Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelete

Berkesd Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A rendelet hatálya a helyi Önkormányzatra, annak szerveire és az Önkormányzat által irányított költségvetési szervre terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. §

(1) Berkesd Község Önkormányzat 2024. évi bevételeit 575.081.735 Ft-ban, kiadásait 575.081.735 Ft-ban határozza meg, melyből költségvetési bevétel 323.538.978.Ft, költségvetési kiadás 575.081.735 Ft, előző évi pénzmaradvány 251.542.757 Ft

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési egyenlege (Ft)

a) Működési bevételek 209.594.404 Ft, működési kiadások 214.736.715 Ft, tárgyévi bevételek és kiadások egyenlege -5.142.311 Ft, előző évi pénzmaradvány igénybe vétele működésre 5.142.311 Ft, egyenleg 0 Ft;

b) Felhalmozási bevételek 113.944.574 Ft, felhalmozási kiadások 360.345.020 Ft, tárgyévi bevételek és kiadások egyenlege -133.954.791 Ft, előző évi pénzmaradvány igénybe vétele felhalmozásra 246.400.446 Ft, egyenleg 0 Ft.

3. §

(1) Az Önkormányzat 2024. évi

a) helyi adó bevételének összege: 14.000.000 Ft,

b) Önkormányzat költségvetési támogatásának összege 176.717.661*)* a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások összege 113.944.574 Ft, melyből az európai uniós forrásból hazai társfinanszírozással megvalósuló programok, projektek bevételei 113.944.574 Ft.

(2) Az Önkormányzat költségvetési hiányának belső finanszírozására az előző évi pénzmaradványt határozza meg finanszírozási bevételi előirányzatként, a rendelet 1. mellékletében meghatározott bontásban.

(3) Az önkormányzat a költségvetési hiány külső finanszírozására és a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat a rendelet 1. és 2. mellékletében foglaltak szerint határozza meg.

(4) Az Önkormányzat 2024. évben nem határoz meg olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.

(5) Berkesd Község Önkormányzat (a továbbiakban az Önkormányzat) 2024. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, tekintettel a feladat kötelező és önként vállalt jellegére is e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, tekintettel a feladat kötelező és önként vállalt jellegére is e rendelet 2. melléklete tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat 2024. évi
a) a helyi Önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként e rendelet 3. melléklete
b) a helyi Önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 4. melléklete,
c) az általános és céltartalékot e rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi Önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet 6. melléklete tartalmazza.

4. §

(1) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szerv a Berkesdi Idősek Napközi Otthona, mint önállóan működő költségvetési szerv.

(2) Az (1) bekezdésben nevesített önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodási feladatait a Bogádi Közös Önkormányzati Hivatal Berkesdi Kirendeltsége látja el.

5. §

Az Önkormányzat, és az Önkormányzat által irányított költségvetési szerv, és az önkormányzat által foglalkoztatni kívánt közfoglalkoztatottak 2024. engedélyezett létszámát a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

6. §

Az Önkormányzat intézményei 2024. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, feladatonként, a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

7. §

(1) Az Önkormányzat Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit e rendelet 9. melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit e rendelet 10. melléklete tartalmazza.

8. §

(1) Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel a Képviselő-testület gyakorolja.

(2) A képviselő-testület a Polgármesterre ruházza át a szabad pénzeszközök törvényben szabályozott betétként való éven belüli elhelyezéséről és visszavonásáról való döntés jogát.

(3) Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék felett a képviselő-testület rendelkezik.

(4) A képviselő-testület az év közbeni bevételek és kiadások közötti likviditási egyensúly megteremtése érdekében maximum évi 5.000 e Ft likviditási célú hitel felvételét hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak képviselő-testületi döntést követő - a bankszámla-szerződésben rögzített 2024. évi kondíciókkal történő - aláírására, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól a folyószámla-hitelhez megállapított összegű munkabérhitel felvételére, és a képviselő-testület egyedi döntése alapján más rövid lejáratú éven belüli hitel felvételére szolgáló hitelszerződés aláírására.

(6) Az Önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szerv követeléséről lemondani csak törvényben vagy külön Önkormányzati rendeletben meghatározott esetekben és módon lehet.

(7) Az Önkormányzat tekintetében a nemzeti vagyonról szóló törvényben előírt versenyeztetés kötelező, ha az érintett vagyontárgy forgalmi értéke a 40 millió forintot meghaladja.

(8) A képviselő-testület– az első negyedév kivételével – negyedévenként, a második negyedév vonatkozásában szeptember 15-ig, a harmadik negyedév vonatkozásában november 15-ig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

9. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1.000 E Ft-ig a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) Az (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

10. §

A polgármestert megillető cafetéria-juttatás éves keretösszege 400 E Ft.

11. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatása nem

érintheti az Országgyűlés kizárólagos – Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak módosítását és a kiadások közötti átcsoportosításokat saját hatáskörében végrehajtsa. A módosítást a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során át kell vezetni.

