

**Kishuta Községi Önkormányzat**  
**Polgármesterétől**

**M E G H Í V Ó**

***Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete***  
***2024. február 12.-én (hétfőn) 15,00 órai kezdettel***  
***ülést tart, melyre ezúton Tisztelettel meghívom.***

**Az ülés helye:** Polgármesteri Hivatal  
Kishuta, Kossuth L. út 51.

**Napirendi pontok:**

1. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

**Előterjesztő:** Kurtos Sándor polgármester

2. Előterjesztés Kishuta Községi Önkormányzat saját bevételeinek valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

**Előterjesztő:** Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

**Véleményezi:** Pénzügyi Bizottság

3. Előterjesztés Kishuta Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésére

**Előterjesztő:** Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

**Véleményezi:** Pénzügyi Bizottság

4. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

**Előterjesztő:** Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

5. Egyéb indítványok, javaslatok.

Megjelenésére feltétlenül számítok.

Kishuta, 2024.02.08.

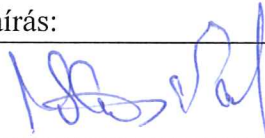




Tisztelettel:



Kurtos Sándor sk.  
polgármester

Jelenléti ív

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2024. február 12.-én tartott üléséről.

S.szám:	Név:	Aláírás:
1.	Kurtos Sándor	polgármester 
2.	Márton Ferencné	alpolgármester 
3.	Bacsó Sándor	képviselő 
4.	Sándor Lászlóné	képviselő 
5.	Tirk Mihályné	képviselő 

dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető 

Mátrainé Szabó Enikő jegyzőkönyv-vezető 

## Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Szám: KH/ 45-2/2024

### *Jegyzőkönyv*

**Készült:** Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. február 12. napján 15:00 órai kezdettel a Kishuta Polgármesteri Hivatalban megtartott nyílt üléséről.

**Jelen vannak:**

Kurtos Sándor	polgármester
Márton Ferencné	alpolgármester
Bacsó Sándor	képviselő
Türk Mihályné	képviselő
Sándor Lászlóné	képviselő

**Tanácskozási joggal meghívott és megjelent:** dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

Kurtos Sándor polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a megválasztott 4 fő képviselőből 4 fő és a polgármester jelen van, az ülés határozatképes.

A polgármester javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan megválasztja jegyzőkönyv-vezetőnek Mátrainé Szabó Enikő főmunkatársat.

A polgármester javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan elfogadja az alábbi napirendet:

### **Napirendi pontok:**

1. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

**Előterjesztő:** Kurtos Sándor polgármester

2. Előterjesztés Kishuta Községi Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

**Előterjesztő:** Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

**Véleményezi:** Pénzügyi Bizottság

3. Előterjesztés Kishuta Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésére

**Előterjesztő:** Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

**Véleményezi:** Pénzügyi Bizottság

4. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

**Előterjesztő:** Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

5. Egyéb indítványok, javaslatok.

### ***Napirendi pontok tárgyalása:***

#### ***1. Napirendi pont***

***Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)***

**Előterjesztő:** Kurtos Sándor polgármester

Kurtos Sándor: polgármester elmondja, hogy az utolsó ülés 2024. január 29.-én volt. Ekkor tárgyalták a Pálháza Közös Önkormányzati Hivatal és a Kishutai Kirendeltség költségvetéseit, valamint a Szuhavölgy mentén lévő bózsvai ingatlanok területrészt átadását. Erről együttes testületi ülésen fognak további tárgyalást tartani.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

## **2. Napirendi pont**

***Előterjesztés Kishuta Községi Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására***

***Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető***  
***Véleményezi: Pénzügyi Bizottság***

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy jogszabályi előírás szerint az önkormányzat költségvetésének megtárgyalása előtt határozatban kell, hogy megállapítsa saját bevételeinek, adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. Erre azért van szükség, hogy amennyiben hitelfelvételre kerülne sor, milyen saját bevétele van az önkormányzatnak fedezetként. Adóbevétele van az önkormányzatnak a helyi adókból, valamint a klubok bérleti díjából származóan, azonban hitelt nem tervez felvenni. Javasolja elfogadását.

Kurtos Sándor: polgármester javasolja elfogadásra az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítását a pénzügyi bizottság véleményének kikérésével.

