	203 040	0	256 500	61 762	303 629	0	0	122 850	355 050	246 221	0	1 830 938
Kamatkiadások (K353)										150 000							150 000
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 000	0	0	25 000
Dologi kiadások (K3)	1 277 112	100 800	0	0	600 000	955 040	0	1 206 500	298 010	1 638 180	0	7 000	577 850	1 695 050	1 525 650	0	9 881 191
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 950 000	1 950 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 950 000	1 950 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	0	0	0	3 407 620	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 407 620
ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	3 407 620	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 407 620
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000
Tartalékok (K513)																	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	50 000	0	0	3 407 620	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 457 620
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 610 542	0	0	0	0	0	0	3 610 542
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	39 370	0	0	0	0	0	0	0	70 800	0	0	0	0	0	0	110 170
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	10 630	0	0	0	0	0	0	0	993 962	0	0	0	0	0	0	1 004 592
Beruházások (K6)	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0	4 675 304	0	0	0	0	0	0	4 725 304
Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0	0	0	3 097 870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 097 870
Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0	0	0	190 021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	190 021
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0	0	0	0	887 731	0	0	0	0	0	0	0	0	0	887 731
Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0	4 175 622	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 175 622
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)																	0
Költségvetési kiadások (K1-K8)	5 151 912	150 800	0	3 407 620	600 000	955 040	4 175 622	1 206 500	3 919 647	6 523 655	0	7 000	659 210	1 695 050	6 705 570	1 950 000	37 107 625
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	972 585	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	972 585
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	972 585	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	972 585
Kiadások összesen (K1-K9)	5 151 912	150 800	972 585	3 407 620	600 000	955 040	4 175 622	1 206 500	3 919 647	6 523 655	0	7 000	659 210	1 695 050	6 705 570	1 950 000	38 080 210

Kallósd Község Önkormányzata

Önkormányzat működési támogatásai 2024.

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Forint
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	748 800
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	1 340 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	100 000
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	3 167 850
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	10 200
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	1 721 578
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	13 688 428
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	2 744 000
1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	
1.3.2.5.	Falugondnoki szolgáltatás	6 047 200
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 791 200
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
Működési támogatás összesen		24 749 628

Kallósd Község Önkormányzata

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 2024.

Rovat	COFOG	Jogcím megnevezése	Forint
B16	018030	Rendkívüli önkormányzati támogatás	4 339 388
B16	018030	Szociális ágazati pótlék	352 560
B16		Egyéb működési célú támogatások összesen	4 691 948

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 2024.

Rovat	COFOG	Jogcím megnevezése	Forint
B25	066020	LEADER pályázat támogatása	4 356 116
B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások összesen	4 356 116

Kallósd Község Önkormányzata

Működési bevételek és felhalmozási célú átvett pénzeszközök 2024.

Rovat	COFOG	Jogcím megnevezése	Mennyiség (db)	Nettó egységár (ft/db)	Forint	
					nettó bevétel	Összesen
B404	063080	Ivóvízmű használati díj			90 000	90 000
B404	013350	bérleti díjak	12	16 000	192 000	378 000
			12	13 000	156 000	
			1	30 000	30 000	
B4		Működési bevételek			468 000	468 000
B75	042120	Földalapú támogatás			85 060	85 060
B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			85 060	85 060