(3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára meghatározott, kötött célra felhasználható pótelőirányzatot biztosít, és a felhasználása képviselő-testületi döntés nélkül is végrehajtható, annak intézményi felosztásáról és felhasználásáról a polgármester jogosult dönteni. A módosítás a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni. arról a polgármester a képviselő-testület tájékoztatja.

(4) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

12. §

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás következményeinek elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – az Áht. rendelkezéseitől eltérő – intézkedéseket hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesítheti.

13. §

(1) A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet terjeszthet a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelenősen veszélyeztetik.

(2) A pótköltségvetés elfogadásáig, illetve a jelentős összegű bevételi elmaradások teljesüléséig a nem kötelező feladatokra előirányzott kifizetéseket a polgármester felfüggesztheti.

14. §

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet mellékletét képezik a Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatott következő mérlegek és kimutatások:

a) 11. melléklet: Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,
b) 12. melléklet: Az Önkormányzat 2024 évi előirányzat felhasználási terve,

c) 13. melléklet: Az Önkormányzat a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
d) 14. melléklet: Az Önkormányzat által tervezett 2024. évi közvetett támogatások kimutatása
e) 15. melléklet: A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai.

15. §

A rendelet rendelkezéseit a 2024. évi költségvetési évre, 2024. január 1-től december 31-ig kell alkalmazni.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő második napon lép hatályba, és 2026. december 31-én hatályát veszti.

Hermann-né Rattinger Mária Éva s.k.
polgármester

Ruppert Edina s.k.
jegyző

Záradék:

A rendelet Berkesd község területén az SZMSZ-ben rögzített módon 2024. február 16-án kihirdetésre került.

Hendzselné Papp Ilona s.k.
aljegyző

1. melléklet: Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételei előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban (Ft)							
B E V É T E L E K	**2023. évi eredeti előirányzat**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**	**2023. évi teljesítés**	**2024. terv**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**
1. HELYI ÖNKORMÁNYZAT							
I. SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ÁTENGEDETT PÉNZESZKÖZÖK	**179 915 672**	**179 915 672**		**267 261 144**	**146 821 317**	**146 821 317**	
1. Működési bevételek	46 339 716	46 339 716		36 581 967	32 876 743	32 876 743	
1.1 Közhatalmi bevételek Önkormányzatok sajátos bevételei	9 600 000	9 600 000		13 015 417	14 000 000	14 000 000	
Helyi adók és adójellegű bevételek	9 600 000	9 600 000		13 015 417	14 000 000	14 000 000	
Bírságbevételek, pótlék							
Átengedett központi adók							
1.2 Intézményi működési bevételek	16 739 716	16 739 716		23 401 550	18 876 743	18 876 743	
1.3 Támogatás értékű működési bevételek	20 000 000	20 000 000					
1.4 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel							
1.5 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				165 000			
1.6Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások							
2. Felhalmozási bevételek	133 575 956	133 575 956		230 679 177	113 944 574	113 944 574	
2.1 Felhalmozási saját bevételek	12 000 000	12 000 000		14 299 212			
2.1.1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése	12 000 000	12 000 000		14 299 212	-	-	
2.1.2 Pénzügyi befektetések bevételei							
2.1.3 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei							
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	121 575 956	121 575 956		216 379 965	113 944 574	113 944 574	
2.3 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel							
2.4 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről							
3. Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevételek	-	-		-			
3.1 Normatív hozzájárulások Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről							
3.2 Központosított előirányzatok működési célúak Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről							
3.3 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről							
II. TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	**132 860 331**	**132 860 331**		**166 244 254**	**176 717 661**	**139 707 871**	**37 009 790**
1. Önkormányzat költségvetési támogatása	132 860 331	132 860 331		166 244 254	176 717 661	139 707 871	37 009 790
2. Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás							
3. Normatíva megelőlegezés							
III. Finanszírozási bevételek	**145 379 046**	**145 379 046**		**151 403 477**	**251 542 757**	**251 542 757**	**-**
1. Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele működésre		11 424 255			5 142 311	5 142 311	
2. Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele felhalmozásra	145 379 046	133 954 791		145 379 046	246 400 446	246 400 446	
Államháztartáson belüli megelőlegezések				6 024 431			
1. CÍM Bevételek ÖSSZESEN	**458 155 049**	**458 155 049**		**584 908 875**	**575 081 735**	**538 071 945**	**37 009 790**
1-1.Idősek Napközi Otthona							
I. SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ÁTENGEDETT PÉNZESZKÖZÖK	**4 000 000**	**2 036 000**	**1 964 000**	**5 571 442**	**6 000 000**	**2 036 000**	**3 964 000**
1. Működési bevételek	4 000 000	2 036 000	1 964 000	5 571 442	6 000 000	2 036 000	3 964 000
1.1 Közhatalmi bevételek			-				-
1.2 Intézményi működési bevételek	4 000 000	2 036 000	1 964 000	5 571 442	6 000 000	2 036 000	3 964 000
1.3 Támogatás értékű működési bevételek			-				-