Sándor Lászlóné: a pénzügyi bizottság elnöke elmondja, hogy az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására irányuló előterjesztést a bizottság megtárgyalta, javasolja elfogadásra.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

***Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének***  
***10 /2024. (II.12) határozata***  
***az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek***  
***megállapítására***

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

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

## **3. Napirendi pont**

***Előterjesztés Kishuta Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésére***

***Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető***  
***Véleményezi: Pénzügyi Bizottság***

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2024. évre tervezett költségvetését 135 641 592.-Ft bevételi és ugyanennyi kiadási összeggel tervezték meg. Bevételeként szerepel a kötelezően járó normatív állami támogatás, a helyi adó bevételek. Kishuta működéséhez az általános működési normatív támogatásként 18 662 996.-Ft-ot kap az önkormányzat. Ebből településüzemeltetésre, zöldterület kezelésre 1 347 269.-Ft-ot, közvilágításra 3 649 000.-Ft-ot, köztemető fenntartásához 250 454.-Ft-ot, közutak fenntartásához 293 381.-Ft-ot, egyéb önkormányzati feladatokra 9 579 802.-Ft-ot, lakott külterület rendben tartásra 99 935.-Ft használhat fel az önkormányzat. A polgármester illetménye és költségtérítésére 3 443 155.-Ft-ot kap az önkormányzat. Falugondnoki szolgálat működéséhez 5 612 200.-Ft normatívát kap az önkormányzat, a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátásához 3 258 040.-Ft-ot. Ezen felül még szünidei gyermekétkezés biztosításához 61 560.-ot és a kulturális feladatokra 2 270 000.-Ft támogatásban részesül az önkormányzat.

Kurtos Sándor: polgármester javasolja elfogadásra az önkormányzat 2024. évi költségvetés tervezetét, amennyiben a pénzügyi bizottság azt jóváhagyta.

Sándor Lászlóné: pénzügyi bizottság elnöke elmondja, hogy az önkormányzat költségvetési rendeletét és annak mellékleteit a pénzügyi bizottság javasolja elfogadásra.

A képviselő-testület a javaslatot 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotja:

**Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

*/ a rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi /*

**4. Napirendi pont**

***Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.***

**Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető**

dr. Lukács-Drengubák Dóra : kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselőtestületet, az utolsó testületi ülésen, 2024. január 29.-én hozott határozatok végrehajtásáról az alábbiak szerint:

- Beszámoló a Pálházi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi munkájáról, *a döntésről a jegyző értesítve lett,*
- a Pálházi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének elszámolásáról, *a döntésről a jegyző értesítve lett,*
- a Pálházi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés tervezet jóváhagyásáról, *a döntésről a jegyző értesítve lett,*
- a Pálházi Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltségének 2023. évi fenntartási költségelszámolásáról, *intézkedést nem igényel,*
- a Pálházi Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltségének 2024. évi fenntartási költségvetéstervezetéről, *intézkedést nem igényel,*
- a polgármester szabadságolási ütemtervének elfogadásáról, *a szabadságok kivételekor figyelemmel kísérik,*

- a Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzattal kötött közigazgatási szerződés felülvizsgálatáról, *mely továbbra is változtatás nélkül hatályban marad, így intézkedést nem igényel,*
- erdőgazdálkodási tevékenység bejelentéséről, *a bejelentés megtörtént,*
- területrész átadásához bizottság megválasztásáról, *a bizottság megválasztásra került.*

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

### **5. Napirendi pont**

#### **Egyéb indítványok, javaslatok**

Kurtos Sándor: polgármester elmondja, hogy a március 8-ai Nemzetközi Nőnap alkalmával a településen hagyományosan köszöntik a hölgyeket.

Javasolja, hogy tegyék ezt most is így 2024. március 7.-én 17.-órai kezdettel, melynek költségére 350 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
11/2024. (II.12.) határozata  
Nemzetközi Nőnap megrendezéséről***

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2024. március 7-én a Nemzetközi Nőnapot rendez, melynek költségére – utólagos költségelszámolás mellett – 350.000 Ft költségkeret - felhasználását engedélyezi.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az ünnepség megszervezésével.

Felelős: polgármester

Határidő: 2024. március 7.

Kurtos Sándor: polgármester elmondja, hogy a következő testületi ülés 2024. február 19.-én 15-órai kezdettel lesz a Kishuta Polgármesteri Hivatalban együttes ülés keretében Bózsva Község Önkormányzatának Képviselő-testületével, melyen a Szuhavölgy mentén lévő Bózsvai ingatlanok területrész átadását fogják tárgyalni.