forintban

Megnevezés		Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	Közüemi díjak (K331)	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334)	Egyéb szolgáltatások (K337)	ÁFA kulcs	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	Kamat kiadások (K353)	Egyéb dologi kiadások (K355)	Dologi kiadások (K3)	
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	011130	tisztítószer	62 992				27%	17 008			80 000	
		irodaszer	20 000				27%	5 400			25 400	
		telefon, internet		62 160				27%	16 783			78 943
		áram			240 000			27%	64 800			304 800
		víz			1 000			27%	270			1 270
		bankköltség					350 000	0%	0			350 000
		kataszter					82 440	27%	22 259			104 699
		tagdíjak					102 000	0%	0			102 000
		domain és tárhely					23 622	27%	6 378			30 000
		biztosítás					200 000	0%	0			200 000
összesen	82 992	62 160	241 000	0	758 062		132 898	0	0	1 277 112		
Köztemető fenntartása	013320	áram		40 000			27%	10 800	0	0	50 800	
		egyéb szolgáltatás				39 370	27%	10 630			50 000	
		összesen	0	0	40 000	0	39 370		21 430	0	100 800	
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	045160	árkolás, gépi földmunka	0			472 441	27%	127 559			600 000	
		összesen	0	0	0	472 441		127 559	0	0	600 000	
Szilárd hulladék begyűjtése	051030	települési hulladékszállítás				752 000	27%	203 040			955 040	
		összesen	0	0	0	752 000		203 040	0	0	955 040	
Közvilágítás	064010	áram		850 000			27%	229 500			1 079 500	
		aktív elem karbantartás			100 000		27%	27 000			127 000	
		összesen	0	0	850 000	100 000	0	256 500	0	0	1 206 500	
Zöldterület kezelés	066010	üzemanyag,alkatrész	213 000				27%	57 510			270 510	
		munkaruha	15 748				27%	4 252			20 000	
		foglalkozás eü.					7 500	0%	0		7 500	
		összesen	228 748	0	0	0	7 500		61 762	0	0	298 010
		egyéb anyag	300 000				27%	81 000			381 000	
		áram			20 000			27%	5 400		25 400	
		gáz			80 000			27%	21 600		101 600	
		víz			4 000			27%	1 080		5 080	
		tetőjavítás, kápolna festés				472 441		27%	127 559			600 000

forintban

Megnevezés		Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	Közüzemeli díjak (K331)	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334)	Egyéb szolgáltatások (K337)	ÁFA kulcs	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	Kamat kiadások (K353)	Egyéb dologi kiadások (K355)	Dologi kiadások (K3)	
Város-és községgazdálkodás	066020	gép- és berendezés javítás			130 000		27%	35 100			165 100	
		kéményseprő, tűzolt.k.ell.				39 370	27%	10 630			50 000	
		szűnyogírtás				78 740	27%	21 260			100 000	
		biztosítás				60 000	0%	0			60 000	
		kamat							0	150 000		150 000
		összesen	300 000	0	104 000	602 441	178 110		303 629	150 000	0	1 638 180
Háziorvosi ügyeleti ellátás	072112	orvosi ügyelet	0			0	0%	0			0	
		összesen	0	0	0	0		0	0	0	0	
Fogorvosi ügyeleti ellátás	072312	fogorvosi ügyelet	0			7 000	0%	0			7 000	
		összesen	0	0	0	7 000		0	0	0	7 000	

forintban

Megnevezés		Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	Közüemi díjak (K331)	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334)	Egyéb szolgáltatások (K337)	ÁFA kulcs	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	Kamat kiadások (K353)	Egyéb dologi kiadások (K355)	Dologi kiadások (K3)	
Könyvtári szolgáltatások	082044	telefon, internet	140 000	0			27%	37 800			177 800	
		áram		40 000				27%	10 800		50 800	
		gáz		250 000				27%	67 500		317 500	
		víz		25 000	0			27%	6 750		31 750	
		összesen	0	140 000	315 000	0	0		122 850	0	0	577 850
Közművelődés	082092	telefon, internet	0	0			27%	0			0	
		áram		280 000				27%	75 600		355 600	
		gáz		250 000				27%	67 500		317 500	
		víz		3 000	0			27%	810		3 810	
		közművelődési programok	300 000				482 000	27%	211 140			993 140
		jogdíj									25 000	25 000
összesen	300 000	0	533 000	0	482 000		355 050	0	25 000	1 695 050		
Falugondnoki szolgálat	107055	üzemanyag	520 000				27%	140 400			660 400	
		egyéb anyag	20 000					27%	5 400		25 400	
		irodaszer	5 000					27%	1 350		6 350	
		munkaruha	15 748					27%	4 252		20 000	
		karbantartás					322 835	27%	87 165		410 000	
		telefon		28 346				27%	7 653		35 999	
		foglalkozás eu.					7 500	0%	0		7 500	
		biztosítás					360 000	0%	0		360 000	
összesen	560 748	28 346	0	0	690 335		246 221	0	0	1 525 650		
Dologi kiadások összesen		1 472 488	230 506	2 083 000	702 441	3 386 818		1 830 938	150 000	25 000	9 881 191	