1. melléklet: Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételei előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban (Ft)							
B E V É T E L E K	**2023. évi eredeti előirányzat**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**	**2023. évi teljesítés**	**2024. terv**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**
1.4 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel			-				-
1.5 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			-				-
1.6Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások			-				-
2. Felhalmozási bevételek	-		-	-			-
2.1 Felhalmozási saját bevételek	-		-	-			-
2.1.1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése			-				-
2.1.2 Pénzügyi befektetések bevételei			-				-
2.1.3 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			-				-
2.2 Támogatásértékű felhalmozási bevételek			-				-
2.3 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel			-				-
2.4 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			-				-
3. Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevételek	-		-	-			-
3.1 Normatív hozzájárulások Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről			-				-
3.2 Központosított előirányzatok működési célúak Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről			-				-
3.3 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			-				-
II. TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	**51 805 500**	**7 533 720**	**44 271 780**	**54 068 644**	**58 172 500**	**7 533 720**	**50 638 780**
1. Önkormányzat költségvetési támogatása			-				-
2. Irányító szervtől kapott támogatás - finanszírozási bevétel	49 123 234	7 533 720	41 589 514	51 386 378	58 093 104	7 533 720	50 559 384
3. Előző évi maradvány igénybevétel	2 682 266		2 682 266	2 682 266	79 396		79 396
INO bevétel összesen	**55 805 500**	**9 569 720**	**46 235 780**	**59 640 086**	**64 172 500**	**9 569 720**	**54 602 780**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**458 155 049**	**9 569 720**	**448 585 329**	**584 908 875**	**575 081 735**	**538 071 945**	**37 009 790**

2. melléklet: Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban (Ft)			
K I A D Á S O K	**2024. terv**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**
1. HELYI ÖNKORMÁNYZAT		-	-
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	**208 712 284**	**171 702 494**	**37 009 790**
1. Személyi juttatások	16 500 000	16 500 000	-
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	2 000 000	2 000 000	-
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	32 500 000	27 028 120	5 471 880
4. Egyéb működési célú támogatások összesen	152 712 284	121 174 374	31 537 910
4.1 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás Finanszírozási kiadás	58 093 104	26 555 194	31 537 910
4.2 Támogatásértékű működési kiadások	94 619 180	94 619 180	-
4.3 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás		-	-
4.4 Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	2 396 938	2 396 938	-
4.5 Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás		-	-
5. Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások Elvonások, befizetések	2 000 000	2 000 000	-
6. Tervezett maradvány és tartalék előirányzata		-	-
7. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	3 000 000	-
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	**360 345 020**	313 346 020	46 999 000
1. Felújítási kiadások ÁFÁ-val		- 46 999 000	46 999 000
2. Intézményi beruházási kiadások ÁFÁ-val	360 345 020	360 345 020	-
3. Egyéb felhalmozási kiadások összesen		-	-
3.1 Irányító szerv alá tartozó költségv. szervnek folyósított felh. tám.		-	-
3.2 Befektetéssel kapcsolatos kiadások		-	-
3.3 Támogatásértékű felhalmozási kiadások		-	-
3.4 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás		-	-
3.5 Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre		-	-
3.6 Felhalmozási tartalék előirányzata		-	-
III. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA, TÖRLESZTÉSE		-	-
IV. Finanszírozási kiadás ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése	6 024 431	6 024 431	-
Kiadások összesen	**575 081 735**	538 071 945	37 009 790
1-1 Idősek Napközi Otthona		-	-
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	**64 109 000**	9 569 720	54 539 280
1. Személyi juttatások	46 999 000	3 000 000	32 752 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	5 450 000	500 000	4 257 790
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	11 660 000	6 069 720	
4. Egyéb működési célú támogatások összesen		-	-
4.1 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás		-	-
4.2 Támogatásértékű működési kiadások		-	-
4.3 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás		-	-
4.4 Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre		-	-
4.5 Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás		-	-
5. Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások		-	-
6. Tervezett maradvány és tartalék előirányzata		-	-
7. Ellátottak pénzbeli juttatásai		-	-
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	**63 500**		63 500
1. Felújítási kiadások ÁFÁ-val		-	-
2. Intézményi beruházási kiadások ÁFÁ-val	63 500		63 500
3. Egyéb felhalmozási kiadások összesen		-	-
3.1 Irányító szerv alá tartozó költségv. szervnek folyósított felh. tám.		-	-
3.2 Befektetéssel kapcsolatos kiadások		-	-
3.3 Támogatásértékű felhalmozási kiadások		-	-
3.4 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás		-	-

