

Anarcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága 2024. február 13. napján megtartott nyilvános ülésének

- a) tárgysorozata,
- b) jegyzőkönyve:
- c) határozata: 1-3/2024.(II.13.)

T Á R G Y S O R O Z A T

- 1./ Előterjesztés Anarcs Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésével kapcsolatos állásfoglalásra.

Előadó: Kertész Zoltánné PÜB elnöke

- 2./ Előterjesztés a Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének véleményezésére

Előadó: Kertész Zoltánné PÜB elnöke

Anarcs, 2024. február 13.


Kertész Zoltánné
Pénzügyi Bizottság elnöke

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Anarcs Község Önkormányzata Pénzügyi Bizottságának 2024. február 13. napján 16.30 órakor Anarcs Község Önkormányzata 4546 Anarcs, Kossuth utca 30. szám alatti hivatali helyiségében megtartott nyilvános üléséről.

Jelen vannak: Kertész Zoltánné
Dolhai Lászlóné
Takácsné Kaczur Ildikó
Girán János
Fejes Zsolt, a Pénzügyi Bizottság tagjai, összesen 5 fő

Tanácskozási joggal jelen van: Tarsoly Barna képviselő
Váriné Lunczer Enikő aljegyző
Pappné Vass Erzsébet jegyző

Hiányzik:
A lakosság részéről 2 fő.

Kertész Zoltánné, a Pénzügyi Bizottság elnöke köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a 5 fős bizottságból 5 fő bizottsági tag jelen van, az ülés határozatképes, 16 óra 35 perckor megnyitja azt.

Kertész Zoltánné elnök megadja a szót Váriné Lunczer Enikő aljegyzőnek.

Váriné Lunczer Enikő aljegyző elmondja, hogy a napirendek tárgyalása előtt bemutatja Kovács-Barati Ágnes, aki költségvetési ügyintézőként kezdi meg a tevékenységét az Anarcsi Kirendeltségen.

Kertész Zoltánné elnök a meghívóban szereplő napirendi pontok elfogadását javasolja. Megkérdezi, hogy van-e más javaslat.

Mivel más javaslat nem hangzott el Kertész Zoltánné Pénzügyi Bizottság Elnöke a napirendet szavazásra bocsátja. A bizottság az így kialakult napirenddel, 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal egyetért, és az alábbi határozatot hozza:

Anarcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottságának 1/2024.(II.13.)

h a t á r o z a t a

a bizottsági ülés napirendjének elfogadásáról

Pénzügyi Bizottság:

a bizottsági ülés napirendjét az alábbiakban fogadja el:

1./ Előterjesztés Anarcs Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésével kapcsolatos állásfoglalásra.

Előadó: Kertész Zoltánné PÜB elnöke

2./ Előterjesztés a Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének véleményezésére

Előadó: Kertész Zoltánné PÜB elnöke

Az így kialakult napirendet az alábbiakban tárgyalja meg:

(1.tsp.) **Előterjesztés Anarcs Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésével kapcsolatos állásfoglalásra**

Előadó: Kertész Zoltánné elnök

Kertész Zoltánné elnök elmondja, hogy véleménye szerint a jogszabályi előírásoknak és ezeket figyelembe véve készült az előterjesztés. Az előírt részeket tartalmazza a tervezet, amelyek mindenki számára ismerősek már. Felhívja a figyelmet a feladatfinanszírozásra, a gazdálkodás alapelveire, valamint a sajátbevétel fontosságára. Elmondja, hogy úgy látja, hogy alapos és megfontolt a beterjesztett tervezet, felelősségteljes döntéshozatalra alkalmasnak tartja, véleménye szerint a tervezett feladatainkra a források eddig is megvoltak, nem volt és nincs az önkormányzatnak adóssága, kifizetetlen követelésekkel nem kell az idén sem számolni. Az, hogy milyen lehetőségei vannak az önkormányzatnak, az nem csak az önkormányzaton múlik, a realitások talaján kell maradni. Javasolja az előterjesztésben lévő rendelet-tervezet elfogadását.

Más kérdés, hozzászólás nem hangzik el, így a bizottság elnöke a javaslatát szavazásra bocsátja. Megállapítja, hogy a Pénzügyi Bizottság 5 igen szavazattal, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal Kertész Zoltánné javaslatát elfogadja és az alábbi határozatot hozza:

**Anarcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi Bizottságának
2/2024.(II.13.)**

h a t á r o z a t a

**Anarcs Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésével kapcsolatos állásfoglalásáról
Pénzügyi Bizottság:**

javasolja elfogadásra az önkormányzat 2024.évi költségvetési rendeletét a képviselő-testületnek.