Egyéb indítvány, javaslat nem lévén a polgármester az ülést bezárja.



Kurtos Sándor  
polgármester



Csató Szabolcs  
jegyző

# Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelete

## az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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

### 1. A rendelet hatálya

#### 1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és annak bizottságára terjed ki.

### 2. A költségvetés bevételei és kiadásai

#### 2. §

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

- a) 135.641.592 Ft költségvetési és finanszírozási bevétellel
- b) 135.641.592 Ft költségvetési és finanszírozási kiadással
- c) 0 Ft költségvetési és finanszírozási egyenleggel[a)-b])
- d) a bevételek és kiadások főösszegét 135.641.592 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a képviselő-testület az 1. melléklet szerint határozza meg.

(3) A működési bevételek és kiadások előirányzatai mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

(4) A felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet részletezi.

(5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának felhasználását engedélyezi.

(6) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételel történik.

### 3. A költségvetés részletezése

#### 3. §

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

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 4. melléklet részletezi. Stabilitási tv. 8. § (2) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettsége az Önkormányzatnak nincs.
- b) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 5. melléklet tartalmazza.
- c) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 6. melléklet részletezi. Az önkormányzatnak nincsenek a költségvetési évben olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.
- d) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.
- e) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. melléklet szerint részletezi. Az Önkormányzat 2024-ben felújítási kiadást nem tervez.
- f) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- g) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát feladatonként, és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 10. melléklet szerint határozza meg.
- h) A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 11. melléklet tartalmazza, a költségvetéshez tartozó tájékoztató táblákat a 12. melléklet tartalmazza.
- i) A 2024. évben céljelleggel juttatott támogatást az önkormányzat nem tervez.

#### **4. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

##### **4. §**

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-áig vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(6) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 13. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

## **5. Az előirányzatok módosítása**

### **5. §**

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 200.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2024. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelősséget von maga után.

## 6. A gazdálkodás szabályai

### 6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(3) A közös hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## 7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

### 7. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső közreműködő útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## 8. Záró rendelkezések

### 8. §

Ez a rendelet 2024. február 13-án lép hatályba.



Kurtos Sándor  
polgármester



Csató Szabolcs  
jegyző

**Záradék:** Ez a rendelet 2024. február 12.-én kihirdetve.



Csató Szabolcs  
jegyző

*1. melléklet az 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez*

**1. Kishuta Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetés összevont mérlege**

BEVÉTELEK		
Sor- szám	Bevételi jogcím	Forintban
		2024. évi előirányzat
	A	B
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>35 263 494</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 662 996
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 870 240
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	61 560
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>29 864 796</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	5 398 698
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>3 690 000</b>
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	2 800 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Egyéb közhatalmi bevételek	60 000
30	Kommunális adó	830 000
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>7 201 000</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	7 200 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	

<b>BEVÉTELEK</b>		
Sor- szám	Bevételi jogcím	<i>Forintban</i>
		2024. évi előirányzat
	A	B
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>46 154 494</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>89 487 098</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	89 487 098
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>89 487 098</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>135 641 592</b>
<b>KIADÁSOK</b>		
		<i>Forintban</i>

<b>B E V É T E L E K</b>		
		<i>Forintban</i>
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
Sor- szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	<b>130 563 080</b>
2	Személyi juttatások	20 843 200
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 342 534
4	Dologi kiadások	101 042 059
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 258 040
6	Egyéb működési célú kiadások	3 077 247
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 077 247
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	<b>3 883 920</b>
23	Beruházások	3 883 920
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>134 447 000</b>
37	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	

BEVÉTELEK		
Sor- szám	Bevételi jogcím	Forintban
		2024. évi előirányzat
A		B
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>1 194 592</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 194 592
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>1 194 592</b>
62	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>135 641 592</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>		
		Forintban
1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-88 292 506
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	88 292 506

## 2. Kishuta Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetés kötelező feladatok mérlege

BEVÉTELEK		
Sor- szám	Bevételi jogcím	Forintban
		2024. évi előirányzat
A		B
1	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>35 263 494</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 662 996
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 870 240
5	Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	61 560
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	29 864 796
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	

BEVÉTELEK		
		<i>Forintban</i>
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
A		B
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	5 398 698
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>3 690 000</b>
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	2 800 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Egyéb közhatalmi bevételek	60 000
30	Kommunális adó	830 000
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>7 201 000</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	7 200 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	

