



ELŐTERJESZTÉS
IVÁNCSA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2024. FEBRUÁR 15-i NYÍLT ÜLÉSÉRE

2.napirend

Tárgy: Ivánca Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására

*Az előterjesztés tárgyalása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt) 46. § (1) bekezdése alapján **nyílt ülésen** történik*

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.-24 §-ai, valamint a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvénynek (továbbiakban Kvtv.) rendelkezéseinek megfelelően elkészült Ivánca Községi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetése.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük továbbá a

- Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Korm. rendelet előírásait,
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI.20.) kormányrendelet előírásait,
- a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvényt (továbbiakban: Puétv), valamint a végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) kormányrendeletet,
- a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet
- a 2023. évről áthúzódó képviselő-testületi döntéseket,
- az intézmények szerkezetében bekövetkezett változásokat,
- és a vonatkozó önkormányzati rendeleteket.

Az Áht. 23. § (1) b, pontja előírásának megfelelően az Önkormányzat költségvetésébe az általa irányított költségvetési szervek kiadási és bevételei előirányzatai beépülnek.

1. A költségvetés szerkezete

Az Áht. 23. §-ában foglaltaknak megfelelően a költségvetés tartalmazza

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait**

- működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. és 2. 3. és 4. sz. mellékletben, egyenlegét az 5. sz. mellékletben
 - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. és 2. sz. mellékletben
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait**
- kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 7. és 8. sz. mellékletben költségvetési szervenként, összevontan az 1. 2. 3. és 4. sz. mellékletekben
 - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. 2. 7. és 8. számú mellékletekben
- c) a költségvetési egyenleg összegét** működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 11. sz. mellékletben
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat** az 1. és 3. sz. mellékletben
- e) az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket valamint a több éves kihatással járó jelentős döntéseket** a 14. sz. mellékletben
- f) a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket**, a rendelet 4. §-ában
- g) elkülönítetten az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalékot** a 2. 4. és 10. sz. mellékletben.

2. A tervezés alapelvei

A 2024. évi tervezés az alábbi elvek, jogszabályi változások mentén történt:

- a költségvetési szervek és önkormányzat esetében is a már meglévő összes kötelezettség számbavétele (szerződés szerinti kötelezettségek, képviselő-testületi döntések), Fejér Vármegyei Önkormányzattól kapott támogatások maradványának számbavétele,
- a várható bevételek tervezése a 2023. évi teljesítésből kiindulva, korrigálva a 2024. évi szerkezeti változásokkal,
- víz díj esetében megközelítőleg 2-szeres költséggel
- gáz esetében a 2023. évi teljesítés növelve három hónappal, a 2023. januári számla 2022-ben lett kifizetve, a november december hónapra vonatkozó számlák 2024. januárban érkeztek meg
- jogszabályi változások követése (minimálbér és garantált bérminimum emelkedése, pedagógusok béremelése),
- folyamatban lévő fejlesztések számbavétele,
- minden bevétel és minden kiadás számbavétele, kerülve a tételek kettős tervezését,
- Környezetvédelmi Alap, pályázati támogatások, víz és csatornaszolgáltatásból származó bevételek, valamint a főszámlán szereplő összeg maradványként való visszatervezése.

3. A 2024. évi költségvetés érintő legfontosabb jogszabályi és szerkezeti változások

- 2023. december 1-jétől a minimálbér összege bruttó 266.800 Ft, a garantált bérminimum 326.000 Ft, ez a minimálbér esetében a 2023. évi 232.000 Ft-hoz képest 15 %-os emelkedés, garantált bérminimum esetében a 2023. évi 296.400 Ft képest 11 %-os béremelés,
 - a pedagógusok esetében 2024. január 1-jétől a Puétv. az alábbiak szerint határozza meg az alapilletményt:
 - gyakornok: 528.800
 - PED. I. 538.000-1.065.000 Ft sávban
 - PED II. 555.000-1.135.000 FT sávba,
- Az intézményvezető- és helyettesi megbízási díjat, a gyakornoki illetmény 30 illetve 155-ában, a munkaközösség-vezetői díjat pedig a gyakornoki illetmény 3-6 %-ában állapítja meg.
- közvilágítás esetében 2024. év végéig 33 Ft-on vásároljuk az áramot, ugyanakkor 2023. évben egy mérőóra hiba miatt visszamenőlegesen 3 évet kiszámláztak, melyre részletfizetést kértünk, annak 2024. évet érintő összege 1.767.505 Ft
 - új soron jelenik meg a Családsegítő szolgálat épülete, és a családsegítéshez kapcsolódó egyéb dologi kiadások
 - a védőnői soron a Fejér Vármegyei Kórházzal kötött szerződés alapján, az abban rögzített tételek tovább számlázott kiadásként jelennek meg Nem tovább számlázható a veszélyes hulladék átvitele, az Antekirt Bt nőgyógyászati szolgáltatása, valamint a TV-szolgáltatás.

4. Önkormányzati bevételek és kiadások

Az Önkormányzatok működési támogatásai 2024. évben 323.438 eFt-ban kerültek meghatározásra, a 2024. évi felméréssel valamint kulturális feladatok bérjellegű támogatásával megegyezően. A 2023. évi 258.129 eFt eredeti előirányzathoz képest 65.309 eFt növekedés mutatható ki, melyből 38.646 eFt az óvodai köznevelési támogatás többlete. Önkormányzatunkat 2023. évben 14.402.656 Ft szolidaritási hozzájárulás terheli a 2023. évi 23.067.927 Ft képest (különbség: -8.665.271 eFt), amely a kiadásoknál került betervezésre, így a tényleges növekedés 47.311 eFt. A többlet oka a minimálbér és garantált bérminimumhoz, valamint pedagógus béremeléshez nyújtott többlettámogatás.

Működési célú támogatások között a gyermekorvosi ellátásra NEAK finanszírozás 19.662 eFt összegben került tervezésre. Szerkezeti változás, a védőnői ellátáshoz kapcsolódó támogatást már a Fejér Vármegyei Kórház veszi igénybe.

A közmunkaprogram támogatása a jelenleg érvényben lévő támogatási szerződésben (2024. február 28-áig tartó időszak) foglaltaknak megfelelően történt. Jelenleg nem áll rendelkezésre információ a program folytatásáról.

Felhalmozási célú támogatásoknál 7.793 eFt került beemelésre, amely a Fejér Vármegyei támogatásból finanszírott Vér és Határ utca zúzott kővel történő alapozását finanszírozza..

Az iparűzési adó összege 110.000 eFt-ban került meghatározásra.

Talajterhelési díj: a 2024. évre prognosztizálható összeg 300 eFt.

Késedelmi pótlék: 250 eFt-ban került meghatározásra.

Működési bevételek 37.364 eFt-ban kerültek megtervezésre. Ebből 3.141 eFt bérleti díj (piac helyhasználat, konyhabérlet, egyéb), 13.000 eFt a DRV eszközhasználati díja, 3.510 eFt a kiszámlázott általános forgalmi adó. Közvetített szolgáltatások 931 eFt a tervezett, amely a védőnői szolgálathoz kapcsolódó működési költségek és a szolgálati lakás közüzemi költségei miatti továbbszámolás. ÁFA visszatérülés 1.782 eFt. A heti lekötések után tervezett kamatbevétel 15.000 eFt.

Felhalmozási bevételek: nem került betervezésre.

Működési célú átvett pénzeszközök: nem kerültek betervezésre.

