

Alsónyék Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (III. 6.) önkormányzati rendelete

Alsónyék Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről

Alsónyék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a.) pontjában valamint a képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló 2/2011.(II.15.) önkormányzati rendelet 25. § (4) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Gazdasági és Szociális Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságára, a közös hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

- a) 220 325 585 Ft költségvetési bevétellel, ebből:
 - aa) 24 313 250 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről
 - ab) 149 999 992 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
 - ac) 41 800 000 Ft közhatalmi bevételek
 - ad) 4 212 343 Ft működési bevételek
 - ae) 0 Ft felhalmozási bevételek
 - af) 0 működési célú átvett pénzeszköz
 - ag) 0 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszköz
- b) 430 630 704 Ft költségvetési kiadással, ebből:
 - ba) 23 899 200 Ft személyi juttatások
 - bb) 3 256 080 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
 - bc) 91 000 033 Ft dologi kiadások
 - bd) 2 760 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai
 - be) 26 250 930 Ft egyéb működési célú kiadások
 - bf) 226 025 327 Ft beruházások
 - bg) 0 Ft felújítások
 - bh) 57 439 134 Ft egyéb felhalmozási kiadások
- c) 210 305 119 Ft költségvetési egyenleggel[a)-b)]
- d) 76 840 650 Ft - c)-ből működési (hiány)
- e) 133 464 469 Ft felhalmozási (hiány)
- f) 211 157 328 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 852 209 Ft finanszírozási kiadással
- h) 210 305 119 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]

i) a bevételek és kiadások fő összegét 431 482 913 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 és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az 1. melléklet szerint határozza meg.

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

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el.

(5) 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 meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételével történik.

3. A költségvetés részletezése

3. §

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

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

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

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

(5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

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

(7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Az elismert tartozásállomány tartalmi elemeit a 9. melléklet tartalmazza.

(9) A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 10. melléklet tartalmazza.

(10) A 2024. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 11. melléklet tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat a kiadások között 2 769 334 Ft általános, 5 851 000 Ft céltartalékot állapít meg. A céltartalék részletezését a 17. melléklet tartalmazza.

(12) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése a) – d) pontjai által előírt mérlegeket, kimutatásokat a 12. melléklet, a 13. melléklet, a 14. melléklet, a 15. melléklet, a 16. melléklet és a 18. melléklet tartalmazza.

(13) Az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatot a 19. mellékletben szerint hagyja jóvá.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal 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 esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 3 %-áig vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat 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 államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 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) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(7) 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) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként a negyedévet követő hónap utolsó napjáig (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig 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.

(3) 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.

6. A gazdálkodás szabályai

6. §

A közös hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a külsős személy megbízása útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

9. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.



Molnár István János
polgármester



Kondriczné dr. Varga Erzsébet
jegyző tartós távollétében



dr. Firle- Paksi Anna
aljegyző

A rendelet 2024. március 6-án kihirdetve.

Kondriczné dr. Varga Erzsébet
jegyző tartós távollétében



dr. Firle- Paksi Anna
aljegyző



Alsónyék Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés összevont mérlege

1. Alsónyék Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés összevont mérlege

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÖSSZEVONT MÉRLEGE		
B E V É T E L E K		
		Forintban
Sor - szá m	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	24 313 250
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 165 097
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 301 780
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	19 095
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)	21 755 972
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	2 557 278
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	149 999 992
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	149 999 992
22	21-ből EU-s támogatás	149 999 992
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	41 800 000
24	Építményadó	200 000
25	Magánszemélyek kommunális adója	2 500 000

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÖSSZEVONT MÉRLEGE		
26	Iparüzési adó	39 000 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	4 212 343
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	545 651
34	Közvetített szolgáltatások értéke	30 000
35	Tulajdonosi bevételek	1 374 000
36	Ellátási díjak	1 200 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	342 325
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	720 367
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
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	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
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	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	220 325 585

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÖSSZEVONT MÉRLEGE		
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
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	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	211 157 328
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	211 157 328
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	211 157 328
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	431 482 913
KIADÁSOK		
		<i>Forintban</i>
Sor - szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	147 166 243
2	Személyi juttatások	23 899 200
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 256 080

Alsónyék Község Önkormányzata	
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS	
ÖSSZEVONT MÉRLEGE	
4	Dologi kiadások 91 000 033
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai 2 760 000
6	Egyéb működési célú kiadások 26 250 930
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések 5 315 241
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 10 430 505
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 1 884 850
19	- Tartalékok 8 620 334
20	- a 19-ből: - Általános tartalék 2 769 334
21	- Céltartalék 5 851 000
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27) 283 464 461
23	Beruházások 226 025 327
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás 223 195 327
25	Felújítások
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások 57 439 134
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 57 439 134
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	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22) 430 630 704
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÖSSZEVONT MÉRLEGE		
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
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	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	852 209
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	852 209
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
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	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	852 209
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	431 482 913
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		Forintban
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-210 305 119
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	210 305 119

2. Alsónyék Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés kötelező feladatok mérlege

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE		
BEVÉTELEK		
		Forintban

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	24 313 250
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 165 097
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 301 780
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	19 095
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)	21 755 972
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	2 557 278
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
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	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	
24	Építményadó	
25	Magánszemélyek kommunális adója	
26	Iparűzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Egyéb közhatalmi bevételek	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	4 212 343
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	545 651