(2.tsp.)

Előterjesztés a Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének véleményezésére

Előadó: Kertész Zoltánné elnök

Kertész Zoltánné elnök, hogy véleménye szerint alapos és kidolgozott a megkapott javaslat, ő javasolja az előterjesztésben lévő határozat-tervezet elfogadását a képviselő-testületnek. Elmondja, hogy a közös hivatal településenkénti lebontásáért külön köszönet illeti meg az előterjesztés készítőjét, úgy gondolja, hogy a kirendeltség gazdálkodása megfontolt, mivel eddig még nem kellett kiegészítést adnia az önkormányzatnak.

Más kérdés, hozzászólás, javaslat nem hangzik el, így a bizottság elnöke a javaslatát szavazásra bocsátja. Megállapítja, hogy a Pénzügyi Bizottság 5 igen szavazattal, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal Kertész Zoltánné javaslatát elfogadja és az alábbi határozatot hozza:

**Anarcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi Bizottságának
3/2024.(II.13.)**

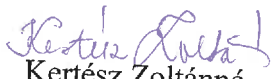
h a t á r o z a t a

**a Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének
véleményezéséről**

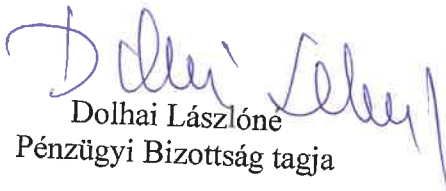
Pénzügyi Bizottság:

javasolja elfogadásra a Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024.évi költségvetését a képviselő-testületnek.

Más napirendi pont nem lévén, Kertész Zoltánné elnök megköszöni a jelenlévők munkáját és az ülést 16 óra 45 perckor bezárja.


Kertész Zoltánné
Pénzügyi Bizottság elnöke

K.m.f.


Dolhai László
Pénzügyi Bizottság tagja

J E L E N L É T I Í V

Anarcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága (PB)
2024. február 13-án tartott **ülésén** megjelentekről:

Kertész Zoltánné

Dolhai Lászlóné

Takácsné Kaczur Ildikó

Girán János

Fejes Zsolt

Kertész Zoltán
Dolhai László
Takácsné Kaczur Ildikó
Girán János
Fejes Zsolt

Meghívottak:

Tarsoly Barna alpolgármester

Kertész Zoltán polgármester

Pappné Vass Erzsébet jegyző

Váriné Lunczer Enikő aljegyző

Tarsoly Barna

Váriné Lunczer Enikő

Feladó: polgarmester@anarcs.hu
Küldve: 2024. február 8. 17:29
Címzett: kerteszne.tpalma@gmail.com; dolhailaszlone@gmail.com; kaczur.ildiko@gmail.com; fejes.zsolt0106@gmail.com; janos.giran56@gmail.com; jegyzo@gyulahaza.hu; jegyzo@gyulahaza.hu; polgarmester@anarcs.hu; minkaovi@gmail.com
Másolatot kap: sztarkisvarda@freemail.hu; takacs.nandor@citromail.hu; postmaster@technokerkft.t-online.hu
Tárgy: Meghívó 20240213 PÜB
Mellékletek: Meghívó 20240213 PÜB.pdf

Kertész Zoltánné PÜB elnöke megbízásából

Tisztelettel:

Kertész Zoltán
polgármester
Anarcs Község Önkormányzata
4546 Anarcs, Kossuth utca 30.
Tel: 06-45/404-011, 06-30/215-2340
E-mail: polgarmester@anarcs.hu
15731890-2-15

A/153-10/2024



ANARCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
Pénzügyi Bizottsága

4546 Anarcs, Kossuth utca 30. Tel: 06-45-404-011 Fax: 06-45-404-314
Web: <http://www.anarcs.hu> E-mail: polgarmester@anarcs.hu

MEGHÍVÓ

Anarcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottságát

2024. február 13-án (kedd) 16.30 óra

az Önkormányzati Hivatal tanácskozótermébe ülésre **összehívom.**

NAPIRENDI JAVASLAT

1./ Előterjesztés Anarcs Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésével kapcsolatos állásfoglalásra.

Előadó: Kertész Zoltánné PÜB elnöke

2./ Előterjesztés a Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének véleményezésére

Előadó: Kertész Zoltánné PÜB elnöke

Anarcs, 2024. február 8.

Kertész Zoltánné PÜB elnöke s.k.



ANARCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

4546 Anarcs, Kossuth utca 30. Tel: 06-45-404-011

Web: <http://www.anarcs.hu> E-mail: polgarmester@anarcs.hu

Szám: A/ **133-6** /2024.