Finanszírozási bevételek- pénzmaradvány:

Az önkormányzat maradványának igénybevétele 2024. év eredeti előirányzatban 823.041 eFt, amely az alábbi számlákon és az önkormányzat házipénztárában található záró pénzkészlettel (251 eFt), valamint az önkormányzati fejlesztésekre kifizetett előleggel (66.525 Ft) egyezik meg, csökkentve az adószámlákon lévő túlfizetéssel (19.694 eFt) és a főszámlán lévő biztosítékokkal (1.836 eFt):

- főszámla: 502.680 eFt
- közfoglalkoztatás: 297 eFt
- Környezetvédelmi Alap: 270 eFt
- Gazdaságfejlesztési feladatok 161 eFt
- Késedelmi pótlék: 206 eFt
- Iparűzési adó 37.764 eFt
- Víz és csatornaszámla: 52.962 eFt
- TOP-Plusz Családsegítő: 5.501 eFt
- TOP_Plusz Hivatal energetika: 52.437 eFt
- TOP_Plusz Településközpont 125.517 eFt

Az önkormányzati kiadások tevékenységek szerint, feladatonként kerültek meghatározásra a 2023. évi tervezéssel azonosan:

- Igazgatási tevékenység
- Hatósági tevékenység
- Községfejlesztés
- Vagyongazdálkodás
- Város- és községgazdálkodás
- Humán szolgáltatás
-

Ugyanakkor a fő tevékenységek sorai közül az alábbi sorok (2023. évi jelölés) nem találhatóak meg a 2024. évi költségvetésben:

- III/1 TOP-2.1.3 Ady Endre utca, 2023. évben befejeződött
- III/4 TOP-Plusz Zrínyi utca – lezárult pályázat
- III/5TOP-Plusz Óvodatető-forráshiány miatt elutasított pályázat, 2023. évben a Fejér Vármegyei Önkormányzattól kapott támogatásból megvalósult
- 2023. évben a Fejér Vármegyei Önkormányzattól kapott támogatás, mely elszámolásra került (III/12; III/13;III/14)
- VI/1 Tanuszoda úszásoktatás

A fő sorok közül új sor a korábbi évekhez képest a 2024. évi költségvetésben a Katolikus és református temetőhöz kapcsolódó szemétszállítás, valamint a Családsegítő szolgálat. A Családsegítő szolgálatnál a dologi kiadásokat Önkormányzatunk fizeti, a személyi juttatások és járulékaik az Adonyi Szociális Központnál jelennek meg.

Az igazgatási tevékenység összes kiadása 71.989 eFt-ban prognosztizálódik. A személyi juttatások és járulékaik 34.995 eFt összegben magában foglalják a választott tisztségviselők jutatait, az Önkormányzat által foglalkoztatott Munka Törvénykönyve alá tartozó munkavállalók juttatásait valamint a reprezentációs kiadásokat.

A dologi kiadások 22.337 eFt összegében került számbavételre a belső ellenőrzés, biztosítási díjak, a közösségi, társadalmi és információs tevékenységhez kapcsolódó kiadások, valamint a KMB Iroda, a térfigyelő kamerák közüzemi kiadásai. Az egyéb működési célú kiadások tartalmazzák a szolidaritási hozzájárulást.

A hatósági tevékenység tervezett előirányzata 1.694 eFt, amely a szociális és gyermekvédelmi ellátásokat foglalja magában. A tervezés alapját a hatósági határozatok képezték.

Községfejlesztés során visszatervezésre kerültek a folyamatban lévő projektek, valamint 2023. második félévben a Fejér Vármegyei Önkormányzattól kapott működési és fejlesztési támogatás maradványa, mindösszesen 687.682 eFt összegben.

Vagyongazdálkodás kiadásai 21.357 eFt összegben kerültek meghatározásra. A sorok megegyeznek a 2023. évi kiadási sorokkal.

Eszközbeszerzések és egyéb kiadások eszközhasználati díj terhére soron kerültek visszatervezésre a beruházási és fejlesztési tervrészekhez kapcsolódó szolgáltatási díjak, valamint a vagyonvezetési díj, valamint a DRV-nek elküldött megrendelők alapján elvégzendő munkák kiadásai.

A város-és községgazdálkodás kiadásai mindösszesen 18.850 eFt-ban kerültek betervezésre.

Visszakerült a gyepmesteri szolgáltatás sora, valamint új sor a Temetők-szemétszállítás. Ez utóbbi kiadási között megjelenik a 2023. évben végzett, de ki nem számlázott konténerszállítások, 224-ben 2 db 1100 l-es hulladéktároló edényzet került beszerzésre, melyre heti szállítási szolgáltatási szerződést kötöttünk.

A Humán Szolgáltatás kiadásai 38.066 eFt összegben kerültek tervezésre.

A Bursa Hungarica támogatás 400 eFt.

Családsegítő szolgálat dologi kiadásai 2.074 eFt.

A Szociális Központ hozzájárulás ezen soron megjelenő támogatása 4.603 eFt, amelyből 2.000 eFt vármegyei támogatásból kerül átutalásra.

Ercsi Járóbeteg szakellátás soron a megállapodásnak megfelelően és 2023. évi kiközölt esetszám alapján került meghatározásra a fizetendő összeg, 1.453 eFt.

Civil szervezetek támogatására 8.000 eFt került tervezésre.

Gyermekorvosi ellátás soron 20.475 eFt összegben az asszisztens bére és járulékai, DR. Khalil Nadirnak fizetendő összeg, és a közüzemi díjak kerültek betervezésre.

Védőnői ellátás címén 1.319 eFt került meghatározásra, amely 551 eFt tovább számlázott szolgáltatást tartalmaz.

Az Adonyi Orvosi Ügyeletnek fizetendő összeg egy havi hozzájárulás (242 eFt), hiszen februártól változik az ügyeleti ellátási rendszer. A vérminta szállítás szerinti költségének meghatározása a 2023. évi teljesítés alapján történt.

Általános tartalék sorra 10.000 eFt került betervezésre (felmerülő nem várt, közüzemi illetve egyéb dologi kiadásokra)

Céltartalék címén 150.587 eFt a tervezett előirányzat, az alábbiak szerint:

- 57.421 eFt DRV eszközhasználati díj felhasználására, amely a maradvány összege növelve a 2024.évi bevételekkel, csökkentve az eszközbeszerzések összegével,
- Környezetvédelmi Alap 570.eFt, amely a maradvány összege növelve a talajterhelési díj bevételével
- Beruházási tartalék: 82.596 e eFt,

Az önkormányzat által a költségvetési szerveknek folyósított intézményfinanszírozás összege 377.103 eFt. Az intézményfinanszírozás összegét befolyásolja a megemelkedett minimálbér és garantált bérminimum, - a pedagógusbérek, valamint az átadott Fejér vármegyei támogatás.

Az államháztartáson belüli megelőlegezés összege 11.012 eFt összegben került meghatározásra a „0. havi” nettó finanszírozással megegyezően.

5. Költségvetési szervek bevételei és kiadásai

Alapvetően a személyi juttatások emelkedtek meg a fent vázolt változásokból kifolyólag, A dologi kiadások 2023. évi teljesítésből kiindulva, 17,6 %-os emelkedéssel korrigálva jelennek meg.

A béren kívüli juttatások cafeteria juttatásként 20.000 Ft/fő/hó/összegben kerültek tervezésre, a közszolgálati tisztviselők részére nettó 400 eFt összegben. Az óvodapedagógusok bére tartalmazza a 20.000 Ft/fő/hó korábbi illetménykiegészítést, a dajkák bére pedig az adható pótlékot (bér 10%-a: 7 % kötelező+3%adható). Minden köznevelési, közalkalmazotti, köztisztviselői és Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó részére egységesen további 50.000 eFt a vármegyei támogatás terhére

A Hivatal esetében a maradvány 4.867 eFt összegben került visszatervezésre.

A költségvetési szervek kiadási és bevételi főösszege együttesen 407.636 eFt. A költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak tervezése során is a fentiekben felsorolt alapelvek érvényesültek. A jegyző lefolytatta az intézmények vezetőivel a kiemelt előirányzatok egyeztetését, a Bizottság által elfogadott előirányzatokat az intézmények vezetői módosítási javaslat nélkül elfogadták.

Kérem a Tisztelt Képviselő- Testületet az előterjesztés megtárgyalására, valamint a 2024. évi költségvetési rendelet elfogadására.

*A képviselő-testület a javaslat elfogadásáról az Mötv. szerint **minősített többséggel** dönt.
A rendeletalkotás az Mötv. 48. §. (1) bekezdése, valamint az SZMSZ 45.§ alapján **nyílt szavazással** történik.*

Ivácsa, 2024. február 8.

Molnár Tibor
polgármester



HATÁSVIZSGÁLAT LAP

Ivánca községi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2024. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelete megalkotásához.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

1. Társadalmi hatások

A költségvetési rendelet biztosítja az önkormányzat és intézményei 2024. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás a lakosság számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, kiadásokról és bevételekről .

2. Gazdasági hatás

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A rendelet helyi gazdasági hatása közvetett.

3. Költségvetési hatás

A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat és a finanszírozott intézmények működése biztosított .

4. Környezeti, egészségi következmény

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a rendelet megalkotása kötelező. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi intézkedését vonja maga után.

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

A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak. A költségvetési rendelet elfogadása esetén, a költségvetésben meghatározott pénzügyi feltételek biztosíthatók.