2. melléklet: Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban (Ft)			
K I A D Á S O K	**2024. terv**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**
3.5 Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre		-	-
III. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA, TÖRLESZTÉSE		-	-
INO kiadás összesen	**64 172 500**	9 569 720	54 602 780
Intézmények összesen	**575 081 735**	496 544 825	78 536 910

3. melléklet a 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

3. számú melléket: A helyi önkormányzat nevében végzett 2024. évi beruházások, felújítások kiadásai beruházásonként, felújításonként (Ft)	
Megnevezés	**2024. évi eredeti előirányzat**
Saját forrásból és támogatásból megvalósítandó beruházások	
Egyedi szennyvízkezelés megvalósítása	137 602 000
TOP plusz Bölcsőde kialakítás	122 768 747
TOP plusz csapadékvíz elvezetés	99 974 273
Beruházás Összesen	**360 345 020**
Saját forrásból és támogatásból megvalósítandó felújítások	
Közösségi klub , óvoda+ravatalozó tető , + pályázati önerő	
Felújítás összesen	**-**
Felhalmozási kiadás összesen	**360 345 020**

4. melléklet a 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

4. melléklet: A lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászoroultsági jellegű ellátások - 2024		
	2024. évi eredeti előirányzat Ft	
1.	Egyéb, rendeletben meghatározott támogatás	1 700 000
2.	Születési segély - települési támogatás	500 000
3.	Temetési segély - települési támogatás	500 000
4.	Köztemetés	300 000
	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	**3 000 000**

5. melléklet a 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

5. melléklet: A 2024. évi általános és céltartalékok		
Megnevezés	**2023. évi eredeti előirányzat (Ft)**	**2024. évi eredeti előirányzat (Ft)**
Általános tartalék	0	0
összesen	**0**	**0**
Céltartalék		
Működési céltartalék	0	0
Felhalmozási céltartalék	0	0
összesen	**0**	**0**
Mindösszesen	-	-

6. melléklet a 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

6. számú melléklet: Az elkülönítetten az európai uniós forrást is tartalmazó finanszírozással megvalósuló programok, projektek kiadásai, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai 2024. évben					
2024. év					
		támogatás	önrész		mindösszesen
			elszámolható	el nem számolható	
Projekt fejlesztés	Szennyvízberuházás	137 602 000	39 291 600		176 893 600
Mindösszesen		137 602 000	39 291 600	0	176 893 600

7. melléklet a 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

7. melléklet: A 2024. évi létszámkeret meghatározása (fő)													
Megnevezés	**Közalkalmazott**				**Mt. foglalkoztatás**				**Összesen**				közfoglalkoztatottak létszámkerete
	Létszámkeret			Engedélyezett létszám	Létszámkeret			Engedélyezett létszám	Létszámkeret			Engedélyezett létszám	
	összesen	üres	betöltött		összesen	üres	betöltött		összesen	üres	betöltött		
INO	10		9	10									
Önkormányzat	1		1	1									6
Összesen	**11**	**0**	**10**	**11**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**6**

8. melléklet a 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

BERKESDI IDŐSEK NAPKÖZI OTTHONA 2024 Bevétel-Kiadás	
Törzsszáma: 631266	
Kiadási előirányzat	**2024. évi eredeti előirányzat**
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	45 600 000
Normatív jutalmak (K1102)	-
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	-
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	-
Végkielégítés (K1105)	-
Jubileumi jutalom (K1106)	-
Béren kívüli juttatások (K1107)	584 000
Ruházati költségtérítés (K1108)	-
Közlekedési költségtérítés (K1109)	195 000
Egyéb költségtérítések (K1110)	120 000
Lakhatási támogatások (K1111)	-
Szociális támogatások (K1112)	-
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	500 000
ebből:biztosítási díjak (K1113)	-
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	46 999 000
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	-
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	-
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	-
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	-
Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	46 999 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 450 000
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	60 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 000 000
Árubeszerzés (K313)	-
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 000 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	250 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	80 000
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	330 000
Közüzemi díjak (K331)	500 000
Vásárolt élelmezés (K332)	7 000 000
Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	-
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	100 000
Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	-
ebből: államháztartáson belül (K335)	-
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	30 000
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	
ebből: biztosítási díjak (K337)	-
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	7 630 000
Kiküldetések kiadásai (K341)	-
Reklám- és propagandakiadások (K342)	-
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	-
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 700 000
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	-
Egyéb dologi kiadások (K355)	-
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 700 000
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	11 660 000
Társadalombiztosítási ellátások (K41)	-
Családi támogatások (=63+...+72) (K42)	-