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE		
34	Közvetített szolgáltatások értéke	30 000
35	Tulajdonosi bevételek	1 374 000
36	Ellátási díjak	1 200 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	342 325
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	720 367
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
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	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
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	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	28 525 593
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE		
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	211 157 328
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	211 157 328
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	211 157 328
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	239 682 921
K I A D Á S O K		
		<i>Forintban</i>
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	86 162 487
2	Személyi juttatások	23 899 200
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 256 080
4	Dologi kiadások	31 703 127
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 760 000
6	Egyéb működési célú kiadások	24 544 080
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	5 315 241
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	

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE		
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	10 430 505
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	178 000
19	- Tartalékok	8 620 334
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	2 769 334
21	- Céltartalék	5 851 000
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	2 830 000
23	Beruházások	2 830 000
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	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	88 992 487
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
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	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
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	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	852 209
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE		
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	852 209
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
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	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	852 209
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	89 844 696
		149 838 225
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		<i>Forintban</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-60 466 894
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	210 305 119

2.1. Alsónyék Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés önként vállalt feladatok mérlege

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE		
B E V É T E L E K		
		<i>Forintban</i>
So r- szá m	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE		
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
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	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	149 999 992
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	149 999 992
22	21-ből EU-s támogatás	149 999 992
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	41 800 000
24	Építményadó	200 000
25	Magánszemélyek kommunális adója	2 500 000
26	Iparűzési adó	39 000 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
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	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE		
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
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	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
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	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	191 799 992
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
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	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE		
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	191 799 992
KIADÁSOK		
		<i>Forintban</i>
So r- szá m	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	61 003 756
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	59 296 906
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	1 706 850
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	
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	1 706 850
19	- Tartalékok	

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE		
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	280 634 461
23	Beruházások	223 195 327
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	223 195 327
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	57 439 134
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	57 439 134
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	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	341 638 217
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
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	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
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	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE		
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	341 638 217
		-149 838 225
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		<i>Forintban</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-149 838 225
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	

2.2. Alsónyék Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés államigazgatási feladatok mérlege

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE		
BEVÉTELEK		
		<i>Forintban</i>
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE		
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
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	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	
24	Építményadó	
25	Magánszemélyek kommunális adója	
26	Iparüzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Egyéb közhatalmi bevételek	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
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	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE		
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	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
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	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
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	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE		
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	
KIADÁSOK		
		Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
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	
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)	
23	Beruházások	
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	

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE		
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	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
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	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
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	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
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	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		<i>Forintban</i>

Alsónyék Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE		
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

1. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)				
				Forintban
Sor - szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	24 313 250	Személyi juttatások	23 899 200
2	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 256 080
3	Közhatalmi bevételek	41 800 000	Dologi kiadások	91 000 033
4	Működési bevételek	4 212 343	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 760 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	26 250 930
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
7	Egyéb működési bevételek			
8				
9			Az 5.-ből -Tartalékok	8 620 334
10				
11				
12				
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	70 325 593	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	147 166 243
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	77 692 859	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	77 692 859	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 betétként elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
22	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	852 209
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	77 692 859	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	852 209
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)	148 018 452	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	148 018 452
26	Költségvetési hiány:	76 840 650	Költségvetési többlet:	-
27	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)				
				<i>Forintban</i>
Sor - szám	Bevételek Megnevezés	2024. évi előirányzat	Kiadások Megnevezés	2024. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	149 999 992	Beruházások	226 025 327
2	1.-ből EU-s támogatás	149 999 992	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	223 195 327
3	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	57 439 134
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7				
8				
9				
10				
11				

12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)	149 999 992	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	283 464 461
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>133 464 469</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	133 464 469	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	
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23	Értékpapírok kibocsátása			
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)	133 464 469	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)	
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	283 464 461	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	283 464 461
27	Költségvetési hiány:	133 464 469	Költségvetési többlet:	-
28	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

**Alsónyék Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból
fennálló kötelezettségei**

Sor- szám	MEGNEVEZÉS				Forintban
		Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2025.	2026.	2027.	
	A	B	C	D	E
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

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

		<i>Forintban</i>
Sorszám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN		-
Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.		

Alsónyék Község Önkormányzata 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

		<i>Forintban</i>
Sor - szá m	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-
Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek.		

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

					<i>Forintban</i>
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)
HUNG-2022 Falumúzeum gyűjtemény	5 000 000	2023-2024	4 000 000	1 000 000	
Terület vásárlás 85/1 hrsz	800 000	2024		800 000	
VP6-7.2.1.1-21 Kültérületi helyi közutak fejlesztése	262 836 543	2023-2024	40 641 216	222 195 327	
Garázs - autóbeálló építése	2 000 000	2024		2 000 000	
Kávéfőző	30 000	2024		30 000	
ÖSSZESEN:	270 666 543		44 641 216	226 025 327	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

					<i>Forintban</i>
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelez és kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

				<i>Forintban</i>
Támogatott neve				Előirányzat
Összesen:				
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek				
bevételei, kiadásai				
EU-s projekt neve, azonosítója: VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése				
				<i>Forintban</i>
Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projktra jövőhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előttr ütemezett bevétel, kiadás	2024. évre ütemezett bevétel, kiadás	2024. utánra ütemezett bevétel, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő	25 351 366	17 253 502	8 097 864	
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	299 999 983	149 999 991	149 999 992	
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	325 351 349	167 253 493	158 097 856	
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	262 836 543	40 641 216	222 195 327	
Szolgáltatások igénybe vétele	11 008 735	3 718 900	7 289 835	
Adminisztratív költségek	51 506 071		51 506 071	
Kiadások összesen:	325 351 349	44 360 116	280 991 233	

Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról

Költségvetési szerv neve:		Alsónyék Község Önkormányzat				
Költségvetési szerv számlaszáma:						
Éves eredeti kiadási előirányzat: Ft						
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 852 209 Ft						Forintban
Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások	852 209				852 209
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:	852 209				852 209
Kelt,.....						
			költségvetési szerv vezetője			