Előterjesztés

– a Képviselő-testülethez –

- **Anarcs Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének elfogadására -**

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Helyzetelemzés

Anarcs Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetét Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: **Költségvetési törvény**), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: **Áht.**) és végrehajtási rendelete (a továbbiakban: **Ávr.**) alapján állítottuk össze.

Az említett jogszabályokban a tervezéshez szükséges kiemelt szempontok szerint megterveztük az Önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, várható saját bevételeket, és az azokhoz kapcsolódó kiadásokat, illetve alkalmaztuk még a központi és ágazati jogszabályokban, a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

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

A pénzügyi terv, a 2024. évi költségvetésben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A költségvetés tervezése során figyelembe veendő szabályok

A Költségvetési törvény szabályozza, illetve rögzíti az önkormányzatokat 2024. évre megillető központi források mértékét és arányát. A Költségvetési törvényben kapott felhatalmazás alapján a normatív állami hozzájárulások önkormányzatonként és jogcímenként részletezett eredményét a Belügyminiszter az általa üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül (Ebr42) elérhetővé tette. Ennek alapján erre az évre **177 140 971 Ft összegű normatív támogatással terveztünk**, mely növekedést mutat a tavalyi évhez képest.

Jogszabályi változások a tervezés során:

1.) Bérek, járulékok változása:

A minimálbér bruttó **266 800 Ft-ra**, míg a garantált bérminimum bruttó **326 000 Ft-ra** növekedett. A szociális hozzájárulási adó 2024. évben **13%**.

2.) EU-s pályázatok:

Anarcs Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése 1 db EU-s pályázat bevételi és kiadási oldalát tartalmazza a következők szerint:

- VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése 44.425.279 Ft, mely a tárgyévi bevételt és költséget tartalmazza, mivel 2022-ben a támogatás egy része leutalásra került.

A most beterjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2024. évben is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét.

Az önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszere, és feladatai

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: **Mötv.**) 117–118. §-ai rögzítik a **feladatfinanszírozással** kapcsolatos alapvetéseket.

E szerint a feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a költségvetési törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak - felhasználási kötöttséggel - a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít. Egyéb, az előző feltételnek meg nem felelő feladatokhoz szintén nyújthat felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást.

A támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:

- takarékos gazdálkodás,
- a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,
- a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.

A figyelembe veendő bevételek körét és mértékét törvény határozza meg, ez a bevétel a Költségvetési törvényben rögzítve az **iparüzési adóbevétel** illetve **működési bevétel**. A módszer, amellyel a saját bevétel figyelembevételre kerül, a beszámítás rendszere.

A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.

A támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja.

Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét - kamatokkal terhelve - a központi költségvetésbe visszafizetni.

Kivételes esetben, jogszabályban meghatározott módon a helyi önkormányzat működőképessége megőrzése érdekében kiegészítő támogatás adható.

A Mötv. 111. § (2)-(3) bekezdései szerint **a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza, és látja el a törvényben meghatározott kötelező, és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.** Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A Mötv. 13. § (1) bekezdése szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen a következők:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcslóirtás);

6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

Fentiekén kívül törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat. Törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján **állami feladatokat** is elláthat. A helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az **önként vállalt helyi közügyekben** az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes, azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Törvény a kötelező feladat- és hatáskör megállapításánál differenciálni köteles, figyelembe véve a feladat- és hatáskör jellegét, a helyi önkormányzatok eltérő adottságait, különösen

- a) a gazdasági teljesítőképességet;
- b) a lakosság számát;
- c) a közigazgatási terület nagyságát.

A szükségletek, az ellátandó feladatok és a rendelkezésre álló források összehangolása, rendszerbe foglalása az önkormányzatoknál nehéz és felelősségteljes munkát igényel.

Az önkormányzat gazdálkodására vonatkozó tervekben meghatározott források felhasználásának módját és arányait – a kötelező és önként vállalt feladatokra is tekintettel – a **Képviselő-testület dönti el**. Ezen döntés meghozatalához sokrétű és megalapozott információra van szükség, ugyanakkor meg kell felelni azoknak a szabályszerűségi követelményeknek is, amit a különböző szintű jogszabályok előírnak.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) és b) pontjaiban előírtaknak megfelelően a **költségvetési rendeletnek** az Önkormányzat bevételei és kiadásai **működési és felhalmozási** bemutatásán túlmenően tartalmaznia kell a **kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatokat** is, ahogyan az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek esetében is. A költségvetési rendelet-tervezetünkben ennek megfelelően mutatjuk be az Önkormányzat feladatait.