Ivánca Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelete
Ivánca Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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

I. Fejezet

A rendelet hatálya, bevételek, kiadások

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

- a) Ivánca Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat),
- b) Iváncsai Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal),
- c) az Önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési intézmények (a továbbiakban: Intézmények, a b) és c) pont a továbbiakban együtt: költségvetési szervek) költségvetésére.

2. A költségvetés főbb kiadásai, bevételei

2. §

(1) **A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetési bevételét 580.965 eFt-ban, azaz ötszáznyolcvanmillió-kilencszázhatvanötezer forintban állapítja meg az alábbi bontásban:**

- a) A működési költségvetési bevételek 573 172 eFt Ebből:
 - aa) Működési célú támogatások államháztartáson belülről 399 592 eFt
 - ab) Közhatalmi bevételek 110 550 eFt
 - ac) Működési bevételek 63 030 eFt
 - ad) Működési célú átvett pénzeszközök - eFt
- b) A felhalmozási költségvetési bevételek 7 793 eFt Ebből:
 - ba) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 7 793 eFt
 - bb) Felhalmozási bevételek - eFt

(2) **A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetési kiadását 1 397 861 eFt-ban, azaz, egymilliárd-háromszázkilencvenhétmillió-nyolcszázhatvanegyezer forintban állapítja meg az alábbi bontásban:**

- a) A működési költségvetési kiadások 594.980 eFt Ebből:
 - aa) Személyi juttatások 327 929 eFt
 - ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 44 064 eFt
 - ac) Dologi kiadások 191 322 eFt
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatása 1 694 eFt
 - ae) Egyéb működési célú kiadások 29 971 eFt
- b) A felhalmozási költségvetési kiadások 652 294 eFt Ebből:
 - ba) Beruházások 71 680 eFt
 - bb) Felújítások 580 614 eFt
- c) A tartalékok 150 587 eFt Ebből:
 - ca) Általános tartalék 10 000 eFt
 - cb) Céltartalék 140 587 eFt

(3) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetési egyenlegét (a továbbiakban: hiány) 816 896 eFt-ban, azaz, nyolcszáztizennyhatmillió-nyolcszázkilencvenhatezer állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a Hiány finanszírozására szolgáló

a) Maradvány igénybevételét 827 908 eFt-ban, azaz, nyolcszázhuszonhétmillió-kilencszáznyolcezer forintban állapítja meg,

b) az Államháztartáson belüli megelőlegezési finanszírozási kiadásokat 11 012 eFt-ban, azaz tizenegymillió-tizenkétezer forintban állapítja meg,

(5) A Képviselő-testület az irányító szervei támogatását 377 103 eFt-ban, háromszázhetvenhétmillió-egyszázháromezer forintban állapítja meg.

3. A költségvetés szerkezete

3. §

(1) A költségvetési működési és felhalmozási bevételek, kiadások 2024. évi összevont pénzforgalmi mérlegét az 1., 2., 3. és 4. melléklet, az összevont bevételi és kiadási egyenlegét az 5. melléklet tartalmazza.

(2) A 2024. évi központi költségvetésből származó állami hozzájárulásokat a 6. melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetési szervek 2024. évi bevételeit a törvényi előírásoknak megfelelő szerkezetben a 7. melléklet tartalmazza, költségvetési szervenkénti bontásban.

(4) A költségvetési szervek 2024. évi kiadásait a törvényi előírásoknak megfelelő szerkezetben – kiemelt előirányzat csoportonként – a 8. melléklet tartalmazza költségvetési szervenkénti bontásban.

(5) A költségvetési szervek 2024. évi álláshelyeinek meghatározását költségvetési szervek szerinti bontásban részletezve a 9. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1., 2., 7., 8. és 10. melléklet, egységes rovatrend szerinti bontásban az 1., 2., 3., 4., 5., 7., 8. és 10. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásait feladatonként – elkülönítetten bemutatva az általános tartalék és céltartalék előirányzatait – a 10. melléklet tartalmazza.

(8) A költségvetési és finanszírozási egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 11. melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási tervét a 12. melléklet tartalmazza.

(10) A 2024. évi közvetett támogatásokat a 13. melléklet mutatja be.

(11) A több éves kihatással járó jelentős mértékű döntéseket és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő három évre várható összegét a 14. melléklet tartalmazza.

4. A gazdálkodás általános alapelvei

4. §

(1) A kiadások tekintetében az Önkormányzat hatályos rendeleteinek, különösen az Önkormányzat Képviselő-testülete szervezeti és működési szabályzatairól szóló önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: SZMSZ), valamint hatályos szabályzatainak - különös tekintettel a Gazdálkodási és Pénzkezelési Szabályzatra- előírásainak betartása kötelező.

(2) A költségvetési szervek kiadásaikat teljesíthetik irányító szervei támogatással. A költségvetési szervek önkormányzati támogatással történő finanszírozása írásbeli kérelemre történik. A költségvetési szervek irányítószervei támogatása – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben történhet.

(3) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiadási előirányzataikat nem léphetik túl. A kiadások teljesítésénél kiemelt figyelmet kell fordítani az időarányos teljesítés megvalósítására, melyért a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(4) A költségvetési év kiadási előirányzatai terhére kötelezettségvállalásra az azokat terhelő korábbi kötelezettségvállalásokkal és más fizetési kötelezettségekkel – ideértve a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen, vagy más kötelező előíráson alapuló fizetési kötelezettséget – csökkentett összegű kiadási előirányzatok (a továbbiakban: szabad előirányzat) mértékéig kerülhet sor.

(5) A költségvetési szervek költségvetési évre vonatkozó kiadási előirányzatai terhére abban az esetben vállalható kötelezettség, ha az abból származó valamennyi kifizetés a költségvetési évet követő év június 30. napjáig megtörténik.

(6) Kötelezettséget vállalni - a (4)–(6) bekezdésben foglaltakra figyelemmel- csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet a 200.000 Ft-ot meg nem haladó beszerzés és a fizetési számláról leemelt díjak, jutalékok kivételével. A pénzügyi ellenjegyzőnek meg kell győződnie arról, hogy a szabad előirányzat rendelkezésre áll, a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosított, és a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

(7) Ha a kötelezettségvállalás nem felel meg a (6) bekezdésben foglaltaknak, illetve költségvetési támogatás jogosulatlan igénybevétele, jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása valósulna meg, a pénzügyi ellenjegyzőnek erről írásban tájékoztatnia kell a kötelezettségvállalót, a kötelezettséget vállaló szerv vezetőjét és gazdasági vezetőjét.

(8) Ha kötelezettséget vállaló szerv vezetője a tájékoztatás ellenére írásban utasítást ad a pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi ellenjegyző köteles annak eleget tenni és e tényről az irányító szerv vezetőjét haladéktalanul írásban értesíteni. A vezető a tájékoztatás kézhezvételétől számított nyolc munkanapon belül köteles megvizsgálni a bejelentést, és kezdeményezni az esetleges felelősségre vonást.

(9) A bevételi előirányzatok javára bevételt elszámolni és a kiadási előirányzatok terhére kifizetést elrendelni utalványozás alapján lehet. A kiadási előirányzatok terhére történő utalványozásra a teljesítés igazolását, és az annak alapján végrehajtott érvényesítést követően kerülhet sor.

(10) Az intézmények nem rendelkezhetnek 30 napot meghaladó elismert tartozásállománnyal. Amennyiben az intézmények 30 napot elérő elismert tartozásállománya van, azt az intézmény vezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének.

(11) A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

5. A költségvetés előirányzatai változtatásával összefüggő szabályok

5. §

(1) Az e rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadások közötti átcsoportosításokról a (4) bekezdésében foglaltak kivételével a Képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szervek jóváhagyott működési bevételeik és felhalmozási bevételeik költségvetési bevételi előirányzatainak eredeti előirányzatain felül teljesített többletbevételeinek felhasználását a Képviselő-testület engedélyezi, az érintett bevételi és az engedélyezett felhasználási célnak megfelelő kiadási előirányzat módosításával.

(3) Az egységes rovatrend B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, B6. Működési célú átvett pénzeszközök és B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok a költségvetési évben meghatározott céllal rendelkezésre bocsátott költségvetési bevételekkel abban az esetben is megnövelhetők, ha a költségvetési bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél, feladat, program a költségvetési év bevételi előirányzatainak tervezésekor nem volt figyelembe vehető.