A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

		<i>Forintban</i>
2024. évi LV. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2024. évi tervezett támogatás összesen
A	B	C
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	938 600
1.1.1.3.1	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	3 283 000
1.1.1.3.2	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetés	1 100 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	100 000
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	878 570
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	107 100
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	1 957 827
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	13 165 097
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	254 580
1.3.2.5.	Falugondnoki szolgáltatás	6 047 200
1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	
1.3.2.3- 1.3.2.15	Szociális feladatellátás	6 301 780
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	19 095
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	19 095
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
	Összesen:	21 755 972
Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló törvény		

Kimutatás a 2024. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Forintban	
		Támogatás célja	Támogatás összege
	Támogatásértékű működési célú kiadások ÁH-n belülre		10 430 505
1.	Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás	Házi segítségnyújtás	373 123
2.	Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás	Munkaszervezet	246 149
3.	Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény-fenntartó Társulás	Családsegítés	2 379 614
4.	Mikrotérsegi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás	Működés	1 828 094
5.	Mikrotérsegi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás	Étkztetés	1 456 000
6.	Mikrotérsegi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás	Munkaszervezet	622 525
7.	Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal	Működés	3 000 000
8.			
9.	Bursa ösztöndíj	Támogatás	525 000
10.			
11.	Működési célú pénzeszköztadás ÁH-n kívülre		1 884 850
12.	Bátaszéki Önkéntes Tűzoltóság Közttestület		388 850
13.	Bátaszék Város Polgárör Egyesület		50 000
14.	Köztmető fenntartás-és működtetés		178 000
15.	Alsónyéki Népi Hagyományörző Alapítvány		1 000 000
16.	Ös-Szellemiség Egyesület tagdíj		3 000
17.	Magyar Galambtenyésztők Egyesülete		50 000
18.	Falu- és tanyagondnokok Tolna Megyei Egyesület tagdíj		10 000
19.	Sárköz-Dunavölgye-Siómente Egyesület		5 000
20.	Egyéb civil szervezetek		200 000
21.			
22.	Felhalmozási célú kiadások ÁH-m belülre		57 439 134

23.	Magyar Államkincstár	TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00018 Alsónyék községi vízrendezés I.ütem fel nem használt támogatás	57 439 134
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
Összesen:			69 754 489

Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról

Alsónyék Község Önkormányzata				
Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról				
B E V É T E L E K				
				Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	38 648 066	41 451 671	24 313 250
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 598 590	13 575 297	13 165 097
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 944 311	6 275 799	6 301 780
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4 788	18 468	19 095
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	6 434 102	2 972 491	
8	Elszámolásból származó bevételek	1 829 381	1 948 861	
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	30 081 172	27 060 916	21 755 972
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	8 566 894	14 390 755	2 557 278
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	200 354 444		149 999 992
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			

Alsónyék Község Önkormányzata				
Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról				
B E V É T E L E K				
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	200 354 444		149 999 992
22	21-ből EU-s támogatás	149 999 991		149 999 992
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	45 082 151	48 688 019	41 800 000
24	Építményadó	217 633	219 280	200 000
25	Magánszemélyek kommunális adója	2 572 840	2 986 613	2 500 000
26	Iparűzési adó	42 177 493	45 186 642	39 000 000
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Egyéb közhatalmi bevételek	114 185	295 484	100 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	4 787 044	8 920 060	4 212 343
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	439 649	1 581 106	545 651
34	Közvetített szolgáltatások értéke	343 179	25 453	30 000
35	Tulajdonosi bevételek	1 516 125	1 376 680	1 374 000
36	Ellátási díjak	588 598	1 171 843	1 200 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	343 915	399 643	342 325
38	Általános forgalmi adó visszatérítése		945 788	720 367
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	24		
41	Biztosító által fizetett kártérítés	1 439 588	2 390 904	
42	Egyéb működési bevételek	115 966	1 028 643	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	350 000	555 000	

Alsónyék Község Önkormányzata				
Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról				
B E V É T E L E K				
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	350 000	555 000	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	734 000		
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	734 000		
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	289 955 705	99 614 750	220 325 585
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)			
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	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	425 905 227	548 895 821	211 157 328
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	425 905 227	548 895 821	211 157 328
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	1 119 443	1 077 349	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 119 443	1 077 349	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			

Alsónyék Község Önkormányzata				
Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról				
BEVÉTELEK				
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	427 024 670	549 973 170	211 157 328
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	716 980 375	649 587 920	431 482 913
KIADÁSOK				
				Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	77 106 161	153 856 128	147 166 243
2	Személyi juttatások	26 339 571	26 650 648	23 899 200
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 026 397	2 824 142	3 256 080
4	Dologi kiadások	33 818 453	106 309 973	91 000 033
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 111 620	2 183 254	2 760 000
6	Egyéb működési célú kiadások	11 810 120	15 888 111	26 250 930
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	130 803	53 325	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	2 391 020	4 633 375	5 315 241
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	8 005 297	9 736 411	10 430 505

Alsónyék Község Önkormányzata				
Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról				
B E V É T E L E K				
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	1 283 000	1 465 000	1 884 850
19	- Tartalékok			8 620 334
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			2 769 334
21	- Céltartalék			5 851 000
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	89 897 410	283 492 053	283 464 461
23	Beruházások	39 158 369	282 534 201	226 025 327
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			223 195 327
25	Felújítások	49 899 844		
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	839 197	957 852	57 439 134
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	247 771	957 852	57 439 134
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	591 426		
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	167 003 571	437 348 181	430 630 704
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			