BERKESDI IDŐSEK NAPKÖZI OTTHONA 2024 Bevétel-Kiadás	
Tartalékok (K513)	-
Egyéb működési célú kiadások (=120+125+126+127+138+149+160+162+174+175+176+177+188) (K5)	-
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	-
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=192) (K62)	-
ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)	-
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	50 000
Részesedések beszerzése (K65)	-
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	-
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	13 500
Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6)	63 500
Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8)	**64 172 500**
Bevételi előirányzat	**2024. évi eredeti előirányzat**
Ellátási díjak (B405)	6 000 000
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	-
Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	-
Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4)	6 000 000
Felhalmozási bevételek (=221+223+225+226+228) (B5)	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+...+259+269) (B7)	-
Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)	**6 000 000**
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	79 396
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	-
Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	79 396
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	-
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	-
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	58 093 104
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	58 172 500
Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	**58 172 500**
Bevétel összesen	**64 172 500**

9. melléklet: Az önkormányzat Stabilitási tv. 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2024					
Feladatok megnevezése	**Felvétel**		**Kedvezményezett**	**Fennálló hitel**	**Lejárat ideje**
	Ideje	**Összege**			
				0	
Hitelek összesen:		**0**		**0**	

10. melléklet a 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

10. melléklet: Az önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a.) pont felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei 2024.		
Megnevezés	**2023. évi eredeti előirányzat Ft**	**2024. évi eredeti előirányzat Ft**
Saját folyó bevétel	**28 200 000**	**32 876 743**
Helyi adók	9 600 000	14 000 000
Kamatbevétel		
Bírság, pótlék		
Osztalékbevétel		
Egyéb sajátos bevétel	18 600 000	18 876 743
Rövid lejáratú kötelezettség		
hosszú lejáratú kötelezettség éve összege		
lízingdíj		
kamatfizetési kötelezettség		
Folyó bevétel (A-B)	**28 200 000**	**32 876 743**
Hitel felső határa a korrigált saját bevétel 50 %-a	**14 100 000**	**16 438 372**

11. melléklet a 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

11. melléklet: Az önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)			
K I A D Á S O K		**B E V É T E L E K**	
Megnevezés	**2024. évi eredeti előirányzat**	**Megnevezés**	**2024. évi eredeti előirányzat**
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	**208 712 284**	**I. SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ÁTENGEDETT PÉNZESZKÖZÖK**	**146 821 317**
1. Személyi juttatások	**16 500 000**	**1. Működési bevételek**	**32 876 743**
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	**2 000 000**	1.1 Közhatalmi bevételek	**14 000 000**
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	**32 500 000**	1.2 Intézményi működési bevételek és egyéb sajátos bevételek	**18 876 743**
4. Egyéb működési célú támogatások összesen	**152 712 284**	1.3 Támogatás értékű működési bevételek	**-**
4.1 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás	**58 093 104**	1.4 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	**-**
4.2 Támogatásértékű működési kiadások	**94 619 180**	1.5 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	**-**
4.3 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás	**-**	1.6Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	**-**
4.4 Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	**2 396 938**	**2. Felhalmozási bevételek**	**113 944 574**
4.5 Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	**-**	2.1 Felhalmozási saját bevételek	**-**
5. Elvonások, befizetések	**2 000 000**	2.1.1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése	**-**
6. Tervezett maradvány és tartalék előirányzata	**-**	2.1.2 Pénzügyi befektetések bevételei	**-**
7. Ellátottak pénzbeli juttatásai	**3 000 000**	2.1.3 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	**-**
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	**360 345 020**	2.2 Támogatásértékű felhalmozási bevételek	**113 944 574**
1. Felújítási kiadások ÁFÁ-val	**-**	2.3 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	**-**
2. Intézményi beruházási kiadások ÁFÁ-val	**360 345 020**	2.4 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	**-**
3. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	**-**	**3. Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevételek**	**-**
3.1 Irányító szerv alá tartozó költségv. szervnek folyósított felh. tám.	**-**	3.1 Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről	**-**
3.2 Befektetéssel kapcsolatos kiadások	**-**	3.2 Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	**-**
3.3 Támogatásértékű felhalmozási kiadások	**-**	3.3 Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	**-**
3.4 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás	**-**	**II. TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN**	**176 717 661**
3.5 Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	**-**	1. Önkormányzat költségvetési támogatása	**176 717 661**
3.6 Felhalmozási tartalék előirányzata	**-**	2. Irányító szervtől kapott támogatás	**-**
III. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA, TÖRLESZTÉSE	**-**	3. normatíva megelőlegezés	**-**
IV. KIADÁSOK ÖSSZESEN	**569 057 304**	**III. BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**323 538 978**
		IV. ELŐZŐ ÉVEK ELŐIRÁNYZAT-MARADVÁNYÁNAK, PÉNZMARADVÁNYÁNAK ÉS VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNYÁNAK IGÉNYBEVÉTELE	251 542 757
		1. Működési célra	5 142 311
		2. Felhalmozási célra	246 400 446
V. ÉRTÉKPAPÍROK VÁSÁRLÁSÁNAK KIADÁSA	**-**	**V. ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK BEVÉTELE**	**-**