(4) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók a (2) és (5) bekezdésben foglaltak figyelembe vételével.

(5) Költségvetési szervek Személyi juttatások költségvetési kiadási előirányzata

- a) a jóváhagyott többlet bevételi előirányzatokkal fedezett módon,
- b) a költségvetési szerv kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványának személyi juttatásokból származó részével,
- c) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások rovatai kiadási előirányzatai terhére, ha annak célja, hogy a korábban szolgáltatásvásárlással ellátott feladatokat a költségvetési szerv az állományába tartozó személyekkel lássa el, továbbá bármely rovat terhére, ha a személyi juttatások költségvetési kiadási előirányzatainak növelése az azok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt szükséges,
- d) a költségvetési szervnél eredeti előirányzatként nem megtervezett, év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználási célja szerint személyi jellegű kifizetést tartalmazó bevételből növelhető.

(6) A költségvetési szervek jóváhagyott álláshelye csak a Képviselő-testületi döntéssel módosítható.

(7) A költségvetési szervek közüzemi valamint vásárolt élelmezés kiadási előirányzatai más kiadási előirányzat terhére nem csökkenthetőek, azokra más kiadás nem teljesíthető.

(8) A költségvetési szervek a költségvetésüket érintő előirányzat-módosítási igényeiket –az első negyedév kivételével- negyedévente, de legkésőbb a tárgyévét követő január 31. napjáig jelzik Iváncsa Községi Önkormányzat Jegyzőjének, aki gondoskodik arról, hogy az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig a módosítással érintett előirányzatok és rendelkezések átvezetése megtörténjen.

(9) A Képviselő-testület a (3)–(5) és (8) bekezdés szerinti előirányzat módosítás, előirányzat átcsoportosítás alapján negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig – 2024. december 31-ei hatállyal – a költségvetési rendeletet módosítja.

6. A költségvetés végrehajtása során a polgármesterre átruházott feladat- és hatáskörök

6. §

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges az e rendeletben meghatározott kivételekkel.

(2) A költségvetési szervek az olyan pályázatokat, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján nyújthatnak csak be.

(3) A költségvetési szervek esetében a polgármester akkor járul hozzá pályázat benyújtásához, amennyiben az önkormányzati forrásból származó saját erő vállalását, előfinanszírozást vagy a pályázat megvalósítását követő időszakban az pénzügyi kötelezettséget nem igényel, vagy a pénzügyi kötelezettség mértéke tervezetten nem haladja meg a költségvetési szerv jóváhagyott eredeti éves dologi kiadásaihoz biztosított önkormányzati támogatás összegének 1,5 %-át, legfeljebb 1,5 millió Ft-ot.

7. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy beszerzésről döntsön, az Önkormányzat nevében kötelezettséget vállaljon 5 mFt értékhatárig a szolgáltatások, árubeszerzések, építési beruházás esetén.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a „Beruházási tartalék” sor terhére kötelezettséget vállaljon, ha

- a) az év közben megjelenő, hazai és uniós finanszírozású pályázatokon való részvételhez szükséges előkészítő feladatok, a pályázati célok konkrét megvalósítása előkészítéséhez szükséges feladatok ellátása érdekében, vagy
- b) a Kormány által részben vagy egészben támogatott egyedi fejlesztésekről szóló kormányzati döntések megalapozásához, a fejlesztések konkrét megvalósítása előkészítéséhez szükséges feladatok ellátása érdekében, vagy
- c) legfeljebb a közbeszerzési értékhatár összegének erejéig a támogatási szerződéssel rendelkező uniós finanszírozású projekt esetében – a műszaki tartalom változatlanul hagyása mellett, valamint a jogszabályoknak, pályázati előírásoknak való kötelező megfelelés érdekében –, amennyiben a projekt összköltségének csökkenése vagy a támogatási szerződésben meghatározott támogatás projektben tervezett tartalék kerete nélküli felhasználása következtében a kötelező belső költségkorlátok arányának biztosítása miatt nem elszámolható költség keletkezik.

8. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert valamennyi önkormányzati bevételi és kiadási előirányzat módosítására, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra 5.000 e Ft értékhatárig.

9. §

Az élet- vagy vagyonbiztonságot veszélyeztető káresemény, elemi csapás, vagy következményeiként kialakuló veszélyhelyzet elhárítása érdekében a polgármester intézkedést hozhat. A polgármester intézkedéseiről a Képviselő-testületet legkésőbb a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatja.

10. §

(1) Az Önkormányzat és költségvetési szervei a vonatkozó jogszabályban meghatározott kis összegű értékhatárt egyenként meghaladó, de az 500 eFt-ot el nem érő, egy évnél régebben fennálló, adók módjára be nem hajtható követeléseik nyilvántartásaikból történő kivezetéséről a polgármester egyedi, esetenkénti döntését követően intézkedhet.

(2) A vonatkozó jogszabályban meghatározott kis összegű értékhatárt egyenként meghaladó, de az 500 eFt-ot el nem érő, egy évnél nem régebben fennálló, adók módjára be nem hajtható követelése nyilvántartásaikból történő kivezetéséről rendkívüli esetben a polgármester által az Önkormányzat érdekeire tekintettel, az adós (kötelezett) kérelmére, a követelés jogalapjául szolgáló jogviszonyból fakadó valamennyi körülmény figyelembevételével hozott egyedi, esetenkénti döntését követően intézkedhetnek.

7. A költségvetési maradvány jóváhagyására, felhasználására vonatkozó szabályok

11. §

(1) A költségvetési szervek költségvetési maradványát – annak elvonásra kerülő és felhasználható összegét – a Képviselő-testület adott évi zárszámadási rendeletében hagyja jóvá.

(2) A költségvetési maradvány terhére olyan tartós kötelezettség nem vállalható, mely önkormányzati többlettámogatási igénnyel jár.

8. Személyi juttatásokkal, béren kívüli juttatásokkal és létszámmal való gazdálkodás

12. §

(1) A költségvetési szerveknél a Személyi juttatások rovatai előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós, éven túli kötelezettség nem vállalható. A feladatelmaradás, feladatváltozás miatti személyi juttatások előirányzatának megtakarítása terhére kötelezettség nem vállalható.

(2) A betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen, és abból többszükséglet a jóváhagyott előirányzathoz képest ne keletkezzék.

(3) Az Önkormányzat a fenntartásában működő Intézmények részére béren kívüli juttatás céljára Szépkártya formájában 20.000 Ft/hó/álláshely összegű fedezetet biztosít, amely tartalmazza a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek fedezetét is. A béren kívüli juttatás és járulékai kiadási előirányzatait az Intézmények költségvetése tartalmazza.

(4) A béren kívüli juttatás felhasználásnak együttesen alkalmazandó szabályai:

- a) az Intézmény személyi állományának egyes csoportjai tekintetében nem állapítható meg valamely szempont alapján eltérő mértékű béren kívüli juttatás,
- b) a Szépkártya juttatás a foglalkoztatottakat a tárgyévi munkavégzési kötelezettségük arányában illeti meg, melynek során figyelembe kell venni a kinevezés szerinti munkaidő mértékét.

(5) Az Önkormányzat a Hivatal közszolgálati tisztviselői részére nettó 400.000 Ft/év kafe-
téria-összeg fedezetét biztosítja, amelynek előirányzatát a Hivatal költségvetése tartalmazza. A kafe-
téria-juttatás felhasználására a Hivatal Közszolgálati Szabályzata az irányadó.

(6) Az önkormányzat a költségvetési szervek jóváhagyott álláshelyeinek számát január 1-jén 36,5 főben,
február 1-jétől 37,5 főben, március 1-jétől 38,5 főbe határozza meg a 9. melléklet szerinti bontásban.

(7) A 2024. évben induló közmunkaprogramokban való részvételhez a Képviselő-testület
közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 8 főben határozza meg.

9. A vagyonnal való gazdálkodás szabályai

13. §

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek ingóságainak megfelelő védelme, azok gazdaságos
üzemeltetése, állagmegóvása és nyilvántartása kiemelt feladat.

(2) A költségvetési szervek a vagyonmérlegükben kimutatott és a feladataik ellátása során feleslegessé
váló, 300 eFt egyedi könyv szerinti érték alatt nyilvántartott ingóságaikat (tárgyi eszközöket és a
forgóeszközöket) értékesíthetik, selejtezhetik azzal, hogy az értékesítésből és selejtezésből származó
bevétel felhasználására a Képviselő-testület jóváhagyását követően kerülhet sor.