A 2024. évre vonatkozó számviteli alapelvek

Az államháztartás számviteli rendszerében egyidejűleg valósul meg a bevételek, a kiadások/költségek (ráfordítások) pénzforgalmi és eredményszemléletű számbavétele, így a számviteli törvénnyel való kapcsolata a számviteli alapelvek alkalmazásában kibővül.

A számviteli törvényben meghatározott alapelveket tartalmi és formai alapelvekre lehet felosztani.

A tartalmi alapelvek:

A teljesség, a valódiság, az óvatosság, az összemérés, az egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, és a tartalom elsődlegessége a formával szemben alapelv.

A formai alapelvek: a világosság, a következetesség, a folytonosság, a bruttó elszámolás, a lényegesség, és a költség-haszon összevetésének alapelve.

A költségvetési számvitelben és a pénzügyi számvitelben a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15.-16. §-ában **(a továbbiakban: Számv.t.)** meghatározott alapelveket az Áhsz. 4. §-ának (2)-(8) bekezdésében meghatározott sajátosságokkal kell érvényesíteni.

A 2024. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek

1. Egyensúlyi költségvetés összeállítása, a bevételek megalapozott tervezése, a kiadások ésszerű számbavétele. A kiadások tervezésekor a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok prioritását, az előirányzott bevételek esetén azok közgazdasági megalapozottságát biztosítani kell. A gazdálkodás fedezetét továbbra is a feladatellátáshoz igazodó feladatfinanszírozási rendszer által biztosított támogatási összeg, valamint az Önkormányzat saját bevételei (közhatalmi és működési bevételek) adják.
2. A tervezet illeszkedik a Képviselő-testület 2019-2024. évekre meghatározott gazdasági programjában megfogalmazott célokkal.
3. Biztosítani kell az önkormányzati szolgáltatások elért színvonalát, a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételeit, az önkormányzati intézményrendszer zökkenőmentes működését.
4. Tudatos településüzemeltetés és - fejlesztés.
5. A működőképesség biztosítása mellett a folyamatban lévő, előkészített beruházások megvalósítása fontos cél, valamint az így felújított önkormányzati vagyon értékének, színvonalának megőrzése. Új beruházási és felújítási kötelezettség vállalása előtt figyelembe kell venni a fedezetétől szolgáló bevételek sorát. A pályázati lehetőségek elbírálásakor a magas támogatási intenzitás mellett a kötelező feladatok ellátása az elsődleges szempont.
6. Szociális ellátások biztosítása.
7. Az Önkormányzat likvid folyószámlahitellel nem rendelkezik, hitelfelvétel nem tervezhető.
8. Külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.
9. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés
10. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

A hiányra vonatkozó előírások

Az előző évben képződött pénzmaradvány nem része a költségvetési bevételeknek, ezért azt finanszírozási célú költségvetési bevételként ún. „sor alatti” bevételként kell tervezni a költségvetési

rendeletben. Az előző években képzett pénzmaradvány a keletkezett hiány belső finanszírozását szolgálja.

A költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban is be kell mutatni a költségvetési rendeletben, melynek alapelve, hogy csak egyensúlyban lévő költségvetés tervezhető. A **Mötv. 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.** Az Áht. 23. § (4) bekezdésének előírása alapján a **Mötv. szerint megfogalmazott működési hiányon a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.** Az önkormányzatok jelentős része a tervezéskor működési hiánnyal számol, melynek finanszírozását az előírásokat figyelembe véve, belső forrásból (költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány, betét visszavonás, stb.) kell megoldani. A Stabilitási törvény fontos és jelentőséggel bíró eleme, hogy **az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.** Tehát működési célra csak likvid (naptári éven belül lejáró futamidejű) hitelt vehet fel, illetve csak jogszabályon alapuló, kötelező kezességet-, garanciát vállalhat. Ez a jogszabályi kötelezettség kiterjed a 100%-ban önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságokra is.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállításakor a keletkezett **működési célú hiány** külső finanszírozásánál nem lehet számolni rövid, illetve hosszú lejáratú működési célú hitel felvételével. Ebben az esetben pl.: az előző évi költségvetési maradvány és a vállalkozási maradvány igénybevételeből, betét visszavonásából finanszírozható a jelentkező működési célú hiány. A **felhalmozási célú hiány** finanszírozására felhalmozási célú hitelfelvétel tervezhető, az adósságot keletkeztető összes tárgyévi fizetési kötelezettség számbavétele, illetve az 50%-os saját bevételi korlát figyelembe vételével, vagyis az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

A költségvetési rendelet előterjesztése, a tervezési munka:

Az államháztartás önkormányzati alrendszerére vonatkozóan a költségvetési rendelet előkészítését, és elfogadását az Áht. 23-24. §-ai szabályozzák.