Kallósd Község Önkormányzata

Egyéb működési célú kiadások 2024.

Rovat	COFOG	Jogcím megnevezése	Forint
K506	018030	Közös hivatal finanszírozásához pénzeszköz átadás	2 857 152
K506	018030	Közművelődési munkatárs fogl.hozzájárulás	307 140
K506	018030	Belső ellenőrzéshez pénzeszköz átadás	139 718
K506	018030	Gyermekjóléti szolgálathoz pénzeszköz átadás	29 139
K506	018030	Házi segítségnyújtáshoz pénzeszköz átadás	24 471
K506	018030	Zalaszentgrót tűzoltók	50 000
K512	011130	Polgárőrség	50 000
K5		Egyéb működési célú kiadások összesen	3 457 620

Felhalmozási kiadások 2024. évi előirányzata

Beruházások						Forint
--------------------	--	--	--	--	--	--------

Megnevezés	COFOG	Ingatlanok beszerzése létesítése	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése létesítése	Beruházási célú ÁFA	Összesen
		K62	K64	K67	
Kamera a temetőhöz	013320		39 370	10 630	50 000
Utcanév táblák	066020		70 800	19 116	89 916
LEADER pályázat beruházási kiadása	066020	3 610 542		974 846	4 585 388
Összesen		3 610 542	110 170	1 004 592	4 725 304

Felújítások						Forint
--------------------	--	--	--	--	--	--------

Megnevezés	COFOG	Ingatlanok felújítása	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	Felújítási célú ÁFA	Összesen	
		K71	K73	K74		
Előző évi kötelezettségvállalásból (KPA tartozás)	É-zalai Víz-és Csm. Zrt	Ivóvízmű felújítás	3 031 870	172 021	865 051	4 068 942
Tárgyévi kötelezettségvállalás			66 000	18 000	22 680	106 680
Összesen			3 097 870	190 021	887 731	4 175 622

Felhalmozási kiadások összesen	8 900 926
---------------------------------------	------------------

**Kallósd Község Önkormányzata Képviselő-testületének ./2024. (II. ..)
önkormányzati rendelete**

Kallósd Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről

tervezet

Kallósd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény rendelkezései alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva Kallósd Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya kiterjed Kallósd Község Önkormányzata Képviselő-testületére és az önkormányzatra.

2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének összes bevételét az 1.1 melléklet szerint 38.080.210 forintban állapítja meg. A bevételi főösszegegen belüli kiemelt előirányzatok:

- a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 29.441.576 forint, melyből
 - aa) önkormányzat működési támogatásai: 24.749.628 forint
 - ab) egyéb működési célú támogatások: 4.691.948 forint
- b) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 4.356.116 forint
- c) Közhatalmi bevételek: 1.544.900 forint, melyből vagyoni típusú adók: 1.344.900 forint, értékesítési és forgalmi adók: 200.000 forint.
- d) Működési bevételek: 468.000 forint
- e) Felhalmozási bevételek: 0 forint
- f) Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 85.060 forint.
- h) Finanszírozási bevételek 2.184.558 forint, melyből előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 2.184.558 forint.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének összes kiadását 38.080.210 forintban állapítja meg. A kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti bontását az 1.1 melléklet tartalmazza.

3. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei létszámkeretét, illetve az ehhez kapcsolódó álláshelyek számát, valamint a közfoglalkoztatottak létszámát a 9. mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

(2) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet részletezi.