<b>BEVÉTELEK</b>		
Sor- szám	Bevételi jogcím	<i>Forintban</i>
		2024. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>46 154 494</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>89 487 098</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	89 487 098
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>89 487 098</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>135 641 592</b>
<b>KIADÁSOK</b>		
Sor- szám	Kiadási jogcímek	<i>Forintban</i>
		2024. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>130 563 080</b>
2	Személyi juttatások	20 843 200
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 342 534
4	Dologi kiadások	101 042 059
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 258 040
6	Egyéb működési célú kiadások	3 077 247
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	

<b>BEVÉTELEK</b>		
Sor- szám	Bevételi jogcím	<i>Forintban</i> 2024. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 077 247
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>3 883 920</b>
23	Beruházások	3 883 920
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>134 447 000</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>1 194 592</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 194 592
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	

<b>B E V É T E L E K</b>		
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüzeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>1 194 592</b>
62	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>135 641 592</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>		
		<i>Forintban</i>
1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	<b>-88 292 506</b>
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	<b>88 292 506</b>

2. melléklet az 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

<b>I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)</b>				
Sor- szám	Bevételek		Kiadások	Forintban
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	
	A	B	C	D
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 5 263 494	Személyi juttatások	20 843 200
2	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 342 534
3	Közhatalmi bevételek	3 690 000	Dologi kiadások	101 042 059
4	Működési bevételek	7 201 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 258 040
5	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	3 077 247
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
7	Egyéb működési bevételek			
8				
9			Az 5-ből -Tartalékok	
10				
11				
12				
<b>13</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)</b>	<b>46 154 494</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)</b>	<b>130 563 080</b>
14	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	89 487 098	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	89 487 098	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	

19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)			Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzeszközök lekötött befétként elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések			Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
22	Váltóbevételek			Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			Váltókiadások	
24	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)</b>	<b>89 487 098</b>	<b>89 487 098</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)</b>	
25	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)</b>		<b>135 641 592</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)</b>	<b>130 563 080</b>
26	<b>Költségvetési hiány:</b>		<b>84 408 586</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
27	<b>Bruttó hiány:</b>		<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>5 078 512</b>

3. melléklet az 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

<b>II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege</b> (Önkormányzati szinten)				<i>Forintban</i>
Sor- szám	Bevételek	Kiadások	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
	Megnevezés	Megnevezés	B	D
	<b>A</b>	<b>C</b>		
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Beruházások		3 883 920
2	1.-ből EU-s támogatás	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3	Felhalmozási bevételek	Felújítások		
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	Egyéb felhalmozási kiadások		
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7				
8				
9				
10				
11				
<b>12</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>		<b>3 883 920</b>
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	Kölcsön 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		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	1 194 592
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23	Értékpapírok kibocsátása			
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
25	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)</b>		<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)</b>	<b>1 194 592</b>
26	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)</b>		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>5 078 512</b>
27	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>3 883 920</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
28	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>5 078 512</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>

4. melléklet az 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Kishuta Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei					
Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Forintban
		2025.	2026.	2027.	Összesen (F=C+D+E)
		A	B	C	
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-

5. melléklet az 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

<b>Kishuta Községi Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához</b>		
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcímek</b>	<i>Forintban!</i>
		<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	3 630 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	7 200 000
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	60 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>10 890 000</b>
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.		

6. melléklet az 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Kishuta Községi Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai		
		<i>Forintban</i>
Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	<b>A</b>	<b>B</b>
1.		
2.		
3.		
4.	<b>ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE*</b>	-

\* Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek.

7. melléklet az 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként					
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Településtervek elkészítése pályázat	3 883 920	2024		3 883 920	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>3 883 920</b>			<b>3 883 920</b>	



9. melléklet az 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás				
				<i>Forintban</i>
Támogatott neve				Előirányzat
<b>Összesen:</b>				
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek				
bevételei, kiadásai				
EU-s projekt neve, azonosítója:*				
				<i>Forintban</i>
Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projektre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előttre ütemezett bevétel, kiadás	2024. évre ütemezett bevétel, kiadás	2024. utánra ütemezett bevétel, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Kiadások összesen:</b>				