(3) A költségvetési szervek a vagyonmérlegükben kimutatott és a feladataik ellátása során feleslegessé
váló, 300 eFt egyedi könyv szerinti érték felett nyilvántartott ingóságaikat (tárgyi eszközöket és a
forgóeszközöket) csak Képviselő-testületi engedéllyel értékesíthetik, selejtezhetik. Az értékesítésből,
selejtezésből származó bevétel felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

III. Fejezet *Záró rendelkezések*

14. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

15. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Molnár Tibor
polgármester

Sáfár Gabriella
jegyző

Záradék: Ezen rendelet a helyben szokásos módon a mai napon kihirdetésre került.

Ivánca, 2024. február.

Sáfár Gabriella
jegyző

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.

Általános indokolás

Ivánca Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva rendeletet alkot Ivánca Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről.

A rendelet részletes képet ad Ivánca Községi Önkormányzat 2024. évi tervezett költségvetési és bevételi előirányzatairól, figyelembe véve a 2023. évhez képest bekövetkezett jogszabályi és szerkezeti változásokat.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Megállapítja, hogy a rendelet Ivánca Községi Önkormányzatra és költségvetési szerveire terjed ki.

A 2. §-hoz

Megállapítja a 2024. évi költségvetés fő bevételi és kiadási előirányzatainak összegét.

A 3. §-hoz

A költségvetés szerkezetét mutatja be, a rendelet mellékleteinek megjelölésével.

A 4. §-hoz

A gazdálkodás általános alapelveit rögzíti.

Az 5. §-hoz

A költségvetés előirányzatainak változtatásával összefüggő szabályokat tartalmazza.

A 6–10. §-hoz

A költségvetés végrehajtása során a polgármesterre átruházott feladat- és hatásköröket rögzíti.

A 11. §-hoz

A költségvetési maradvány jóváhagyására és felhasználására vonatkozó szabályokat állapít meg.

A 12. §-hoz

A személyi juttatásokkal, béren kívüli juttatásokkal és létszámmal való gazdálkodás legfontosabb elemeit szabályozza.

A 13. §-hoz

A költségvetési szervek feladatuk ellátása során feleslegessé váló ingóságainak értékesítésére vonatkozó szabályt állapít meg.

A 14. §-hoz és a 15. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Ivácsa Községi Önkormányzat és Költségvetési szervei
2024. évi bevételei eFt-ban

I. melléklet
a 2/2024.(II.16) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Rovat száma	Ivácsa Községi Önkormányzat				Költségvetési szervek összesen				Összesen			
		Eredeti előirányzat				Eredeti előirányzat				Eredeti előirányzat			
		Kötelező feladat	Onként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Onként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Onként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
a.	b.				c.				d.=b.+c.				
1, Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	31 125		88 184	119 309					31 125	0	88 184	119 309
2, Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	123 454			123 454					123 454	0	0	123 454
3a, Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B113_1	35 874			35 874					35 874	0	0	35 874
3b, Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B113_2	36 516			36 516					36 516			36 516
4, Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	8 285			8 285					8 285	0	0	8 285
5, Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0					0	0	0	0
6, Önkormányzatok működési támogatásai összesen (1+2+3+4+5):	B11	235 254	0	88 184	323 438	0	0	0	0	235 254	0	88 184	323 438
7, Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	75 413	741	0	76 154	0	0	0	0	75 413	741	0	76 154
-ebből NEAK támogatás		19 662			19 662				0	19 662	0	0	19 662
-ebből közmunkaprogram			741		741				0	0	741	0	741
8, Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen (6+7):	B1	310 667	741	88 184	399 592	0	0	0	0	310 667	741	88 184	399 592
9, Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B25	7 793	0	0	7 793	0	0	0	0	7 793	0	0	7 793
10, Iparüzési adó	B351	95 331	14 669		110 000				0	95 331	14 669	0	110 000
11, Értékesítési és forgalmi adók (10)	B351	95 331	14 669	0	110 000	0	0	0	0	95 331	14 669	0	110 000
12, Gépjárműadó	B354	0	0	0	0				0	0	0	0	0
13, Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14, Talajterhelési díj	B36	300			300					300	0	0	300
15, Késedelmi pótlék	B36	250			250					250	0	0	250
16, Egyéb közhatalmi bevételek(14+15)	B36	550	0	0	550	0	0	0	0	550	0	0	550
17, Közhatalmi bevételek összesen (11+12+14+16):	B3	95 881	14 669	0	110 550	0	0	0	0	95 881	14 669	0	110 550
18, Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 141	0	0	3 141	1 480	0	405	1 885	4 621	0	405	5 026
-ebből bérbeadás	B402	3 101			3 101	480		0	480	3 581		0	3 581
19, Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	931			931	2 502			2 502	3 433		0	3 433
20, Tulajdonosi bevételek	B404	13 000			13 000	0			0	13 000	0	0	13 000
-ebből DRV eszközhasználati díj	B404	13 000			13 000				0	13 000	0	0	13 000
21, Ellátási díjak	B405	0			0	15 813			15 813	15 813	0	0	15 813

Ivánca Községi Önkormányzat és Költségvetési szervei
2024. évi kiadásai eFt-ban

2. melléklet
a 2/2024.(II.16) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Rovat száma	Ivánca Községi Önkormányzat				Költségvetési szervek összesen				Összesen			
		Eredeti előirányzat				Eredeti előirányzat				Eredeti előirányzat			
		Kötelező feladat	Onként vállalt feladat	Allamigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Onként vállalt feladat	Allamigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Onként vállalt feladat	Allamigazgatási feladat	Összesen
a.	b.				c.				d.=b.+c.				
1. Személyi juttatás	K1	41 053	1 400		42 453	211 096	0	74 380	285 476	252 149	1 400	74 380	327 929
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 699	91		5 790	28 238	0	10 036	38 274	33 937	91	10 036	44 064
3. Dologi kiadás	K3	103 876	4 066		107 942	79 207	0	4 173	83 380	183 083	4 066	4 173	191 322
4. Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	1 694			1 694		0		0	1 694	0	0	1 694
5. Egyéb működési célú kiadások	K5 (K501-K512)	20 118	9 853		29 971		0		0	20 118	9 853	0	29 971
6. Működési költségvetési kiadások összesen		172 440	15 410	0	187 850	318 541	0	88 589	407 130	490 981	15 410	88 589	594 980
7. Beruházások	K6	71 174	0		71 174	506	0	0	506	71 680	0	0	71 680
8. Felújítások	K7	580 614	0		580 614	0	0	0	0	580 614	0	0	580 614
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Felhalmozási költségvetési kiadások összesen		651 788	0	0	651 788	506	0	0	506	652 294	0	0	652 294
11. Általános tartalék		10 000			10 000	0	0	0	0	10 000	0	0	10 000
12. Céltartalék		140 587			140 587	0	0	0	0	140 587	0	0	140 587
13. Tartalékok összesen:	K5 (K513)	150 587	0	0	150 587	0	0	0	0	150 587	0	0	150 587
14. Költségvetési kiadások összesen:	(K1-8.)	974 815	15 410	0	990 225	319 047	0	88 589	407 636	1 293 862	15 410	88 589	1 397 861
15. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	K914	11 012			11 012					11 012	0	0	11 012
16. Irányító szervi támogatás folyósítása	K915	288 919		88 184	377 103				0	288 919	0	88 184	377 103
17. Finanszírozási kiadások összesen (15+16)	K9	299 931	0	88 184	388 115	0	0	0	0	299 931	0	88 184	388 115

Tájékoztató Ivánca Községi Önkormányzat és Költségvetési szervei
összevont 2024. évi bevételeiről eFt-ban