Az Áht. 24 § (2) bekezdése szerint: „A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.”

A 29/A § szerint a helyi önkormányzat, évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg:

- a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, a 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit, a költségvetési évet követő három évre vonatkozóan.

Ez az úgy nevezett adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek megállapításáról szóló határozat, melyet a Képviselő-testület minden esetben a költségvetést megelőzően fogad el.

A jegyző által a fentiek alapján előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester köteles benyújtani a Képviselő-testület elé február 15-éig, illetve, ha az Országgyűlés a Költségvetési törvényt a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig. Miután a 2024. évi Költségvetési törvényt még a tavalyi év folyamán elfogadta az Országgyűlés, így a benyújtás határideje **2024. február 15. napja.**

Az Ávr. 33. § (2) bekezdése szerint az önkormányzati hivatal, a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről a rendelettervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő **harminc napon belül, azaz 2024. március 17. napjáig adatot szolgáltat a Magyar Államkincstárnak**, az általa működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.

Az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján amennyiben a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget (a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel), a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a **kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszűntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.** A Mötv. 115. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságaért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A folytonosság jegyében a tervezet összeállításának alapvető gondolata az előző években kialakított és eredményesen alkalmazott megfontolt és takarékos gazdálkodás továbbvitele volt, ezáltal is elősegítve az Önkormányzat pénzügyi és likviditási stabilitásának fenntartását. Ezen alapelv érvényesítése jegyében a működési kiadásokat a takarékoság és a hatékonyság szem előtt tartása mellett terveztük meg.

II. A 2024. évi költségvetés részletes elemzése

BEVÉTELEK:

(a rendelet-tervezet 1. melléklete alapján)

A költségvetésben betervezett bevételek teljesítése egyrészt kötelezettség, másrészt létfontosságú az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézményrendszer működőképességének fenntartása érdekében. Az Önkormányzat költségvetési bevételei között az állami támogatások összege meghatározó, melynek nagysága jelentősen befolyásolja a megtervezhető kiadási előirányzatokat.

A 2024. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 302 871 523,- Ft melyet a finanszírozási pénzügyi műveletek egészít ki, 61 277 483 Ft-tal. így összesen az előzetes számítások alapján 364 149 006 Ft. a felhasználható pénzösszeg az év folyamán.

Természetesen ez az összeg év közben változhat, / többletbevételek, nem várt kiadások/ amikor is az önkormányzat az eredetileg tervezett előirányzatot növelheti, illetve csökkentheti a módosított előirányzat keretében.

Költségvetésünkben az Önkormányzat működési állami támogatása 177 140 971 Ft összegben szerepel, a Magyar Államkincstár által közölt 2024. évre vonatkozó -normatív hozzájárulások felmérésének eredménye.
(Részletesen a 4. tájékoztató tábla tartalmazza)

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 36 480 453 Ft-ban az egyéb működési célú támogatások bevételeiből az alábbiak szerint tevődik össze:

- | | |
|---|---------------|
| • TB pénzügyi alapjaiból kapott működési célú támogatásértékű bevétel | 86 400 Ft |
| • Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás illetve az áthúzódó | 8 894 880 Ft |
| • 2024. évi járási startmunka mintaprogram (szociális) | 27 499 173 Ft |

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése című pályázat 2024-ben még várható bevétele 44 425 279 Ft összegben, mely EU-s forrás.

A közhatalmi bevételek 28 900 000 Ft-tal szerepelnek.

Az Áht. kimondja, hogy fizetési kötelezettséget előírni csak törvényben és annak felhatalmazása alapján önkormányzati rendeletben lehet. Kivételt képeznek a díjak, bírságok, nemzetközi szerződésben rögzített vámtételek. A közhatalmi bevételek három nagy alcsoportja: adójellegű (adók, illetékek, vámok), díjjellegű (befizetés fejében ellenszolgáltatás van, eljárási illetékek, szolgáltatási díjak, termékdíjak, intézmények térítési díjai), szankciójellegű bevételek (bírságok).

Az alábbiakat tartalmazza:

- Helyi adók összegét 28 000 000 Ft-tal, mely az iparüzési adó
- Egyéb közhatalmi bevételeket: 900 000 Ft összegben.