10. melléklet az 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

1. Kishuta Községi Önkormányzat összes bevétel és kiadás

Kishuta Községi Önkormányzat		01
Összes bevétel, kiadás		01
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>35 263 494</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 662 996
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 870 240
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	61 560
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	29 864 796
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	5 398 698
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>3 690 000</b>
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	2 800 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Egyéb közhatalmi bevételek	60 000
30	Kommunális adó	830 000
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>7 201 000</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	7 200 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	

<b>Kishuta Községi Önkormányzat</b>		<b>01</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>		<b>01</b>
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>46 154 494</b>
60	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>89 487 098</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	<b>89 487 098</b>
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	<b>Váltóbevételek</b>	
82	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
83	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>89 487 098</b>
84	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>135 641 592</b>
<b>Kishuta Községi Önkormányzat</b>		<b>01</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>		<b>01</b>
<b>Sor- szám</b>	<b>Kiadási jogcímek</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>

<b>Kishuta Községi Önkormányzat</b>		<b>01</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>		<b>01</b>
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>130 563 080</b>
2	Személyi juttatások	20 843 200
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 342 534
4	Dologi kiadások	101 042 059
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 258 040
6	Egyéb működési célú kiadások	3 077 247
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 077 247
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>3 883 920</b>
23	Beruházások	3 883 920
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>134 447 000</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

Kishufa Községi Önkormányzat		01
Összes bevétel, kiadás		01
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>1 194 592</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 194 592
51	Központi, irányító szervei támogatás	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>54</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>60</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>61</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>62</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>1 194 592</b>
<b>63</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>135 641 592</b>
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		4
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		3

## 2. Kötelező feladatok bevételei, kiadásai



12. melléklet az 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

1. Kishuta Községi Önkormányzat tájékoztató a 22. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról

<b>BEVÉTELEK</b>				
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2022. évi tény</b>	<b>2023. évi várható</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>38 769 801</b>	<b>41 346 030</b>	<b>35 263 494</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 498 573	18 752 780	18 662 996
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		2 997 000	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 465 300	5 142 300	8 870 240
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	127 110	97 470	61 560
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	3 443 155		
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+ ... +.9)</i>	<i>28 804 138</i>	<i>29 259 550</i>	<i>29 864 796</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	9 965 663	12 086 480	5 398 698
15	I4-ből EU-s támogatás			
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>			
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás			
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>4 200 000</b>	<b>2 510 000</b>	<b>3 690 000</b>
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparüzési adó	2 700 000	1 300 000	2 800 000
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	50 000	60 000
30	Kommunális adó	1 400 000	1 160 000	830 000
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>4 897 000</b>	<b>6 901 000</b>	<b>7 201 000</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	3 600 000	6 900 000	7 200 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	1 296 000		
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 000	1 000	1 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			

<b>BEVÉTELEK</b>			
42	Egyéb működési bevételek		
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>		
44	Immateriális javak értékesítése		
45	Ingatlanok értékesítése		
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
47	Részesedések értékesítése		
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>		
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>		
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>47 866 801</b>	<b>50 757 030</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>		
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>		
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>112 341 003</b>	<b>88 934 786</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	112 341 003	88 934 786
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>		
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
75	Lekötött betétek megszüntetése		
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>		
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>		
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>		
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>112 341 003</b>	<b>88 934 786</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>160 207 804</b>	<b>139 691 816</b>
<b>KIADÁSOK</b>			

<b>BEVÉTELEK</b>				
Sor- szám	Kiadási jogcímek	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>144 695 412</b>	<b>138 521 434</b>	<b>130 563 080</b>
2	Személyi juttatások	22 342 000	22 350 000	20 843 200
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 288 780	2 415 516	2 342 534
4	Dologi kiadások	110 863 986	103 117 394	101 042 059
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 323 000	2 997 000	3 258 040
6	Egyéb működési célú kiadások	5 877 646	7 641 524	3 077 247
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	5 877 646	7 641 524	3 077 247
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>14 564 357</b>		<b>3 883 920</b>
23	Beruházások	14 564 357		3 883 920
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások			
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>159 259 769</b>	<b>138 521 434</b>	<b>134 447 000</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			

BEVÉTELEK				
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>948 035</b>	<b>1 170 382</b>	<b>1 194 592</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	948 035	1 170 382	1 194 592
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>			
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>			
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>948 035</b>	<b>1 170 382</b>	<b>1 194 592</b>
<b>62</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>160 207 804</b>	<b>139 691 816</b>	<b>135 641 592</b>