Megnevezés	Rovat száma	Ivánca Községi Önkormányzat	Költségvetési szervek összesen	Összesen
		Eredeti előirányzat		
		b.	c.	d.=b.+c.
1, Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	119 309		119 309
2, Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	123 454		123 454
3,a Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113_1	35 874		35 874
3,b Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113_2	36 516		36 516
4, Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	8 285		8 285
5, Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0		0
6, Önkormányzatok működési támogatásai összesen (1+2+3a+3b+4+5):	B11	323 438	0	323 438
7, Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	76 154	0	76 154
~ ebből NEAK támogatás		19 662		19 662
~ ebből közmunkaprogram		741		741
8, Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen (6+7):	B1	399 592	0	399 592
9, Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B25	7 793	0	7 793
10, Iparüzési adó	B351	110 000		110 000
11, Értékesítési és forgalmi adók (10)	B351	110 000	0	110 000
12, Gépjárműadó	B354	0	0	0
13, Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0
14, Talajterhelési díj	B36	300	0	300
15, Késedelmi pótlék	B36	250	0	250
16, Egyéb közhatalmi bevételek összesen (14+15):	B36	550	0	550
17, Közhatalmi bevételek összesen (11+12+14+16)	B3	110 550	0	110 550
18, Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 141	1 885	5 026
~ ebből bérbeadás	B402	3 101	480	3 581
19, Közvetített szolgáltatások értéke	B403	931	2 502	3 433
20, Tulajdonosi bevételek	B404	13 000	0	13 000
~ ebből DRV használati díj	B404	13 000	0	13 000
21, Ellátási díjak	B405	0	15 813	15 813
22, Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 510	3 457	6 967
23, Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	1 782	2 009	3 791
24, Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	15 000	0	15 000
25, Egyéb működési bevétel	B411	0		

Tájékoztató Iváncsa Községi Önkormányzat és Költségvetési szervei
összevont 2024. évi bevételeiről eFt-ban

Megnevezés	Rovat száma	Iváncsa Községi Önkormányzat	Költségvetési szervek összesen	Összesen
		Eredeti előirányzat		
		a.	b.	c.
26, Működési bevételek (18-25)	B4	37 364	25 666	63 030
27, Felhalmozási bevételek	B5		0	0
28, Működési célú átvett pénzeszközök	B6		0	0
29, Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
30, Működési költségvetési bevételek összesen (8+17+26+28):		547 506	25 666	573 172
31, Felhalmozási költségvetési bevételek összesen (9+27+29):		7 793	0	7 793
31, Költségvetési bevételek összesen (30+31):	B1-7.	555 299	25 666	580 965

I. Költségvetési egyenleg (1-2) az Áht. Szerint		-434 926	-381 970	-816 896
1. Költségvetési bevételek mindösszesen	B1-7.	555 299	25 666	580 965
2. Költségvetési kiadások mindösszesen	K1-8.	990 225	407 636	1 397 861
II. Hiány fedezete				
3. Előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele		95 818	4 867	100 685
4. Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele		727 223	0	727 223
5. Maradvány igénybevétele (3+4)	B813	823 041	4 867	827 908
6. Irányító szervi támogatás	B816	0	377 103	377 103
7. Finanszírozási bevételek összesen (5+6):	B8	823 041	381 970	1 205 011
8. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	K914	11 012	0	11 012
9. Irányító szervi támogatás	K915	377 103	0	377 103
10. Finanszírozási kiadások összesen (8+9):	K9	388 115	0	388 115
III. Finanszírozási egyenleg(7-8)		434 926	381 970	816 896
Egyenleg (I-III.)		0	0	0

Tájékoztató Ivánca Községi Önkormányzat és Költségvetési szervei
összevont 2024. évi kiadásairól eFt-ban

Megnevezés	Rovat száma	Ivánca Községi Önkormányzat	Költségvetési szervek	Összesen
		Eredeti előirányzat		
a.		b/1	c/1	d/1
1, Személyi juttatás	K1	42 453	285 476	327 929
2, Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 790	38 274	44 064
3, Dologi kiadás	K3	107 942	83 380	191 322
4, Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	1 694		1 694
5, Egyéb működési célú kiadások	K5 (K501-K512)	29 971		29 971
6, Működési költségvetési kiadások összesen:		187 850	407 130	594 980
7, Beruházások	K6	71 174	506	71 680
8, Felújítások	K7	580 614		580 614
9, Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
10, Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:		651 788	506	652 294
11, Általános tartalék		10 000	0	10 000
12, Céltartalék		140 587	0	140 587
13, <i>Tartalékok összesen:</i>	K5 (K513)	150 587	0	150 587
14, Költségvetési kiadások összesen:	(K1-8.)	990 225	407 636	1 397 861
15, Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	K914	11 012	0	11 012
16, Irányító szervi támogatás folyósítása	K915	377 103	0	377 103
17, Finanszírozási kiadások összesen (15+16)	K9	388 115	0	388 115

Ivánca Községi Önkormányzat és Költségvetési szervei
összevont 2024. évi bevételi és kiadási egyenlege eFt-ban

Megnevezés	Rovat száma	Összesen
I. Költségvetési bevételek	(B1-B7)	580 965
1. Maradvány igénybevétele		827 908
2. Irányító szervi támogatás		377 103
II. Finanszírozási bevételek összesen (1+2)	B8	1 205 011
III. Költségvetési kiadások	(K1-K8)	1 397 861
1. Államháztartáson belüli megelőlegezés		11 012
2. Irányító szervi támogatás folyósítása		377 103
IV. Finanszírozási kiadások összesen (1+2)	K9	388 115
V. Költségvetési egyenleg I-III.		-816 896
VI. Finanszírozási egyenleg II-IV.		816 896
VII. Egyenleg V-VI.		0

6. melléklet

a 2/2024.(II.16) önkormányzati rendelethez

**2024. évi központi költségvetésből
származó állami hozzájárulás (Ft-ban)**

Állami hozzájárulás jogcíme		2024. évi előirányzat		
2024. évi költségvetési törvény melléklete és jogcímszám	Megnevezés	Támogatás mértéke (Ft)	Jogosultság alapja (fő)	Állami hozzájárulás összege (Ft)
2. sz. melléklet 1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása- elismert hivatali létszám alapján	6 633 500	12,96	85 970 160
2. sz. melléklet 1.1.1.2	Településüzemeltetés-zöldterület-gazdálkodás támogatása	26 000		8 512 400
2. sz. melléklet 1.1.1.3.1	Településüzemeltetés - Közvilágítás alaptámogatás			6 934 500
2. sz. melléklet 1.1.1.3.2	Településüzemeltetés - Közvilágítás üzemeltetési támogatás			2 660 000
2. sz. melléklet 1.1.1.5	Településüzemeltetés- Közutakt támogatása			3 662 260
2. sz. melléklet 1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			7 952 000
2. sz. melléklet 1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550	3,00	7 650
2. sz. melléklet 1.1.4	Polgármesteri illetményemelés támogatása			3 610 011
2. sz. melléklet 1.2.1.1	Óvodaműködtetési támogatás	172 374	101,3	17 461 486
2. sz. melléklet 1.2. 2.1	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	8 372 000	9,30	77 859 600
2. sz. melléklet 1.2.3.1.1.1	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	717 000	2,5	1 792 500
2. sz. melléklet 1.2.5.1.1	Segítők béralapú támogatása	5 268 000	5	26 340 000
2. sz. melléklet 1.3.3.1.1	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	8 522 000	1	8 522 000
2. sz. melléklet 1.3.3.1.2	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	6 838 000	4	27 352 000
2. sz. melléklet 1.4.1.1	Inzéményi gyermekétkeztetés-	3 620 000	6,34	22 950 800
2. sz. melléklet 1.4.1.2	Intézményi gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás			13 475 007
2. sz. melléklet 1.4.2	Szünidei étkeztetés támogatása	342	263	89 946
2. sz. melléklet 1.5.2	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 213	2 840	6 284 920
3. sz. melléklet 2.3.3	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellel támogatása			2 000 579
2. sz. melléklet 4	SZOLIDARITÁSI HOZZAJÁRULÁS			14 402 656
2. sz. melléklet SZOLIDARITÁSI HOZZAJÁRULÁS NÉLKÜL összesen:				337 840 475
2. sz. melléklet összesen:				352 243 131

Költségvetési szervek 2024. évi bevételi előirányzata (eFt-ban)

7. melléklet
a 2/2024.(II.26) önkormányzati rendelethez

Cím	KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszköz	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	Működési költségvetési bevételek összesen	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	Költségvetési bevételek összesen	Önkormányzati támogatás	Maradvány igénybevétele	Bevétel összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
a.	b.	B1	B2	B3	B4	B5	B6	B7	(B1+B3+B4+B6)	(B2+B5+B7)	(B1-B7)	B8		(B1-B8)			
		c.	d.	e.	f.	g.	h.	i.	j=c.+e.+f.+h.	k=d.+g.+i.	l=j.+k.	m.		n=l.+m.	o.	p.	q.
1	Iváncsai Közös Önkormányzati Hivatal	0	0	0	405	0	0	0	405	0	405	134 019	4 867	139 291	X		X
2	Iváncsai Mesepalota Művészeti Óvoda-Mini Bölcsőde	0	0	0	24 261	0	0	0	24 261	0	24 261	214 441	0	238 702	X		
3	Iváncsai Könyvtár és Művelődési Központ	0	0	0	1 000	0	0	0	1 000	0	1 000	28 643		29 643	X		
	Költségvetési szervek összesen:	0	0	0	25 666	0	0	0	25 666	0	25 666	377 103	4 867	407 636			
	~ Kötelező feladat	0	0	0	25 261	0	0	0	25 261	0	25 261	288 919	4 867	319 047			
	~ Önként vállalt feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	~ Államigazgatási feladat	0	0	0	405	0	0	0	405	0	405	88 184		88 589			