A működési bevételek 7 991 389 Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- **Szolgáltatások ellenértéke: 7 991 389 Ft-tal** tartalmazza az alábbiakat:
 - Óvodánál szolgáltatások ellenértéke: 4 117 960,
- **Ellátási díjak: 2 174 4731 Ft-tal** tartalmazza az alábbiakat:
 - Óvodánál gyermekétkeztetés térítési díjai
- **Kiszámlázott általános forgalmi adó 1 698 956 Ft** a készletértékesítés, szolgáltatásnyújtás, valamint az ellátási díjakhoz kapcsolódó áfát tartalmazza.

A felhalmozási bevételek 3 000.000 Ft-tal kerültek tervezésre, mely tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódik.

Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 302 871 523 Ft-ban.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL-ként előző évi költségvetési maradvány igénybevételét terveztük be 61 2377 483 Ft összegben.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG)
ÖSSZESEN: 364 149 006 Ft.

K I A D Á S O K:

(a rendelet- tervezet 1. melléklete alapján)

A működési költségvetési kiadások 300 767 084 Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:

- **A személyi juttatásokat 156 749 550 Ft-tal;**
- **A munkaadókat terhelő járulékokat, és szociális hozzájárulási adót: 18 466 417 Ft-tal;**
- **A dologi kiadásokat: 95 606 117 Ft,** melyből a legjelentősebb kiadások az önkormányzatnál

• Közkutas vízfogyasztás	1 354 452
• Szociális bérlet, lakás építményüzemeltetés	900 000
• Czóbel kúria üzemeltetése	1 565 310
• Sportlétesítmények üzemeltetése	1 548 491
• Város-és községgazdálkodás	5 245 304
• Zöldterület-kezelés	1 911 411
• Közvilágítás fenntartásának kiadásai	7 895 497
• Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok kiadásai	2 115 146
• Rendezvények	3 500 000

- **Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásait: 21 259 000 Ft-tal**, mely az Önkormányzatnál szerepel az alábbiak szerint:

Bölcsőde-, óvoda-, iskolakezdési támogatás	3 700 000
Lakhatási támogatás	3 207 000
Rendkívüli települési támogatás	1 000 000
Ujszülöttek támogatása	900 000
Házasságkötési támogatás	160 000
Temetési segély	560 000
Idősek napja	2 450 000
Karácsonyi és húsvéti lakossági támogatás	5 900 000
Óvodás, iskolás gyerekek étkeztetési támogatás	861 375
Egyéb települési támogatás	2 520 625

- **Egyéb működési célú kiadásokat: 3 434 000 Ft-tal;**
 - o Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre 3 481 600 Ft (Lásd részletesen: 6 sz. tájékoztató tábla).
- **A Tartalékok összege 5 252 000 Ft**, melyből 500 000 Ft általános tartalék. 4 752 000 Ft céltartalék.

A felhalmozási költségvetési kiadások 57 158 710 Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:

- **Beruházások: 51 608 710 Ft** összegben lettek meghatározva, melyeket részletesen a 6. melléklet tartalmaz. Ebből az EU-s forrásból megvalósuló beruházások 50 858 710 Ft összegben részletesen a 8. melléklet mutatja be.
- **A Felújítások összege 5 550 000 Ft**, melyet a költségvetési rendelet 7. melléklete tartalmaz részletesen. Ebből EU-s forrásból megvalósuló felújítások összege 0 Ft, részletesen szintén a 8. melléklet tartalmazza.

Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZEGÉT: 357 925 794 Ft-ban.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁS-ként az ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetését terveztük be 6 223 212 Ft-tal, amely 2023. év decemberében, de 2024. évet érintően megelőlegezett nettó finanszírozás összegének visszavonásával egyenlő.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN: 364 149 006 Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadni szíveskedjen.

Anarcs, 2024. február 8.



Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja, hogy a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletezettségű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit, amelyről a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait.

A rendelet-tervezet jelentősnek ítélt hatásai

Az önkormányzatiság lehetővé teszi, hogy a választópolgárok helyi közössége – közvetlenül, illetőleg a választott helyi képviselők útján – önállóan és demokratikusan intézze a helyi érdekű közügyeket. Az önkormányzatok feladata többek között, hogy a lakosságot megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal ellássa.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján - a törvény keretei között - az önkormányzat a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és a kötelező önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetése szerint gondoskodik.

A helyi önállóságot anyagilag, szervezetiileg és jogilag biztosító önkormányzatbarát környezetben a helyi önkormányzatok képessé válnak arra, hogy helyben egyfajta önfejlődési folyamatot indítsanak el, a közösség megelégedésére hatékonyan igazodjanak a helyi sajátosságok és igények sokszínűségéhez, önállóságukkal kapcsolódjanak az országos közfeladatok helyi érdekű megvalósításához.