## 2. Előirányzat felhasználási terv 2024. évre

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
<b>I. Bevételek</b>														
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	2 938 625	2 938 625	2 938 625	2 938 625	2 938 625	2 938 625	2 938 624	2 938 624	2 938 624	2 938 624	2 938 624	2 938 624	35 263 494
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Közhatalmi bevételek	307 500	307 500	307 500	307 500	307 500	307 500	307 500	307 500	307 500	307 500	307 500	307 500	3 690 000
5.	Működési bevételek	600 083	600 083	600 083	600 083	600 083	600 083	600 083	600 083	600 084	600 084	600 084	600 084	7 201 000
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	7 457 258	7 457 258	7 457 258	7 457 258	7 457 258	7 457 258	7 457 258	7 457 258	7 457 258	7 457 259	7 457 259	7 457 259	89 487 098
<b>10.</b>	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>11 303 466</b>	<b>11 303 466</b>	<b>11 303 466</b>	<b>11 303 466</b>	<b>11 303 466</b>	<b>11 303 466</b>	<b>11 303 465</b>	<b>11 303 465</b>	<b>11 303 466</b>	<b>11 303 466</b>	<b>11 303 467</b>	<b>11 303 467</b>	<b>135 641 592</b>
<b>II. Kiadások</b>														
1.	Személyi juttatások	1 736 933	1 736 933	1 736 933	1 736 933	1 736 933	1 736 933	1 736 933	1 736 933	1 736 934	1 736 934	1 736 934	1 736 934	20 843 200
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	195 211	195 211	195 211	195 211	195 211	195 211	195 211	195 211	195 211	195 211	195 212	195 212	2 342 534
3.	Dologi kiadások	8 420 172	8 420 172	8 420 172	8 420 172	8 420 172	8 420 172	8 420 172	8 420 171	8 420 171	8 420 171	8 420 171	8 420 171	101 042 059
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	271 503	271 503	271 503	271 503	271 503	271 503	271 503	271 503	271 504	271 504	271 504	271 504	3 258 040
5.	Egyéb működési célú kiadások	256 437	256 437	256 437	256 437	256 437	256 437	256 437	256 437	256 437	256 438	256 438	256 438	3 077 247
6.	Beruházások	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	3 883 920
7.	Felújítások													
8.	Egyéb felhalmozási kiadások													
9.	Finanszírozási kiadások	99 549	99 549	99 549	99 549	99 549	99 549	99 549	99 549	99 550	99 550	99 550	99 550	1 194 592
10.														

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
2	Kiadások összesen:	11 303 465	11 303 465	11 303 465	11 303 465	11 303 465	11 303 465	11 303 465	11 303 464	11 303 467	11 303 468	11 303 469	11 303 469	135 641 592
2	Egyenleg	1	1	1	1	1	1		1	-1	-2	-2	-2	

3. A 2024. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai

1. sz. táblázat				
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	37 026 669	38 878 002	40 821 902
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Közhatalmi bevételek (4.....+7.....10)	3 874 500	4 068 225	4 271 636
4.	Építményadó			
5.	Idegenforgalmi adó			
6.	Iparüzési adó	29 400 000	3 087 000	3 241 350
7.	Talajterhelési díj			
8.	Gépjárműadó			
9.	Egyéb közhatalmi bevételek	63 000	66 150	69 458
10.	Kommunális adó	871 500	915 075	960 829
11.	Működési bevételek	7 561 050	7 939 103	8 336 058
12.	Felhalmozási bevételek	93 961 453	98 659 526	103 592 922
13.	Működési célú átvett pénzeszközök			
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
15.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+11...+14)	142 423 672	149 544 856	157 022 518
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (15+16)	142 423 672	149 544 856	157 022 518
<b>KIADÁSOK</b>				
2. sz. táblázat				
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	142 423 672	149 544 856	157 022 518
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)			
3.	Beruházások			
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	142 423 672	149 544 856	157 022 518
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+47)	142 423 672	149 544 856	157 022 518



### Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény előírásai alapján a 2024. évi költségvetési rendeletet 2024. február 15. napjáig kell beterjeszteni a Képviselő-testület részére. A helyi önkormányzatok költségvetési rendeletének tartalmi és formai követelményeit az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete tartalmazza. A rendelet-tervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelő struktúrában és tartalommal készült.

Kishuta Községi Önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának pénzügyi kereteit alapvetően a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény határozza meg.