4. § (1) Az önkormányzat a költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzat a költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.

(3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.

(4) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.

5. § A képviselő-testület tartalékot nem képez.

6. § (1) Az önkormányzat hitellel nem rendelkezik.

(2) A költségvetés végrehajtása során a takarékos gazdálkodásra kell törekedni. Az ennek ellenére esetlegesen felmerülő évközi likviditási problémákat, és a költségvetésben jóváhagyott fejlesztések saját forrás igényét hitelfelvétellel lehet kezelni, melyben a polgármester előterjesztése alapján a képviselő-testület dönt.

7. § Az Európai Unió támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. § A költségvetési hiány összegét 1.211.973 forintban, ebből működési költségvetési többletet 3.247.777 forintban, felhalmozási költségvetési hiányt 4.459.750 forintban állapítja meg. A költségvetési hiányt az előző évi maradvány igénybevételével finanszírozza.

9. § (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szervei költségvetésének megváltoztatásáról a képviselő-testület költségvetési rendeletének módosításával dönt.

(4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítéséig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

(5) A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a képviselő-testület dönt, a költségvetési rendelet módosítása során.

10. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzintézetől.

(2) Hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

11. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzügyi pénzügyi útján kell hasznosítani.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolításáról a képviselő-testület dönt.

12. § (1) Az önkormányzati biztos kirendelésére a Korm. rendeletben meghatározott rendelkezéseket kell alkalmazni.

(2) Az önkormányzati biztos kirendeléséről, megbízatása megszüntetéséről és egyéb kérdésekben a képviselő-testület jár el.

13. § (1) A képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatott közalkalmazott és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozók részére – a hatályos jogszabályokban meghatározottak szerint – védőruhát biztosít.

(2) Az önkormányzat és intézményei bevételeiket és kiadásait az OTP Bank Nyrt. Zalaszentgróti Fiókjánál vezetett önkormányzati számlákon teljesítik.

14. § A képviselő-testület jóváhagyja az államháztartásról szóló törvény 25. §-a értelmében a polgármester ezen rendelet hatályba lépéséig, a 2023. évi költségvetési rendeltnek megfelelően tett intézkedéseit, a bevételek beszédéséről és a kiadások teljesítéséről.

15. § Ez a rendelet 2024. lép hatályba.

16. § (1) E rendelet rendelkezéseit a 2024. költségvetési év során kell alkalmazni.

(2) A 2024. január 1. és e rendelet hatályba lépése közötti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e költségvetés részét képezik.

Kallósd, 2024. február

Farkas Andrásné
polgármester

Dr. Gajár István
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. február ...

Dr. Gajár István
jegyző

Kallósd Község Önkormányzata
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	24 749 628
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 688 428
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 791 200
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	4 691 948
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	4 691 948
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	4 356 116
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	4 356 116
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	1 544 900
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	1 544 900
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	1 344 900
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	200 000
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	468 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	468 000
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részeselek értékesítése	
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	85 060
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	85 060
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	85 060
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	35 895 652
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	2 184 558
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 184 558
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	

Kallósd Község Önkormányzata
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	2 184 558
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	38 080 210

Kallósd Község Önkormányzata
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	28 206 699
1.1.	Személyi juttatások	11 424 138
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 493 750
1.3.	Dologi kiadások	9 881 191
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 950 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 457 620
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 407 620
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	50 000
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	8 900 926
2.1.	Beruházások	4 725 304
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	4 175 622
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	37 107 625
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	972 585
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	972 585
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	972 585
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	38 080 210

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-1 211 973
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	1 211 973

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

Forintban

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024.	Megnevezés	2024.
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	24 749 628	Személyi juttatások	11 424 138
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 691 948	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 493 750
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	9 881 191
4.	Közhatalmi bevételek	1 544 900	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 950 000
5.	Működési bevételek	468 000	Egyéb működési célú kiadások	3 457 620
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		Tartalékok	
7.	6.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	31 454 476	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	28 206 699
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	2 184 558	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 184 558	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
22.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegeszés visszafizetése	972 585
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	2 184 558	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	972 585
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	33 639 034	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	29 179 284
26.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	3 247 777
27.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	4 459 750