Költségvetési szervek 2024. évi kiadási előirányzata (eFt-ban)

8. melléklet

a 2/2024.(II.16.) önkormányzati rendelethez

Cím	KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadás	Ellátottak pénzbeni juttatásai	Egyéb működési célú kiadás	Működési költségvetési kiadások összesen	Beruházások	Felújítás	Egyéb felhalmozási kiadások	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	Költségvetési kiadások összesen	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
a.	d.	c.	d.	e.	f.	g.	h.	i.	j.	k.	l.=i.+j.+k.	m.=h.+l.	n.	o.=m.+n.	p.	q.	r.
1	Ivancsai Közös Önkormányzati Hivatal	116 949	15 780	6 562			139 291	0	0	0	0	139 291	0	139 291	X		X
2	Ivancsai Mesepalota Művészeti Óvoda-Mini Bölcsőde	149 484	20 073	68 998			238 555	147		0	147	238 702	0	238 702	X		
3	Ivancsai Könyvtár és Művelődési Központ	19 043	2 421	7 820			29 284	359	0	0	359	29 643	0	29 643	X		
	Költségvetési szervek összesen:	285 476	38 274	83 380	0	0	407 130	506	0	0	506	407 636	0	407 636	-	-	-
	~ Kötelező feladat	211 096	28 238	79 207	0	0	318 541	506	0	0	506	319 047		319 047	-	-	-
	~ Önként vállalt feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	-	-	-
	~ Államigazgatási feladat	74 380	10 036	4 173	0		88 589	0	0	0	0	88 589		88 589	-	-	-

Költségvetési szervek 2024 .évi álláshelyeinek meghatározása

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK	2024. január 1.	2024. február 1.	2024. március 1.
Iváncsai Közös Önkormányzati Hivatal	15,00	15,00	16,00
~ ebből Iváncsai Hivatal	9,00	9,00	10,00
~jegyző	1,00	1,00	1,00
~aljegyző	1,00	1,00	1,00
~köztisztviselő	7,00	7,00	7,00
~közterület- felügyelő	0,00	0,00	1,00
~ ebből Besnyői kirendeltség	6,00	6,00	6,00
~kirendeltségvezető	1,00	1,00	1,00
~köztisztviselő	4,00	4,00	4,00
~hivatalsegéd	1,00	1,00	1,00
Iváncsai Mesepalota Művészeti Óvoda- Mini Bölcsőde	19,00	19,00	19,00
~ ebből Óvoda	14,00	14,00	14,00
~ ebből intézményvezető	1,00	1,00	1,00
~ ebből óvónő	8,00	8,00	8,00
~ ebből dajka	4,00	4,00	4,00
~ ebből pedagógiai asszisztens	1,00	1,00	1,00
~ ebből Bölcsőde	5,00	5,00	5,00
~ ebből szakmai vezető	1,00	1,00	1,00
~ ebből kisgyermeknevelő	2,00	2,00	2,00
~ ebből dajka	2,00	2,00	2,00
Iváncsai Könyvtár és Művelődési Központ	2,50	3,50	3,50
~ ebből intézményvezető	1,00	1,00	1,00
~ ebből könyvtáros	1,00	1,00	1,00
~ ebből takarító	0,00	1,00	1,00
~ ebből kisegítő	0,50	0,50	0,50
Költségvetési szervek összesen:	36,50	37,50	38,50

Megnevezés	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadás	Ellátottak pénzbeli juttatása	Egyéb működési célú kiadások	Működési költségvetési kiadások összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	Általános tartalék	Céltartalék	Tartalékok összesen	Költségvetési kiadások összesen
a.	K1	K2	K3	K4	K5	K1-5.	K6	K7	K8	K6-8.	l.	m.	K5(k512)	K1-8.
	b.	c.	d.	e.	f.	g.=b.+...+f.	h.	i.	j.	k.=h.+i.+j.			n.=l.+m.	o.=g.+k.+n.
I. Igazgatási tevékenység	30 552	4 443	22 337	0	14 403	71 735	254	0	0	254	0	0	0	71 989
I/1 Személyügyi kiadások	29 652	4 443				34 095				0				34 095
I/2 Községi, társadalmi és információs tevékenység			17 536		14 403	31 939	254			254				32 193
I/3 Belső ellenőrzés			750			750				0				750
I/4 Biztosítási díjak (ingatlan, autó)			2 571			2 571				0				2 571
I/5 Reprezentáció	900		243			1 143				0				1 143
I/6 Rendvédelmi és közbiztonsági kiadások			1 237			1 237				0				1 237
II. Hatósági tevékenység	0	0	0	1 694	0	1 694	0	0	0	0	0	0	0	1 694
II/1 Települési lakásfenntartási támogatás (áram, gáz)				144		144				0				144
II/2 Települési gyógyszer-támogatás				600		600				0				600
II/3 Temetési segély				100		100				0				100
II/4 Köztemetés				250		250				0				250
II/5 Egyéb és rendkívüli támogatások				600		600				0				600
III. Községfejlesztés	7 600	878	33 214	0	3 112	44 804	62 264	580 614	0	642 878	0	0	0	687 682
III/1 Intézmények és ellátások fejlesztései			3 540			3 540	2 347	8 775		11 122				14 662
III/2 Gazdaságfejlesztési feladatok					521	521				0				521
III/3 TOP Plusz Településközpont megújítása			3 655			3 655		130 001		130 001				133 656
III/4 TOP Plusz Hivatal energetika			4 019			4 019		48 419		48 419				52 438
III/5 TOP Plusz Családsegítő felújítása					591	591	4 910			4 910				5 501
III/6 FM Fejlesztési támogatás 2022 II Alap I			263			263	21 485			21 485				21 748
III/7 FM Működési támogatás 2023 II Alap I	900	117	2 538			3 555				0				3 555
III/8 FM Fejlesztési támogatás 2023 II Alap I			1 040			1 040		353 619		353 619				354 659
III/9 FM Működési támogatás 2023 II Alap II	200		13 326		2 000	15 526				0				15 526
III/10 FM Fejlesztési támogatás 2023 II Alap II	1 000	117	3 483			4 600	33 522	32 007		65 529				70 129
III/11 FM Működési támogatás 2024 I	5 500	644	1 350			7 494				0				7 494
III/12 FM Fejlesztési támogatás 2024 I						0		7 793		7 793				7 793
IV. Vagyongazdálkodás	0	0	12 975	0	0	12 975	8 382	0	0	8 382	0	0	0	21 357
IV/1 Bérbeadott ingatlanok közüzemi és egyéb kiadásai			3 027			3 027				0				3 027
IV/2 Bérbemutató ingatlanok közüzemi			39			39				0				39
IV/3 Intézmények közüzemi kiadásai (KLIK által továbbszámolt)			4 064			4 064				0				4 064
IV/4 Ebédlő közüzemi kiadásai			2 175			2 175				0				2 175
IV/5 Eszközbeszerzés és egyéb kiadások eszközhasználati díj terhére			160			160	8 382			8 382				8 542
IV/6 Fizetendő általános forgalmi adó			3 510			3 510				0				3 510