Anarcs hosszú távú talpon maradása és fejlődése csak akkor biztosítható, ha a költségvetési politika kiszámítható és fenntartható pénzügyi-gazdasági környezetet teremt. Ennek fontos része, hogy az önkormányzat hogyan hasznosítja a rendelkezésre álló vagyonát, költségvetésében milyen feladatokra és mennyiben biztosít forrást a fejlesztéshez és a működéshez, úgy, hogy a helyi lakosságot, valamint a térségben élő embereket megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal ellássa.

Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A költségvetési rendelet Anarcs valamennyi lakosára hatással van közvetve és közvetlenül egyaránt. A költségvetési rendelet meghatározza az Önkormányzat működését. Egyrészt a lakosságnak nyújtott támogatások, másrészt ezen társadalmi rétegektől – helyi adók, bírságok stb. formájában – származó bevételek alkotják az Önkormányzat meghatározó anyagi kereteit.

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a településen élő emberek jövedelmi helyzetét. Az év elején megvalósult béremelések, melyek az Önkormányzati foglalkoztatottakat is érinti, illetve a segélyezettek ellátásai közvetlen társadalmi hatással is vannak az életszínvonal alakulására.

A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az önkormányzat likviditását.

Az egyre szűkülő központi állami és helyi anyagi források ellenére a költségvetési rendelet maximálisan igyekszik biztosítani a lakosság és a szervezetek számára nyújtott, jogszabályi feltételeken alapuló vagy önként vállalt támogatásokat úgy, hogy a helyi adóterhek és egyéb, az önkormányzatot megillető díjak lényegesen nem emelkednek.

Anarcs község 2024. évi költségvetési rendelete - a jogszabályi környezetre reagálva - az ott megszabott mozgástérnek megfelelően alakítja ki gazdálkodásának kereteit. A cél az, hogy Anarcs község talpon maradhasson és lehetőség szerint hosszú távon fenntarthassa a működőképességét, melyhez a takarékos, ésszerű gazdálkodás minden gazdasági szereplő részéről elengedhetetlen.

Várható környezeti és egészségi következményei

A költségvetés rendelkezik - az érvényes megállapodások alapján - feladatainak ellátásáról.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása adminisztratív többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

Az ASP rendszer működtetése szintén plusz adminisztrációs terheket ró a Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóira.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. Az Áht. 24. § (2) és (3) bekezdése értelmében a jegyző által az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15. napjáig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az elemi költségvetésről és az éves költségvetési beszámolóról az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

Az Ávr. 33. § (2) bekezdése értelmében az önkormányzati hivatal a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről az önkormányzati rendelettervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár területileg illetékes szervéhez.

Az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján amennyiben a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget (a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel), a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.

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

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi állomány a rendeletben foglaltak szerint áll az Önkormányzat és a költségvetési szervek rendelkezésére. A szükséges tárgyi és pénzügyi feltételeket a Képviselő-testület a költségvetési rendelet megalkotásával biztosítja.

Anarcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Anarcs 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, a Pénzügyi Bizottság állásfoglalásának kikérésével, a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, a közös önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervre (intézményre) terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:
- a) költségvetési bevételeinek főösszegét 302 871 523 Ft-ban, ebből:
 - aa) a működési bevételek összegét 250 512 813 Ft-ban,
 - ab) a felhalmozási bevételek összegét 52 358 710 Ft-ban,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszegét 357 925 794 Ft-ban, ebből:
 - ba) működési kiadások összegét 300 767 084 Ft-ban,
 - bb) felhalmozási kiadások összegét 57 158 710 Ft-ban,
 - c) költségvetési hiányát 55 054 271 Ft-ban, ebből:
 - ca) működési célú hiányát 50 254 271 Ft-ban,
 - cb) felhalmozási célú hiány 4 800 000 Ft-ban
 - d) finanszírozási többlet 55 054 271 Ft-ban, ebből:
 - da) finanszírozási bevétel összege 61 277 483 Ft-ban
 - db) finanszírozási kiadás összege 6 223 212 Ft-ban
 - e) Mérleg főösszeg egyenlege 0 Ft-ban, ebből:
 - ea) Költségvetési és Finanszírozási bevételek összesen 364 149 006 Ft-ban
 - eb) Költségvetési és Finanszírozási kiadások összesen 364 149 006 Ft-banállapítja meg.
- (2) Az 2. § (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklete szerint állapítja meg.

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

(5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét, rendeli el.