2.1. melléklet

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

Forintban

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024.	Megnevezés	2024.
A	B	C	D	E
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 356 116	Beruházások	4 725 304
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	4 175 622
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	85 060	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	85 060	Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	4 441 176	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	8 900 926
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcson törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	4 441 176	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	8 900 926
27.	Költségvetési hiány:	4 459 750	Költségvetési többlet:	-
28.	Tárgyévi hiány:	4 459 750	Tárgyévi többlet:	-

2.2. melléklet

Kallósd Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2024.	2025.	2026.	
A	B	C	D	E	F
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Kallósd Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	1 544 900
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	468 000
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	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		2 012 900

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

Kallósd Község Önkormányzata 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
A	B	C
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Teljesítés 2023. XII.31-ig	2024. évi előirányzat	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Kamera a temetőhöz	50 000			50 000	
Utcanév táblák	89 916			89 916	
LEADER pályázat beruházási kiadása	4 585 388			4 585 388	
ÖSSZESEN:	4 725 304			4 725 304	

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban

Források	2024.	2025.	2026.	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2024.	2025.	2026.	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	2024.	2025.	2026.	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2024.	2025.	2026.	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2023. évi előirányzat")

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01
<i>Forintban</i>		
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatási (1.1.+...+1.6.)	24 749 628
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 688 428
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 791 200
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	4 691 948
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	4 691 948
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	4 356 116
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	4 356 116
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	1 544 900
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	1 544 900
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	1 344 900
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	200 000
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	468 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	468 000
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingtatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	85 060
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	85 060
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	85 060
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	35 895 652
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	2 184 558
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 184 558
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZIROZASI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	2 184 558
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	38 080 210

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	28 206 699
1.1.	Személyi juttatások	11 424 138
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 493 750
1.3.	Dologi kiadások	9 881 191
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 950 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 457 620
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 407 620
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Arkiegyesítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	50 000
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.3+2.5.)	8 900 926
2.1.	Beruházások	4 725 304
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	4 175 622
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	37 107 625
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	972 585
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	972 585
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	972 585
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9)	972 585
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	38 080 210

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	2,00
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

**Kallósd Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési mérlege
közgazdasági tagolásban**

forintban

Ssz.	Bevétel			Kiadás		
	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
01	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	29 441 576	Személyi juttatások	K1	11 424 138
02	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	4 356 116	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 493 750
03	Közhatalmi bevételek	B3	1 544 900	Dologi kiadások	K3	9 881 191
04	Működési bevételek	B4	468 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 950 000
05	Felhalmozási bevételek	B5	0	Egyéb működési célú kiadások	K5	3 457 620
06	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	Beruházások	K6	4 725 304
07	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	85 060	Felújítások	K7	4 175 622
08				Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0
09	Költségvetési bevételek B1-B7 (=01+...+08)		35 895 652	Költségvetési kiadások K1-K8 (=01+...+08)		37 107 625
10	Finanszírozási bevételek	B8	2 184 558	Finanszírozási kiadások	K9	972 585
11	Bevételek összesen (=09+10)		38 080 210	Kiadás összesen (=09+10)		38 080 210

1. tájékoztató tábla

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2024. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2025.	2026.	2027.	2028.	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.							
3.							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.								
6.							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.							
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.							
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.							
Összesen (1+4+7+9+11)								