	Megnevezés	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadás	Ellátottak pénzbeli juttatása	Egyéb működési célú kiadások	Működési költségvetési kiadások összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	Általános tartalék	Céltartalék	Tartalékok összesen	Költségvetési kiadások összesen
	a.	b.	c.	d.	e.	f.	g.=b.+...+f.	h.	i.	j.	k.=h.+i.+j.	l.	m.	n.=l.+m.	o.=g.+k.+n.
V.	Város- és községgazdálkodás	1 400	91	17 085	0	0	18 576	274	0	0	274	0	0	0	18 850
V/1	Közmunkaprogram	1 400	91				1 491				0				1 491
V/2	Közvilágítás			10 430			10 430				0				10 430
V/3	Közkutak, park közüzemi díja, szemétszállítás			1 298			1 298				0				1 298
V/4	Egyéb (általános javításhoz anyagok, fűkaszák működtetése, stb.) anyagok és szolgáltatások			2 540			2 540				0				2 540
V/5	Gyepmesteri tevékenység			1 585			1 585				0				1 585
V/6	Temetők-szemétszállítás			1 232			1 232	274			274				1 506
VI.	Humán Szolgáltatás	2 901	378	22 331	0	12 456	38 066	0	0	0	0	0	0	0	38 066
	Közoktatási feladatok	0	0	0	0	400	400	0	0	0	0	0	0	0	400
VI/1	Bursa Hungarica					400	400				0				400
	Szociális és egészségügyi feladatok	2 901	378	21 331	0	4 056	28 666	0	0	0	0	0	0	0	28 666
VI/2	Családsegítő szolgálat			2 074			2 074				0				2 074
VI/3	Szociális Központ hozzájárulás					2 603	2 603				0				2 603
VI/4	Ercsi Járóbeteg szakellátás					1 453	1 453				0				1 453
VI/5	Egészségügyi Központ-feladatellátási szerződés alapján			242			242				0				242
VI/6	Egészségügyi Központ- vérminta			300			300				0				300
VI/7	Szünidei gyermekétkeztetés			200			200				0				200
VI/8	Védőnői ellátás			1 319			1 319				0				1 319
VI/9	Gyermekorvosi ellátás	2 901	378	17 196			20 475				0				20 475
	Kulturális és sport feladatok	0	0	1 000	0	8 000	9 000	0	0	0	0	0	0	0	9 000
VI/10	Rendezvények			1 000		0	1 000				0				1 000
VI/11	Civil szervezetek támogatása					8 000	8 000				0				8 000
A.	Kiadások összesen (I-VI.)	42 453	5 790	107 942	1 694	29 971	187 850	71 174	580 614	0	651 788	0	0	0	839 638
	Általános tartalék											10 000		10 000	10 000
	Céltartalék összesen												140 587	140 587	140 587
	DRV eszközhasználati díj felhasználása												57 421	57 421	57 421
	Környezetvédelmi Alap												570	570	570
	Beruházási tartalék												82 596	82 596	82 596
VII.	Tartalékok összesen											10 000	140 587	150 587	150 587
C.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I-VII.)	42 453	5 790	107 942	1 694	29 971	187 850	71 174	580 614	0	651 788	10 000	140 587	150 587	990 225

MEGNEVEZÉS	2024. évi eredeti előirányzat
Működési költségvetési kiadások	
Személyi juttatások	327 929
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44 064
Dologi kiadások	191 322
Ellátottak pénzbeli juttatása	1 694
Egyéb működési célú kiadások	29 971
Tartalékok	10 570
Működési költségvetési kiadások összesen:	605 550

Működési finanszírozási kiadások	
Irányító szervi támogatás folyósítása	376 597
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	11 012
Működési finanszírozási kiadások összesen:	387 609

MEGNEVEZÉS	2024. évi eredeti előirányzat
Felhalmozási költségvetési kiadások	
Beruházások	71 680
Felújítások	580 614
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Tartalékok	140 017
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	792 311

Felhalmozási finanszírozási kiadások	
Irányító szervi támogatás folyósítása	506
Felhalmozási finanszírozási kiadások összesen:	506

Költségvetési kiadások összesen:	1 397 861
---	------------------

Finanszírozási kiadások összesen:	388 115
--	----------------

MEGNEVEZÉS	2024. évi eredeti előirányzat	
Működési költségvetési bevételek		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	399 592	
Közhatalmi bevételek	110 550	
Működési bevételek	63 030	
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Működési költségvetési bevételek-kiadások egyenlege
Működési költségvetési bevételek összesen:	573 172	-32 378

Működési finanszírozási bevételek		
Irányító szervi támogatás	377 103	Működési finanszírozási bevételek-kiadások egyenlege
Előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	100 685	
Működési finanszírozási bevételek összesen:	477 788	90 179

Működési egyenleg	57 801
--------------------------	---------------

MEGNEVEZÉS	2024. évi eredeti előirányzat	
Felhalmozási költségvetési bevételek		
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	7 793	
Felhalmozási bevételek	0	Felhalmozási költségvetési bevételek-kiadások egyenlege
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	7 793	-784 518

Felhalmozási finanszírozási bevételek		
Irányító szervi támogatás		Felhalmozási finanszírozási bevételek-kiadások egyenlege
Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	727 223	
Felhalmozási finanszírozási bevételek összesen:	727 223	726 717

Felhalmozási egyenleg	-57 801
------------------------------	----------------

Költségvetési bevételek-kiadások egyenlege	-816 896
---	-----------------

Finanszírozási bevételek-kiadások egyenlege	816 896
--	----------------

Finanszírozási bevételek összesen:	1 205 011	816 896
---	------------------	----------------

Egyenleg	0
-----------------	----------

2024. évi előirányzat-felhasználási terv
(eFt-ban)

12. melléklet
a 2/2024.(II.16) önkormányzati rendelethez

Bevételek

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	33 484	33 484	33 484	33 237	33 237	33 238	33 238	33 238	33 238	33 238	33 238	33 238	399 592
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				7 793									7 793
Közhatalmi bevételek	25	3 025	50 150	25	25	25	25	25	55 150	2 025	25	25	110 550
Működési bevételek	4 371	7 621	6 379	4 370	7 621	4 230	2 229	5 479	4 369	4 370	7 620	4 371	63 030
Felhalmozási bevételek													0
Működési célú pénzeszköz átvétel													0
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel													0
Maradvány igénybevétele*	44 995												44 995
Bevétel összesen**	82 875	44 130	90 013	45 425	40 883	37 493	35 492	38 742	92 757	39 633	40 883	37 634	625 960

Kiadások

Személyi juttatás és járulécai	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	30 993	371 993
Dologi kiadások	15 944	15 944	15 944	15 944	15 944	15 944	15 944	15 944	15 944	15 944	15 944	15 938	191 322
Ellátottak pénzbeli juttatása	141	141	141	141	141	141	141	141	141	141	142	142	1 694
Egyéb működési célú kiadások	2 305	1 584	1 584	9 584	1 584	2 901	1 584	1 784	1 584	1 584	1 584	2 309	29 971
Beruházás		14 336	14 336	14 336	14 336	14 336	14 336						71 680
Felújítás		96 769	96 769	96 769	96 769	96 769	96 769						580 614
Tartalék												150 587	150 587
Meglőlegetés	11 012												11 012
Kiadás összesen*	60 402	159 774	159 774	167 774	159 774	161 091	145 438	48 869	48 669	48 669	48 670	199 969	1 408 873

Nyitó pénzkészlet	782 913	805 386	689 742	619 981	497 632	378 741	255 143	145 197	135 070	179 158	170 122	162 335	
Bevétel-Kiadás különbözet havi bontásban	22 473	-115 644	-69 761	-122 349	-118 891	-123 598	-109 946	-10 127	44 088	-9 036	-7 787	-162 335	
Záró Pénzkészlet (Nyitó pénzkészlet+ Bevétel-Kiadás különbözete)	805 386	689 742	619 981	497 632	378 741	255 143	145 197	135 070	179 158	170 122	162 335	0	

* A maradvány pénzkészlet része a nyitó pénzkészletnél kerül figyelembe vételre, eredeti előirányzatnál csak a betervezett maradvány pénzkészlete jelenik meg

* Megjegyzés: Tartalmazza a finanszírozási célú bevételeket és kiadásokat, kivéve az irányító szervei támogatást a duplikáció elkerülése okán.

Kimutatás a közvetett támogatásokról eFt-ban

Megnevezés	Jogcím	Kedvezmény összege	Mentesség összege	Elengedett összeg	Összesen
I.Helyi adók összesen		0	0	0	0
II.Egyéb nyújtott kedvezmény, elengedett kölcsön		0	0	0	0
Mindösszesen		0	0	0	0

**A több éves kihatással járó jelentős mértékű döntések és
az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeknek
a 2024. évet követő három évre várható összege eFt-ban**

Megnevezés	Jogcím	2 025	2 026	2 027	Összesen
Adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség		0	0	0	0
Több éves kihatással járó jelentős döntések		0	0	0	0
Mindösszesen		0	0	0	0

14. melléklet

a 2/2024.(II.16) önkormányzati rendelethez