Alsónyék Község Önkormányzata				
Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról				
B E V É T E L E K				
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	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
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			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	1 080 983	1 082 413	852 209
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 080 983	1 082 413	852 209
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
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	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	1 080 983	1 082 413	852 209
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	168 084 554	438 430 594	431 482 913

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

								<i>Forintban</i>
S or - sz á m	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2024 előtti kifizeté s	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2024.	2025.	2026.	2026. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.								
3.								
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.								
6.								
7.	Beruházási kiadások beruházásonként		44 641 216	223 195 327				267 836 543
	VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése	2023	40 641 216	222 195 327				262 836 543
	Múzeumi gyűjtemény	2023	4 000 000	1 000 000				5 000 000
8.								
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.								
11	Egyéb (Pl.: garancia és . kezességvállalás, stb.)							
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)			44 641 216	223 195 327				267 836 543

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

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

Előirányzat-felhasználási terv 2024. évre

														Forint ban
S o r - s z á m	Megnevezés	Jan uár	Feb ruár	Már cius	Ápri lis	Máj us	Júni us	Júliu s	Aug uszt.	Szep t.	Okt.	Nov.	Dec.	Összes en:
1	Bevételek													
2	Működési célú támogatások ÁH- on belül	2 026 104	2 026 104	2 026 104	2 026 104	2 026 104	2 026 104	2 026 104	2 026 104	2 026 104	2 026 104	2 026 105	2 026 105	24 313 250
3	Felhalmozási célú támogatások ÁH- on belül							149 999 992						149 999 992
4	Közhatalmi bevételek			20 900 000						20 900 000				41 800 000
5	Működési bevételek	344 500	344 500	422 843	344 500	344 500	344 500	344 500	344 500	344 500	344 500	344 500	344 500	4 212 343
6	Felhalmozási bevételek													
7	Működési célú átvett pénzeszközök													
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9	Finanszírozási bevételek	12 596 444	17 596 444	49 596 444	13 596 444	10 596 445	1 596 445		10 596 444	38 596 444	10 596 444	35 192 887	10 596 443	211 157 328
10	Bevételek összesen:	14 967 048	19 967 048	72 945 391	15 967 048	12 967 049	3 967 049	152 370 596	12 967 048	61 867 048	12 967 048	37 563 492	12 967 048	431 482 913
11	Kiadások													

1 2 .	Személyi juttatások	1 991 600	1 991 600	1 991 600	1 991 600	1 991 600	1 991 600	1 991 600	1 991 600	1 991 600	1 991 600	1 991 600	23 899 200
1 3 .	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	271 340	271 340	271 340	271 340	271 340	271 340	271 340	271 340	271 340	271 340	271 340	3 256 080
1 4 .	Dologi kiadások	7 583 336	7 583 336	7 583 336	7 583 336	7 583 336	7 583 336	7 583 336	7 583 336	7 583 336	7 583 336	7 583 337	91 000 033
1 5 .	Ellátottak pénzbeli juttatásai	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	2 760 000
1 6 .	Egyéb működési célú kiadások	2 187 577	2 187 577	2 187 577	2 187 577	2 187 577	2 187 577	2 187 577	2 187 577	2 187 577	2 187 580	2 187 580	26 250 930
1 7 .	Beruházások	1 030 000		55 548 831	2 800 000			55 548 832		55 548 832		55 548 832	226 025 327
1 8 .	Felújítások												
1 9 .	Egyéb felhalmozási kiadások		57 439 134										57 439 134
2 0 .	Finanszírozási kiadások	852 209											852 209
2 1 .	Kiadások összesen:	14 146 062	69 702 987	67 812 684	15 063 853	12 263 853	12 263 853	67 812 685	12 263 853	67 812 685	12 263 853	67 812 688	12 263 857 431 482 913
2 2 .	Egyenleg	820 986	-49 735 939	5 132 707	903 195	703 196	-8 296 804	84 557 911	703 195	-5 945 637	703 195	-30 249 196	703 191

Alsónyék Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai

1. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	24 000 000	25 000 000	26 000 000
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Közhatalmi bevételek (4....+7.....10)	43 100 000	44 220 000	44 770 000
4.	Építményadó	250 000	300 000	300 000
5.	Magánszemélyek kommunális adója	2 650 000	2 700 000	2 750 000
6.	Iparűzési adó	40 000 000	41 000 000	41 500 000
7.	Talajterhelési díj			
8.	Gépjárműadó			
9.	Telekadó			
10.	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	220 000	220 000
11.	Működési bevételek	3 750 000	3 850 000	3 900 000
12.	Felhalmozási bevételek			
13.	Működési célú átvett pénzeszközök			
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
15.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+11...+14)	70 850 000	73 070 000	74 670 000
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (15+16)	70 850 000	73 070 000	74 670 000
K I A D Á S O K				
2. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	67 100 000	69 220 000	70 000 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)	3 750 000	3 850 000	4 670 000
3.	Beruházások	3 750 000	3 850 000	4 670 000
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	70 850 000	73 070 000	74 670 000

7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+47)	70 850 000	73 070 000	74 670 000

Tartalékok alakulása

			<i>Forintban</i>
			Összeg
Határozat száma		Általános tartalék	2 769 334
		Általános tartalék mindösszesen:	2 769 334
	Cél	Céltartalék mindösszesen	5 851 000
	Fejlesztési	Védett épület felújítása	400 000
	Fejlesztési	Kerékpárút lámpacsere	300 000
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési	Fejlesztési céltartalék összesen:	700 000
	Működési	HUNG visszafizetés	251 000
	Működési	Szociális célú tüzelőanyag	1 000 000
	Működési	Pályázat	2 000 000
	Működési	Településrendezési terv módosítás	900 000
	Működési	Posta	1 000 000
	Működési		
	Működési	Működési céltartalékok összesen:	5 151 000
	Tartalékok	Mindösszesen	8 620 334