2. tájékoztató tábla

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

Előirányzat-felhasználási terv a 2024. évre

Forintban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 997 370	2 068 388	2 068 387	2 068 387	2 068 387	2 068 387	2 068 387	2 068 387	2 068 387	2 068 387	2 068 387	2 068 387	24 749 628
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	29 380	29 380	29 380	29 380	29 380	29 380	4 368 768	29 380	29 380	29 380	29 380	29 380	4 691 948
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül					4 356 116								4 356 116
5.	Közhatalmi bevételek			772 450						772 450				1 544 900
6.	Működési bevételek	29 000	29 000	51 500	59 000	29 000	51 500	29 000	29 000	51 500	29 000	29 000	51 500	468 000
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					85 060								85 060
10.	Finanszírozási bevételek	2 184 558												2 184 558
11.	Bevételek összesen:	4 240 308	2 126 768	2 921 717	2 156 767	6 567 943	2 149 267	6 466 155	2 126 767	2 921 717	2 126 767	2 126 767	2 149 267	38 080 210
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	1 062 138	942 000	942 000	942 000	942 000	942 000	942 000	942 000	942 000	942 000	942 000	942 000	11 424 138
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	156 648	121 555	121 554	121 555	121 555	121 554	121 555	121 555	121 555	121 554	121 555	121 555	1 493 750
15.	Dologi kiadások	823 432	823 432	823 435	823 432	823 432	823 432	823 435	823 432	823 432	823 433	823 432	823 432	9 881 191
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai									600 000			1 350 000	1 950 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	238 096	238 096	488 330	238 096	238 096	238 096	238 096	488 330	338 096	238 096	238 096	238 096	3 457 620
18.	Beruházások					4 585 388			139 916					4 725 304
19.	Felújítások			1 043 906				1 043 905		1 043 906			1 043 905	4 175 622
20.	Tartalékok													
21.	Finanszírozási kiadások	972 585												972 585
22.	Kiadások összesen:	3 252 899	2 125 083	3 419 225	2 125 083	6 710 471	2 125 082	3 168 991	2 515 233	3 868 989	2 125 083	2 125 083	4 518 988	38 080 210
23.	Egyenleg	987 409	989 094	491 586	523 270	380 742	404 927	3 702 091	3 313 625	2 366 353	2 368 037	2 369 721		

2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Forint
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	748 800
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	1 340 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	100 000
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	3 167 850
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	10 200
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	1 721 578
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	13 688 428
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	2 744 000
1.3.2.	Egyes szociális és gyerekjóléti feladatok támogatása	
1.3.2.5.	Falugondnoki szolgáltatás	6 047 200
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 791 200
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
	Működési támogatás összesen	24 749 628

5. tájékoztató tábla

2024. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Forintban

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Kehida-Kustányi Polgárőr Egyesület	működés támogatása	50 000
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			50 000

Kallósd Község Önkormányzata 7. tájékoztató tábla
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025.	2026.	2027.
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	25 000	25 200	25 500
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 300	3 400	3 500
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	1 700	1 900	2 100
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	1 700	1 900	2 100
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	1 400	1 400	1 400
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	300	500	700
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	30 000	30 500	31 100
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 500	2 500	2 500
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	32 500	33 000	33 600

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025.	2026.	2027.
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	29 430	29 630	30 100
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	3 070	3 370	3 500
2.1.	Beruházások	2 070	2 270	2 300
2.2.	Felújítások	1 000	1 100	1 200
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	32 500	33 000	33 600
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	32 500	33 000	33 600

INDOKOLÁS

a Kallósd Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló rendelethez

2024. február 13.

Általános indoklás:

A Képviselő-testület a költségvetéssel kapcsolatos feladat- és hatáskörében

1. az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontja,
2. a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-a,
3. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdése,
4. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény rendelkezései,
5. a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) b) pontja

alapján megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó egyéb rendeleteket.

HATÁSVISGÁLATI LAP

a Kallósd Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló rendelethez

2024. február 13.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (2) bekezdésében foglaltakra figyelemmel
a rendeletalkotás várható hatásai a következők:

Társadalmi hatás: nem várható.

Nincsenek kimutatható környezeti és egészségi hatások.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: nem várható.