11. melléklet: Az önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)			
K I A D Á S O K		**B E V É T E L E K**	
Megnevezés	**2024. évi eredeti előirányzat**	**Megnevezés**	**2024. évi eredeti előirányzat**
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	**208 712 284**	**I. SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ÁTENGEDETT PÉNZESZKÖZÖK**	**146 821 317**
1. Személyi juttatások	**16 500 000**	**1. Működési bevételek**	**32 876 743**
1. Működési célú kiadások	-	1.Működési célú bevételek	
2. Felhalmozási célú kiadások	-	2. Felhalmozási célú bevételek	
VI. HITELEK TÖRLESZTÉSE ÉS KÖTVÉNYBEVÁLTÁS KIADÁSAI	-	**VI. HITELEKFELVÉTELE ÉS KÖTVÉNYKIBOCSÁTÁS BEVÉTELEI**	-
1. Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása		1. Működési célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás működési célra	-
2. Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása	-	2. Felhalmozási célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás felhalmozási célra	-
VII. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	**6 024 431**		
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (VI.+VII.)	**6 024 431**	**D. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (IV.+V.+VI.)**	251 542 757
Kiadás mindösszesen	**575 081 735**	**Bevétel mindösszesen**	**575 081 735**

12. melléklet a 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

12. melléklet: Az önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási terve																	
	Megnevezés	**2024. évi eredeti előirányzat**	**Január**	**Február**	**Március**	**Április**	**Május**	**Június**	**I félév összesen**	**Július**	**Augusztus**	**Szeptember**	**Október**	**November**	**December**	**II. félév összesen**	**2023. év eredeti előirányzat**
	1. HELYI ÖNKORMÁNYZAT																
I.	**Bevételek**								-							-	-
1.	Intézményi működési bevétel	18 876 743	1 000 000	1 000 000	1 600 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	7 200 000	1 300 000	1 500 000	3 737 027	1 600 000	1 600 000	1 939 716	11 676 743	18 876 743
2.	Helyi adó	14 000 000			6 700 000	150 000	150 000		7 000 000			6 700 000	300 000			7 000 000	14 000 000
3.	Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek	0							0								0
4.	Központi költségvetési támogatás	176 717 661	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	13 000 000	11 000 000	84 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	17 717 661	92 717 661	176 717 661
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	113 944 574						40 506 482	40 506 482		73 438 092					73 438 092	113 944 574
6.	Támogatásértékű bevételek	0							0								0
7.	Átvett pénzeszközök	0							0							0	0
8.	Pénzmaradvány	251 542 757	251 542 757						251 542 757							0	251 542 757
9.	Felhalmozási célú hitel	0							0							0	0
10.	Támogatási kölcsön visszatérítése, Áh. kívülről								0							0	0
	Bevételek összesen	**575 081 735**	**267 542 757**	**16 000 000**	**23 300 000**	**16 350 000**	**14 350 000**	**52 706 482**	**390 249 239**	**16 300 000**	**89 938 092**	**25 437 027**	**16 900 000**	**16 600 000**	**19 657 377**	**184 832 496**	**575 081 735**
II.	**Kiadások**								0							0	0
1.	Önkormányzat működési kiadásai	54 000 000	3 300 000	3 800 000	3 300 000	4 300 000	3 300 000	4 300 000	22 300 000	4 300 000	4 100 000	3 600 000	3 920 000	6 364 000	9 416 000	31 700 000	54 000 000
	személyi jellegű kifiz., munkaadói járulékok	18 500 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	9 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 048 000	1 500 000	1 552 000	8 900 000	18 500 000
	dologi kiadások	32 500 000	1 500 000	2 000 000	1 500 000	2 500 000	1 500 000	2 500 000	11 500 000	2 200 000	2 200 000	1 800 000	2 672 000	4 464 000	7 664 000	21 000 000	32 500 000
	ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	1 200 000	500 000	300 000	200 000	200 000	400 000	200 000	1 800 000	3 000 000
2.	Segélyezés								0							0	0
3.	Működési célra adott támogatások	154 712 284	10 000 000	11 000 000	10 200 000	10 300 000	10 300 000	26 051 000	77 851 000	10 000 000	9 800 000	10 000 000	10 000 000	25 751 395	11 309 889	76 861 284	154 712 284
4.	Önkormányzat felújítási, felhalmozási kiadásai	360 345 020						169 204 107	169 204 107		191 140 913					191 140 913	360 345 020
5.	Megelőlegezés	6 024 431	6 024 431						6 024 431							0	6 024 431
6.	Tartalékok								0							0	0
	Kiadások összesen	**575 081 735**	19 324 431	14 800 000	13 500 000	14 600 000	13 600 000	199 555 107	275 379 538	14 300 000	205 040 913	13 600 000	13 920 000	32 115 395	20 725 889	299 702 197	**575 081 735**
	Havi halmozott eltérés		248 218 326	249 418 326	259 218 326	260 968 326	261 718 326	114 869 701	114 869 701	116 869 701	1 766 880	13 603 907	16 583 907	1 068 512	0	-114 869 701	0