Véglegesen átvett pénzeszközök

		Forintban
	Véglegesen átvett pénzeszköz megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat
1	2	3
1	Támogatásértékű működési bevételek (2+4+7+9+11+13)	2 557 278
2	NEAK-tól átvett pénzeszköz	
3		
4	EU-s támogatásból származó bevétel	
5		
7	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	2 557 278
8	Közfoglalkoztatásra átvett	2 557 278
9	Társulások és költségvetési szerveik	
10		
11	Támogatás értékű bevétel központi költségvetési szervtől	
12		
13	Támogatás értékű bevétel önkormányzattól	
14		
19	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	149 999 992
20	EU-s támogatásból származó bevétel	149 999 992
21	VP6.7.2.1.1-21- Külterületi helyi közutak fejlesztése	149 999 992
22		
23	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	
24		
25	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről	
	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.5.+ 3.5+ 7.3 + 8.3.)	152 557 270

Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata és teljesítése

					Forintban
Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata és teljesítése					
#	Megnevezés	Teljesítés 2022.12.31.	Előirányz at 2023.	Teljesítés 2023.12.31.	Előirányz at 2024.
1	2	3	4	4	4
1.	Települési támogatás lakhatás céljára (önk.-i r. 16-20. §)				
2.	Települési támogatás mélt.-ból gyógyszerkiadások céljára (önk.-i r. 21. §)	156 000	168 000	135 000	200 000
3.	Települési támogatás rendk.-i települési támogatásra (önk.-i r.12. §)	154 000	232 000	232 000	200 000
4.	Települési támogatás temetés céljára (önk.-i r. 15. §)	240 000	200 000	170 000	200 000
5.	Eseti gyógyszerkiadás céljára (önk.-i r. 22. §)		100 000		
6.	Temetés céljára kölcsön (önk.-i r. 28. §)				
7.	Köztemetés (önk.-i r. 27. §)		260 000		260 000
10.	Település támogatás (6+...+15)	550 000	960 000	537 000	860 000
11.	Újszülöttek támogatása (Gyer. Önk.-i r. 8. §)	150 000	150 000	150 000	150 000
12.	Étkezési térítési díj támogatása 50%	982 120	1 072 000	1 071 254	1 050 000
13.	Iskolakezdési támogatás	280 000	278 000	275 000	400 000
16.	Első lakáshoz jutók támogatása	149 500	300 000	150 000	300 000
17.	Egyéb nem intézményi ellátások (16+...+22)	1 561 620	1 800 000	1 646 254	1 900 000
18.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 111 620	2 760 000	2 183 254	2 760 000
19.	Bursa Hungarica (KT hat.)		550 000	550 000	525 000
20.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők természetbeni támogatása [Gyvt. 20/A. § (1) bek.]				
21.	42/2022 Felsőoktatási tanulmányi ösztöndíj				
	összesen:	2 111 620	3 310 000	2 733 254	3 285 000

Végső előterjesztői indokolás

Az Országgyűlés a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvénnyel döntött a helyi önkormányzatokat megillető támogatásokról is.

E törvény felhatalmazása alapján az államháztartásért felelős miniszter a jogszabály vagy kormányhatározat alapján járó juttatások fajlagos összegeit megemelheti.

A minimálbér és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI. 20.) kormányrendelet alapján, valamint a pedagógusok illetményével kapcsolatos jogszabályok megjelenése miatt a Pénzügyminiszter a költségvetési törvény 2. melléklete, a 7. melléklete és a 8. melléklete szerinti egyes támogatások fajlagos összegeinek megemeléséről döntött, így került meghatározásra az önkormányzatokat a 2024. évben megillető állami támogatás eredeti előirányzata.

A hatályos jogi szabályozásnak megfelelően a helyi önkormányzat képviselő-testülete elé a polgármesternek 2024. február 15-éig kell benyújtania az önkormányzat költségvetés tervezetét.

A rendelettervezet előkészítésekor figyelemmel voltunk a működésünket befolyásoló jogszabályokra, illetve azok változásaira, így többek között:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény; (a továbbiakban: Kttv.)
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény; (a továbbiakban: Njt.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) előírásaira.

A rendelettervezet előkészítéséről a jegyző gondoskodott, az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően. A tervszámok meghatározásakor hitel felvételével nem számoltunk, a költségvetés tervezete ezzel összhangban került összeállításra. A tervezéskor figyelemmel voltunk a vonatkozó központi jogszabályok mellett a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokra is.

Az önkormányzatok központi finanszírozása a 2024. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladat típusú támogatási rendszerben történik. 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 Mőtv. 13.§ (1) szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok köre szűkült, a védőnői feladatellátás, valamint az orvosi ügyeleti ellátás állami feladatellátásba került.

Az előző évi költségvetés összeállítását rendkívüli, az önkormányzattól függetlenül bekövetkezett kedvezőtlen pénzügyi kondíciók mellett kell biztosítani, alapvetően az energiaárak drasztikus emelkedése miatt. Az energiapiaci árak azóta konszolidálódtak, ez évben nagyságrendekkel kevesebb forrást kell biztosítanunk a szolgáltatásra.