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

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

Kallósd Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről

Kallósd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény rendelkezései alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva Kallósd Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Kallósd Község Önkormányzata Képviselő-testületére és az önkormányzatra.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének összes bevételét az 1. melléklet szerint 38.080.210 forintban állapítja meg. A bevételi főösszegegen belüli kiemelt előirányzatok:

- a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 29.441.576 forint, melyből
 - aa) önkormányzat működési támogatásai: 24.749.628 forint
 - ab) egyéb működési célú támogatások: 4.691.948 forint
- b) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 4.356.116 forint
- c) Közhatalmi bevételek: 1.544.900 forint, melyből vagyoni típusú adók: 1.344.900 forint, értékesítési és forgalmi adók: 200.000 forint.
- d) Működési bevételek: 468.000 forint
- e) Felhalmozási bevételek: 0 forint
- f) Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 85.060 forint.
- h) Finanszírozási bevételek 2.184.558 forint, melyből előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 2.184.558 forint.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének összes kiadását 38.080.210 forintban állapítja meg. A kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti bontását az 1. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei létszámkeretét, illetve az ehhez kapcsolódó álláshelyek számát, valamint a közfoglalkoztatottak létszámát a 9. mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

(2) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

4. §

- (1) Az önkormányzat a költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat a költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.
- (3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.
- (4) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.

5. §

A képviselő-testület tartalékot nem képez.

6. §

(1) Az önkormányzat hitellel nem rendelkezik.

(2) A költségvetés végrehajtása során a takarékos gazdálkodásra kell törekedni. Az ennek ellenére esetlegesen felmerülő évközi likviditási problémákat, és a költségvetésben jóváhagyott fejlesztések saját forrás igényét hitelfelvétellel lehet kezelni, melyben a polgármester előterjesztése alapján a képviselő-testület dönt.

7. §

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A költségvetési hiány összegét 1.211.973 forintban, ebből működési költségvetési többletet 3.247.777 forintban, felhalmozási költségvetési hiányt 4.459.750 forintban állapítja meg. A költségvetési hiányt az előző évi maradvány igénybevételevel finanszírozza.

9. §

(1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szervei költségvetésének megváltoztatásáról a képviselő-testület költségvetési rendeletének módosításával dönt.

(4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a

képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítéséig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

(5) A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a képviselő-testület dönt, a költségvetési rendelet módosítása során.

10. §

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

(2) Hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

11. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzügyintézeti pénzlekötés útján kell hasznosítani.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolításáról a képviselő-testület dönt.

12. §

(1) Az önkormányzati biztos kirendelésére a Korm. rendeletben meghatározott rendelkezéseket kell alkalmazni.

(2) Az önkormányzati biztos kirendeléséről, megbízatása megszüntetéséről és egyéb kérdésekben a képviselő-testület jár el.

13. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatott közalkalmazott és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozók részére – a hatályos jogszabályokban meghatározottak szerint – védőruhát biztosít.

(2) Az önkormányzat és intézményei bevételeiket és kiadásait az OTP Bank Nyrt. Zalaszentgróti Fiókjánál vezetett önkormányzati számlákon teljesítik.

14. §

A képviselő-testület jóváhagyja az államháztartásról szóló törvény 25. §-a értelmében a polgármester ezen rendelet hatályba lépéséig, a 2023. évi költségvetési rendeletnek megfelelően tett intézkedéseit, a bevételek beszedéséről és a kiadások teljesítéséről.

15. §

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

16. §

(1) E rendelet rendelkezéseit a 2024. költségvetési év során kell alkalmazni.

(2) A 2024. január 1. és e rendelet hatályba lépése közötti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e költségvetés részét képezik.

Kallósd, 2024. február 13.

Farkas Andrásné

Farkas Andrásné
polgármester



Dr. Gajár István
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. február 13.

Dr. Gajár István
jegyző



Végső előterjesztői indokolás

A Képviselő-testület a költségvetéssel kapcsolatos feladat- és hatáskörében

1. az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontja,
2. a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-a,
3. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdése,
4. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény rendelkezései,
5. a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) b) pontja

alapján megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó egyéb rendeleteket.