*Kishuta Községi Önkormányzat polgármestere*

## ***E L Ő T E R J E S Z T É S***

Kishuta Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

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

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

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Kishuta, 2024. február 8.

*Kurtos Sándor*  
*polgármester*

**Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2024. (.....) határozata az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből  
eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására**

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

Határidő: azonnal  
Felelős: Polgármester

K. m. f.

.....  
*polgármester*

.....  
*jegyző*

P.H.

**Kishuta Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása**

*Forintban!*

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2025.	2026.	2027.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	3 630 000	3 630 000	3 630 000	10 890 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	7 200 000	7 200 000	7 200 000	21 600 000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	60 000	60 000	60 000	180 000
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				
<b>Saját bevételek (01+...+06)</b>	<b>07</b>	<b>10 890 000</b>	<b>10 890 000</b>	<b>10 890 000</b>	<b>32 670 000</b>
<b>Saját bevételek (07 sor) 50%-a</b>	<b>08</b>	<b>5 445 000</b>	<b>5 445 000</b>	<b>5 445 000</b>	<b>16 335 000</b>
Hítel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09				
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11				
<sup>1</sup> a jogszabályban meghatározott pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,	12				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13				
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				
<b>Fizetési kötelezettség (09+...+15)</b>	<b>16</b>				
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)</b>	<b>17</b>	<b>5 445 000</b>	<b>5 445 000</b>	<b>5 445 000</b>	<b>16 335 000</b>

## Kishuta Községi Önkormányzat

### ELŐTERJESZTÉS

#### a Kishuta Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséhez

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt. A veszélyhelyzetre való tekintettel a Kormány megalkotta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény a veszélyhelyzet ideje alatt eltérő szabályairól szóló 489/2023. (XI. 2.) Korm. rendeletét. A törvény és a Kormányrendelet alapján megterveztük a Kishuta Községi Önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

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

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

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsőirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;

- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

**További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:**

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

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

A 2024. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

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

A 2024. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 46.154.494 Ft, melyet a finanszírozású pénzügyi műveletekből származó bevétel 89.487.098 Ft-tal egészít ki, így összesen 135.641.592 Ft forrás fog rendelkezésre állni.

2024-ban – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. A tervezetben államháztartáson kívüli bevétellel nem számoltunk.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése. A beruházások esetében –

figyelembe véve a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait – hitel felvétellel nem számoltunk.

A bevételek csökkenésének ellenére az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételének a 99%-át teszik ki.

#### **A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:**

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 35.263.494 Ft

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:0

Közhatalmi bevételek: 3.690.000 Ft

Működési bevételek: 7.201.000 Ft

Felhalmozási bevételek:0

Működési célú átvett pénzeszközök:0

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:0

Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:0

Belföldi értékpapírok bevételei: 0

Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele:89.487.098 Ft

Finanszírozási bevételek:89.487.098 Ft

Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:0

A 2024. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 134.447.000 Ft, melyet a finanszírozású célú pénzügyi műveletek kiadásai 1.194.592 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 135.641.592 Ft kiadással számoltunk.

A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 3 fővel számoltunk.

A köztisztviselői illetményalap (38 650.-Ft) mértéke nem változott. A minimálbér 266.800 Ft-ra, a garantált bérminimum 326.000 Ft-ra növekedett.

Az Önkormányzat a Hegyközi Területfejlesztési és Alapellátási Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 2.515.675 Ft összegben tervez hozzájárulni.

#### **A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:**

Személyi juttatások: 20.843.200 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.342.534 Ft

Dologi kiadások: 101.042.059 Ft

Ellátottak pénzbeli juttatásai: 3.258.040 Ft

Egyéb működési célú kiadások:3.077.247 Ft

Beruházások:3.883.920 Ft

Felújítások:0

Egyéb felhalmozási kiadások:0

Finanszírozási kiadások:1.194.592 Ft

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

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
4. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat az előterjesztés 1-5. mellékletei tartalmazzák.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

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

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

Kishuta, 2024. február 8.

Kurtos Sándor  
polgármester

## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

### ***Társadalmi, gazdasági, hatások***

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

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

### ***Környezeti és egészségügyi következmények***

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

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.*

### ***Adminisztratív terheket befolyásoló hatások***

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

### ***A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei***

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

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

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

Kishuta, 2024. február 8.

Csató Szabolcs  
jegyző