Az idei év költségvetésének tervezésekor a kötelező feladataink ellátására szolgáló normatív támogatásként 21 755 972 Ft összegű központi költségvetési forrással számolhatunk az előző évi 21 431 825 Ft-tal szemben, mely közel azonos nagyságrendű forrást jelent az előző évhez képest, mindössze 324 147 Ft-tal több az eredeti előirányzatunk. Kedvezőtlen változás, hogy a szolidaritási hozzájárulási kötelezettségünk az előző évi 4 633 375 Ft-ról tovább emelkedett, ez évben 5 315 241 Ft a kötelezettségünk. E jogcímen 681 866 Ft-tal magasabb az elvonásunk, de eredeti előirányzat szintjén csak 358 ezer Ft forráscsökkenéssel kell kalkulálnunk.

A költségvetési javaslat a költségvetési egyensúlyt a központi költségvetésből (a kötelező és az önként vállalt feladatainkra) rendelkezésre álló 174 313 242 Ft forrás felhasználása mellett viszonylag jelentős, - 211 157 328 Ft nagyságrendű - előző évi maradvány igénybe vételével, továbbá 46 012 343 Ft összegű saját bevétellel teremti meg. A saját bevételek tervezett nagyságrendje a teljesülés oldaláról bizonytalanságot hordoz, ez kockázati tényező.

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásánál továbbra is fő szempont további megtakarítást eredményező megoldások keresése, a kötelező feladatellátás sérelme nélkül a fogyasztások mérséklésének, visszafogásának átgondolása. Amennyiben a saját bevételek tervezett alakulása alul-teljesítést mutat, szükségszerűvé válhat a költségvetés módosítása.

A megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. A folyamatban lévő beruházások megvalósítása,
5. Tudatos községgazdálkodás és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

A 2024. évi Költségvetési törvényben meghatározott források, jogszabályi keretek

A 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. mellékletének megfelelően Önkormányzatunk számára leigényelhető állami támogatások:

- **A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása** jogcím magában foglalja a településüzemeltetéssel kapcsolatos támogatásokat (zöldterület gazdálkodás támogatása, közvilágítás támogatása, köztemető támogatása, közutakkal kapcsolatos feladatok támogatása) az egyéb önkormányzati feladatok támogatását, a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatását, a polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatást, valamint a közvilágításra juttatott kiegészítő támogatást.

- **Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása** jogcímen kerül finanszírozásra a szociális étkeztetés, valamint a falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás.

- **A gyermekétkeztetési feladatainak támogatása** jogcímen kerül finanszírozásra a szünidei étkeztetés támogatása.

- **Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása** a települési önkormányzat lakosságszámának alapján illeti meg az önkormányzatunkat.

A 2024. évi költségvetés összeállítását meghatározó jogszabályi háttér

a.) Az **iparüzési adó a 2023 évtől gyökeres átalakuláson ment keresztül** az adóalap egyszerűsített megállapítása tekintetében, a korábbi háromféle módszert egyféle adóalap-megállapítási mód váltotta fel, mértéke visszatért a 2%-os kulcshoz. **Ebben az évben a szabályozásban nincs változás.**

b.) **2023. december 1-től már változott a minimálbér és a garantált bérminimum.** A minimálbér a korábbi bruttó 232 000 Ft-ról 266 800 Ft-ra nőtt, a garantált bérminimum pedig 296 400 Ft-ról 326 000 Ft-ra változott. A szociális hozzájárulási adó mértéke változatlanul 13%.

c.) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 2022. január 1. napjától hatályos módosítása szerint megállapított **polgármesteri díjazás mértéke nem változott, az 5000 fő alatti népességszámú települések esetén biztosított az előző évi emelés** finanszírozására központi költségvetési fedezet eredeti előirányzatként.

d.) A **cafetéria juttatás** tekintetében a 2024. évre adható keretösszeg az előző évhez képest nem változott.

e.) A **közbeszerzési értékhatárok** az előző évhez képest nem módosultak.

Alsónyék Község Önkormányzatának költségvetési előirányzatai

Alsónyék Község Önkormányzatának költségvetés tervezete összhangban van az elfogadott Gazdasági Programmal, mely alapján a megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A törvényi előírásoknak megfelelően a kötelező feladatokat teljes mértékben beterveztük és a pénzügyi lehetőségek függvényében az önként vállalt feladatokból is részt kívánunk vállalni.

Az összeállított költségvetés egyensúlyban van,

**Bevételek főösszege 431 482 913 Ft,
Kiadások főösszege 431 482 913 Ft.**

A költségvetés fő összege az előző évhez képest jelentősen, 369 millió Ft-tal csökkent.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai

Alsónyék Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének tervezetében szereplő bevételek és kiadások a törvényi előírásnak megfelelően az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet 15. mellékletében meghatározott rovatrend szerint kerültek megtervezésre, melynek összevont mérlegét a rendelettervezet 1. sz. melléklete tartalmazza. A feladatok megosztását kötelező feladatokra, önként vállalt feladatokra, valamint államigazgatási feladatokra az 1.2, 1.3, valamint az 1.4 mellékletek szemléltetik.

Az Önkormányzat költségvetésének előirányzata

BEVÉTELEK:

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

	2023.év (Ft)	2024.év (Ft)	Eltérés (Ft)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	24 173 009	24 313 250	140 241
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	182 044 351	149 999 992	-32 044 359
Közhatalmi bevételek	41 800 000	41 800 000	0

Működési bevételek	3 895 000	4 212 343	317 343
Működési célú átvett pénzeszköz	-	-	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-
Költségvetési bevételek összesen:	251 912 860	220 325 585	-31 587 275
Költségvetési maradvány igénybevétele	548 895 821	211 157 328	-337 738 493
Finanszírozási bevételek összesen:	548 895 821	211 157 328	-337 738 493
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	800 808 681	431 482 913	-369 325 768

A 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2 mellékletének megfelelően igényelhető állami támogatások figyelembevételével megterveztük Alsónyék Község Önkormányzatának költségvetését az alábbiak szerint:

A központi költségvetésből származó állami támogatások igénylésének rendszere nem változott: a tárgyévét megelőző év novemberében történik a normatíva felmérés, ezt követően a tárgyévben két alkalommal van lehetőség (májusban és októberben) a mutatószámok módosítására a tényleges létszámok alapján. Az **Önkormányzat működési támogatása** előirányzat sorban megjelenő **21 755 972 Ft** a kötelező feladatok ellátásához nyújtott állami támogatás összege.