13. melléklet a 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

13. melléklet: Az önkormányzat 2024. évi költségvetésében tervezett, többéves kihatással járó feladatai és előirányzatai éves bontásban (E Ft)						
	Előirányzatok éves bontásban					
	2024	2025	2026	2027	2028	Össz.
Bevételi előirányzat	0	0	0	0	0	**0**
Kiadási előirányzat	0	0	0	0	0	**0**
Egyenleg	0	0	0	0	0	**0**

14. melléklet a 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat által tervezett 2024. évi közvetett támogatások kimutatása	
Megnevezés	**2024. évi eredeti előirányzat**
Közvetett támogatások	
Ellátottak térítési-díj kedzvezménye	0
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	0
Kommunális adó kedvezmény, mentesség	100 000
Gépjárműadó kedvezmény, mentesség	0
Helyi iparűzési adó	0
Helyiségek, eszközök biztosításából származó bevételből nyújtott kezdvezmény, mentesség	100 000
Egyéb nyújtott kedvezmény (hulladékszállítási díj)	20
Közvetett támogatások összesen	**200 020**

15. melléklet a 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

15. melléklet: A 2024. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai				
B E V É T E L E K	**2024. évi tervezett előirányzat.**	**2025. évi tervezett előirányzat.**	**2026. évi tervezett előirányzat**	**2027. évi tervezett előirányzat**
1. HELYI ÖNKORMÁNYZAT				
I. SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ÁTENGEDETT PÉNZESZKÖZÖK	**146 821 317**	**54 600 000**	**55 600 000**	**61 600 000**
1. Működési bevételek	32 876 743	49 600 000	50 600 000	52 600 000
1.1 Közhatalmi bevételek Önkormányzatok sajátos bevételei	14 000 000	9 600 000	9 600 000	9 600 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	14 000 000	9 600 000	9 600 000	9 600 000
Bírságbevételek, pótlék	0	0	0	0
Átengedett központi adók	0	0	0	0
1.2 Intézményi működési bevételek	18 876 743	18 000 000	19 000 000	19 000 000
1.3 Támogatás értékű működési bevételek		22 000 000	22 000 000	24 000 000
1.4 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0	0	0	0
1.5 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
1.6 Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	0	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	113 944 574	5 000 000	5 000 000	9 000 000
2.1 Felhalmozási saját bevételek	113 944 574	5 000 000	5 000 000	9 000 000
2.1.1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése				
2.1.2 Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	0
2.1.3 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei		5 000 000	5 000 000	9 000 000
2.2 Támogatásértékű felhalmozási bevételek				
2.3 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0	0	0	0
2.4 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
3. Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevételek	0	0	0	0
3.1 Normatív hozzájárulások Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
3.2 Központosított előirányzatok működési célúak Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
3.3 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
II. TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	176 717 661	140 100 000	**139 100 000**	**142 400 000**
1. Önkormányzat költségvetési támogatása	176 717 661	140 100 000	139 100 000	142 400 000
2. Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás	0	0	0	0
3. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	0
III. Finanszírozási bevételek	251 542 757	0	**0**	**0**
1. Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele működésre	5 142 311	0	0	0

15. melléklet: A 2024. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai				
B E V É T E L E K	**2024. évi tervezett előirányzat.**	**2025. évi tervezett előirányzat.**	**2026. évi tervezett előirányzat**	**2027. évi tervezett előirányzat**
2. Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele felhalmozásra	246 400 446			
3. Hitelfelvétel bevétele - költségvetési hiány külső finanszírozása beruházás	0	0	0	0
1. CÍM ÖSSZESEN	**575 081 735**	**194 700 000**	**194 700 000**	**204 000 000**
1-1. Idősek Napközi Otthona				
I. SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ÁTENGEDETT PÉNZESZKÖZÖK	6 000 000	4 500 000	4 500 000	4 800 000
1. Működési bevételek	6 000 000	4 500 000	4 500 000	4 800 000
1.1 Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
1.2 Intézményi működési bevételek	6 000 000	4 500 000	4 500 000	4 800 000
1.3 Támogatás értékű működési bevételek	0	0	0	0
1.4 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0	0	0	0
1.5 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
1.6 Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	0	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
2.1 Felhalmozási saját bevételek	0	0	0	0
2.1.1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
2.1.2 Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	0
2.1.3 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0	0	0	0
2.2 Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0	0
2.3 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0	0	0	0
2.4 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
3. Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevételek	0	0	0	0
3.1 Normatív hozzájárulások Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
3.2 Központosított előirányzatok működési célúak Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
3.3 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
II. TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	58 172 500	50 000 000	50 000 000	52 000 000
1. Önkormányzat költségvetési támogatása	58 093 104	50 000 000	50 000 000	52 000 000
2. Irányító szervtől kapott támogatás				
3. Előző évi maradvány igénybevétel	79 396			
INO bevétel összesen	**64 172 500**	**54 500 000**	**54 500 000**	**56 800 000**
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**575 081 735**	**194 700 000**	**194 700 000**	**204 000 000**
K I A D Á S O K	**2024. évi tervezett előirányzat.**	**2025. évi tervezett előirányzat.**	**2026. évi tervezett előirányzat**	**2027. évi tervezett előirányzat**
1. HELYI ÖNKORMÁNYZAT				

15. melléklet: A 2024. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai				
B E V É T E L E K	**2024. évi tervezett előirányzat.**	**2025. évi tervezett előirányzat.**	**2026. évi tervezett előirányzat**	**2027. évi tervezett előirányzat**
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	**208 712 284**	**191 700 000**	**191 700 000**	**201 000 000**
1. Személyi juttatások	16 500 000	21 000 000	21 000 000	23 000 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	2 000 000	2 700 000	2 700 000	3 000 000
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	32 500 000	36 000 000	36 000 000	38 000 000
4. Egyéb működési célú támogatások összesen	152 712 284	125 000 000	125 000 000	129 000 000
4.1 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás	58 093 104	50 000 000	50 000 000	52 000 000
4.2 Támogatásértékű működési kiadások	94 619 180	75 000 000	75 000 000	77 000 000
4.3 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás	0	0	0	0
4.4 Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	2 396 938	0	0	0
4.5 Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	0	0	0	0
5. Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások	2 000 000			
6. Tervezett maradvány és tartalék előirányzata	0	0	0	0
7. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	7 000 000	7 000 000	8 000 000
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	**360 345 020**	**3 000 000**	**3 000 000**	**3 000 000**
1. Felújítási kiadások ÁFÁ-val		3 000 000	3 000 000	3 000 000
2. Intézményi beruházási kiadások ÁFÁ-val	360 345 020			
3. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0
3.1 Irányító szerv alá tartozó költségv. szervnek folyósított felh. tám.	0	0	0	0
3.2 Befektetéssel kapcsolatos kiadások	0	0	0	0
3.3 Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0	0	0	0
3.4 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás	0	0	0	0
3.5 Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
3.6 Felhalmozási tartalék előirányzata	0	0	0	0
III. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA, TÖRLESZTÉSE	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. Finanszírozási kiadás ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése	**6 024 431**			
1. Költségvetési kiadások összesen	**575 081 735**	**194 700 000**	**194 700 000**	**204 000 000**
1-1 Idősek Napközi Otthona				
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	64 109 000	54 500 000	54 500 000	56 800 000
1. Személyi juttatások	46 999 000	39 770 000	39 770 000	39 770 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	5 450 000	5 482 000	5 482 000	5 482 000
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	11 660 000	9 248 000	9 248 000	11 548 000
4. Egyéb működési célú támogatások összesen	0	0	0	0
4.1 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás	0	0	0	0
4.2 Támogatásértékű működési kiadások	0	0	0	0
4.3 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás	0	0	0	0

15. melléklet: A 2024. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai				
B E V É T E L E K	**2024. évi tervezett előirányzat.**	**2025. évi tervezett előirányzat.**	**2026. évi tervezett előirányzat**	**2027. évi tervezett előirányzat**
4.4 Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
4.5 Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	0	0	0	0
5. Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások	0	0	0	0
6. Tervezett maradvány és tartalék előirányzata	0	0	0	0
7. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	63 500	0	0	0
1. Felújítási kiadások ÁFÁ-val				
2. Intézményi beruházási kiadások ÁFÁ-val	0	0	0	0
3. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	63 500	0	0	0
3.1 Irányító szerv alá tartozó költségv. szervnek folyósított felh. tám.	0	0	0	0
3.2 Befektetéssel kapcsolatos kiadások	0	0	0	0
3.3 Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0	0	0	0
3.4 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás	0	0	0	0
3.5 Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
III. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA, TÖRLESZTÉSE	0	0	0	0
INO kiadás összesen	**64 172 500**	**54 500 000**	**54 500 000**	**56 800 000**
Intézmények összesen	**575 081 735**	**194 700 000**	**194 700 000**	**204 000 000**

Általános indokolás

A rendelet megalkotásának indoka, hogy az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében és a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2024. évi költségvetési a rendeletét.

Részletes indokolás

A 2. §-hoz

Az önkormányzat 2024. évi bevételi és kiadási főösszegét, annak részletezését, valamint egyenlegét határozza meg

A 3. §-hoz

A létszámkeretről történő rendelkezést tartalmazza.

A 4. §-hoz

A 2024. évi költségvetés bevételeit és kiadásait előirányzat csoportonként mutatja be.

Az 5. §-hoz

Az adósságot keletkeztető ügyletekről ad információt.

A 6–14. §-hoz

6-11.§ az évközbeni gazdálkodással kapcsolatos felhatalmazásokat tartalmazza.

A 15. §-hoz és a 16. §-hoz

Hatályba léptető és általános rendelkezéseket tartalmazza.