Az állami támogatások összetételét részletesen a *11. sz. melléklet* tartalmazza.

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása (Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása, közvilágítás támogatása, köztemető támogatása, közutak támogatása, egyéb önkormányzati feladatok támogatása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás, közvilágítás kiegészítő támogatása) jogcímen 13 165 097 Ft, szociális feladatellátásra (szociális étkeztetés, falugondnoki szolgáltatás) 6 301 780,00 Ft, gyermekétkeztetési feladataink támogatása (szünidei étkeztetés támogatása) 19 095 Ft, kulturális feladataink támogatása 2 270 000 Ft eredeti előirányzattal számolhatunk.

Az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzat 2 557 278Ft összegű, mely a folyamatban lévő közfoglalkoztatotti támogatást tartalmazza.

A **közhatalmi bevételek** előirányzata az adóbevételeket jelenti. Minden adónemnél az előző évi eredeti előirányzattal azonos összeggel tervezünk. Ennek megfelelően az építményadót 200 000 Ft-tal, a magánszemélyek kommunális adóját 2 500 000 Ft-tal, az iparüzési adót 39 000 000 Ft-tal szerepeltettük a tervezetben, egyéb közhatalmi bevételként (adók, díjak) a 100 000 Ft forrással számolunk a 2024. évben.

Közhatalmi bevételként összesen 41 800 000 Ft bevétel realizálódásával tervezünk a feladatink finanszírozásánál.

A **működési bevételek** előirányzata 4 212 343 Ft. Itt került betervezésre 1 374 000 Ft-tal az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok és egyéb vagyontárgyak bérbeadásának, használatának díja. Ellátási díjbevételeként 1 200 000 Ft-tal, közvetített szolgáltatások értékeként 30 000 Ft-tal, kapcsolódó ÁFA bevételként 1 062 692 Ft-tal terveztünk. A szolgáltatási díjak előirányzatát 545 651 Ft összeggel javasoljuk elfogadni.

Ezekből a tételekből áll össze a **Költségvetési bevétel előirányzata**, melynek összege **220 325 585 Ft.**

Finanszírozási bevételként az előző évi pénzmaradvány szerepel a költségvetési javaslatban, melynek összege viszonylag jelentős, 211 157 328 Ft. E forrás döntő része céljellegű maradványt jelent.

Alsónyék Község Önkormányzatának **bevételi fő összege 431 482 913 Ft.**

KIADÁSOK

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

	2023. év (Ft)	2024. év (Ft)	Eltérés (Ft)
Személyi juttatások	19 106 827	23 899 200	4 792 373
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 393 891	3 256 080	862 189
Dologi kiadások	65 809 373	91 000 033	25 190 660
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 760 000	2 760 000	0
Egyéb működési célú kiadások	38 180 261	26 250 930	-11 929 331
Ebből tartalék	18 342 587	8 620 334	-9 722 253
Beruházások	671 701 056	226 025 327	-445 675 729
Felújítások	0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	0	57 439 134	57 439 134
Költségvetési kiadások összesen:	799 951 408	430 630 704	-369 320 704
Finanszírozási kiadások belföldre összesen:	857 273	852 209	-5 064
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	800 808 681	431 482 913	-369 325 768

A 2024. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 430 630 704 Ft, finanszírozási kiadások előirányzata 852 209 Ft, a kiadási fő összeg 431 482 913 Ft.

A személyi juttatások eredeti előirányzata 23 899 200 Ft.

A személyi juttatások keretében terveztük meg a rendszeres (munkabérek) és nem rendszeres egyéb kifizetéseket (cafetéria juttatás és bankszámlavezetési díj). 2023. december 1-től változott a minimálbér és a garantált bérminimum, a tervezet összeállításánál az emelt összegeket vettük figyelembe. Ezen felül a javaslat szerint minden dolgozó bruttó 35 000 Ft/hó munkáltatói döntésen alapuló béremelésben részesülne, a részmunkaidőben foglalkoztatottak részére időarányos juttatás szerepel. Emellett tartalmaz a javaslat az ez évi választásokra tekintettel három havi személyi juttatást is az esetleges jogviszony megszűnés miatt.

A cafetéria juttatás az előző évi összegnek megfelelően, nettó 100 000 Ft összeggel került be a javaslatba.

Az Önkormányzat alkalmazásában állók létszáma jelenleg 4 fő, a közfoglalkoztatottak létszáma 6 fő. Törvény szerinti illetmények, munkabérek kifizetésére 15 401 200 Ft-ot, bérén kívüli juttatásokra 300 000 Ft-ot, egyéb költségterítésekre 50 000 Ft-ot, a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovaton 48 000 Ft-ot, a választott tisztségviselők juttatásai rovaton 7 000 000 Ft-ot, a munkavégzésre irányuló

egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatásokra 150 000 Ft-ot, egyéb külső személyi juttatásokra 950 000 Ft-ot tartalmaz a javaslat.

A munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett előirányzata 3 256 080 Ft.

A 2024. évben a munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %, az előző évhez képest nem változott, ennek megfelelően került betervezésre.

A dologi kiadások előirányzata 91 000 033 Ft.

A dologi kiadások tervezésénél is a takarékoság elvét érvényesítve terveztünk. A 2024. évi állandó kiadások teljesítését vettük alapul, elhagytuk az eseti kifizetéseket és számba vettük a várható 2024. évi rendkívüli kiadásokat.

Üzemeltetési anyagok beszerzésére 3 850 000 Ft-ot, informatikai és kommunikációs szolgáltatások igénybevételére 800 000 Ft-ot, közüzemi díjakra (áram, gáz, vízdíj) 6 945 000 Ft-ot, vásárolt élelmezésre 2 850 000 Ft-ot terveztünk. A közvilágítás szolgáltatási díjánál jelentős megtakarítás eredményez az előző évben történt szerződésmódosítás, az energia költségekre biztosítandó forrás az előző évihez képest több, mint felére csökkent. Bérleti díjra 3 120 000 Ft-ot, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásaira 630 000 Ft-ot, egyéb (közvetített szolgáltatások, szakmai és egyéb) szolgáltatások fedezetére 6 020 439 Ft-ot vettünk számításba. Biztosítási díjra 850 000 Ft, reklám- és propagandakiadásokra 267 800 Ft szerepel a költségvetésben. ÁFA fizetési kötelezettségként jelentős összeg, 58 938 763 Ft előirányzattal terveztünk, melyből 51 506 071 Ft beruházáshoz kapcsolódó fordított ÁFA megfizetésére szolgál. Az egyéb dologi kiadások finanszírozására 6 678 031 Ft került számbavételre.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzat 2 760 000 Ft.

A 2024. évi ellátottak pénzbeli juttatásait az előző évvel azonos összeggel terveztük. A köztemetés kiadásaira 260 000 Ft-ot, gyógyszerkiadások támogatására 200 000 Ft-ot, rendkívüli települési támogatásra 200 000 Ft-ot, temetési támogatásként 200 000 Ft-ot tartalmaz a javaslat. Az Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátások (újszülöttek támogatása, étkezési térítési díj támogatása, iskolakezdési támogatás, első lakáshoz jutók támogatása) kiadásaira 1 900 000 Ft-ot kalkuláltunk, ami azonos az előző évi előirányzattal.

Az egyéb működési célú kiadások (tartalék nélküli) előirányzata 17 630 596 Ft.

Az egyéb működési célú kiadásaink között jelenik meg a szolidaritási hozzájárulás 5 315 241 Ft összege, a társulásoknak és KÖH-nek átadandó hozzájárulások 9 905 505 Ft összege, továbbá a civil, vagy más nonprofit szervezetnek nyújtott egyéb működési célú támogatásokkal összefüggő kiadás 1 884 850 Ft összeggel. Bursa ösztöndíjra 525 000 Ft kiadást tartalmaz a javaslat. (A támogatásértékű működési célú kiadások ÁH-n belülre, a működési célú pénzeszközáradás ÁH-n kívülre, valamint a működési célú kiadások ÁH-n belülre kiadások tartalmát a 11. melléklet szemlélteti.)

Munkaszervezeti hozzájárulásként a KÖH felé 3 000 000 Ft összeget szerepeltettünk, ami az előző évvel azonos, ez évre szólóan is az alaphozzájáruláson kívül 1 000 000 Ft összegű kiegészítő támogatást nyújtja önkormányzatunk. Az ESZGY társulás felé 246 149 Ft, a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás felé 622 525 Ft a népességarányosan önkormányzatunkra jutó munkaszervezeti hozzájárulás mértéke. Az egészségügyi és szociális feladatok (családsegítés, házi segítségnyújtás) társulásban történő ellátására az igénybe vétel alapján 2 752 737 Ft-ot kell önkormányzatunknak biztosítani. Az óvoda és bölcsőde fenntartására 1 828 094 Ft, étkeztetés hozzájárulásként 1 456 000 Ft a fizetési kötelezettségünk.

A Tartalékok előirányzata 8 620 334 Ft. Céltartalékot 5 851 000 Ft-tal terveztünk melyből a fejlesztési céltartalék 700 000 Ft, a működési céltartalék 5 151 000 Ft. A céltartalékok tartalmát a 17. melléklet részletezi. Általános tartalékként 2 769 334 Ft összeg kerül számbavételre.

A felhalmozási költségvetés kiadások előirányzata: 226 025 327 Ft.

HUNG-2022 Falumúzeum gyűjtemény pályázatunk áthúzódó kiadásaként 1 000 000 Ft, a 85/1 hrsz.-ú ingatlan vásárlásának fedezeteként 800 000 Ft, a „VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése” pályázattal összefüggően 222 195 327 Ft felhalmozási célú előirányzat szerepel. Az előirányzat tartalmazza az önkormányzat által biztosítandó 8 097 864 Ft összegű önerőt is. Emellett garázs - autóbeálló építésére 2 000 000 Ft összegű előirányzat került számbavételre.

A beruházási kiadásokat a rendelet-tervezet *6. melléklete tartalmazza.*

Felújítással nem számol a költségvetési javaslat.

Az Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata 57 439 134 Ft, melyet a Magyar Államkincstárnak kell visszafizetnünk a „TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00018 azonosító számú, Alsónyék községi vízrendezés I.ütem” projektünk fel nem használt támogatás maradványaként.

A költségvetési kiadások 2024. évi eredeti előirányzata az előzőekben részletezettek szerinti összegekkel 430 630 704 Ft.

A finanszírozási kiadás előirányzata 852 209 Ft, mely a MÁK által 2023. decemberében a bérfizetéssel összefüggően megelőlegezett támogatás visszafizetését jelenti.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése a) – d) pontjai által előírt mérlegek, kimutatások tartalmazzák

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.
- 6.a tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat.