(6) A felhalmozási hiány finanszírozása az előző év költségvetési maradványának, igénybevételével történik.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg: Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet és az 5. melléklet tartalmazza.

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

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

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

(6) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. melléklet szerint határozza meg.

(7) Az Önkormányzat a kiadások között 500 000 Ft általános tartalékot és 4 752 000 Ft céltartalékot állapít meg.

(8) Az önkormányzat az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni. Az adatszolgáltatást az elismert tartozásállományról a 11. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 2 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

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

5. Az előirányzatok módosítása, végrehajtásának ellenőrzése

5. §

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 3.000.000.- Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza.
- (2) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) 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. §

- (1) Az önkormányzat rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az önkormányzat vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerint a 10. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételeit és kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban a 10. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.
- (4) Az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 46.380 forintban határozza meg.

7. §

Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról Belső Ellenőrzési Önkormányzati Társulás útján gondoskodik.

6. Záró rendelkezések

8. §

Ez a rendelet 2024. március 1-jén lép hatályba.

Végső előterjesztői indokolás

I.

Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2024. évben

Az éves költségvetés alapját az Önkormányzat működési (állami) támogatásán kívül az Önkormányzat tekintetében az államháztartáson belülről átvett céljellegű támogatások, közhatalmi bevételek, a céljellegű saját bevételek, valamint kölcsönök visszatérülése, igénybevétele képezi.

A működési kiadások a hatályos jogszabályi környezetnek, és változásoknak megfelelően kerültek meghatározásra.

A felhalmozási kiadások tervszámainak meghatározásakor elsősorban a folyamatban lévő beruházások, felújítások költségvetési adatait, valamint az idei évre betervezett saját erős fejlesztéseket vettük figyelembe. Külön kiemelésre kerültek az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek.

II.

A költségvetési politika céljai és keretei

Az Önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben meghatározott feladatok ellátására a működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja. A feladatfinanszírozási rendszerben a kötelezően ellátandó feladatokhoz az Országgyűlés a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szintnek megfelelő támogatást biztosít.

A költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező és önként vállalt, illetve állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban is be kell mutatni.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

ANARCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	Forintban! 2024- 1 . évi előirányzat
1.	A Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	177140971
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	30129908
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	67244518
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	75364888
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	4401657
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	36480453
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	36480453
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	49358710
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	49358710
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	49358710
4.1.	Magánszemélyek kommunális adója	28900000
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	28000000
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Pótlék	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	900 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	7991389
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	4117960
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2174473
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1698956
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	3000000
6.2.	Ingatlanok értékesítése	

6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	3000000
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	302871523
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	61277483
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	61277483
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	61277483
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	364149006

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Forintban!
	A	2024. évi előirányzat
		B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	
1.1.	Személyi juttatások	300767084
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	156749550
1.3.	Dologi kiadások	18466417
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	95606117
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	21259000
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	3434000

1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	3434000
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék	5 252 000
1.20.	- Céltartalék	500 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	4 752 000
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	51608710
2.3.	Felújítások	50858710
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	5550000
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	357925794
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	6223212
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	6223212
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	

10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	6223212
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	364149006

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	Forintban!
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-55054271
		55054271

ANARCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	Forintban!
		2024. évi előirányzat
	A	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	177 140 971
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	30 129 908
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	67 244 518
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	75 364 888
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	4 401 657
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	36 480 453
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	36 480 453
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	49 358 710
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	49 358 710
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	49 358 710
4.1.	Magánszemélyek kommunális adója	28 900 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	28 000 000
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Pótlék	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	900 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	7 991 389
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	4 117 960
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 174 473
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 698 956
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	3 000 000
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
		3 000 000

6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	302 871 523
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	61 277 483
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	61 277 483
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	61 277 483
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	364 149 006
K I A D Á S O K		
2. sz. táblázat		
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Forintban!
		2024. évi előirányzat
	A	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	B
1.1.	Személyi juttatások	300 767 084
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	156 749 550
1.3.	Dologi kiadások	18 466 417
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	95 606 117
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	21 259 000
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	3 434 000
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	

1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése AH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások AH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés AH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	3 434 000
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék	5 252 000
1.20.	- Céltartalék	500 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	4 752 000
2.1.	Beruházások	57 158 710
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	51 608 710
2.3.	Felújítások	50 858 710
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	5 550 000
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése AH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	357 925 794
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	6 223 212
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	6 223 212
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	6 223 212
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	364 149 006

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
3. sz. táblázat		
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	Forintban!
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-55 054 271
		55 054 271

ANARCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE	
BEVÉTELEK	0
KIADÁSOK	0
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	0

ANARCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE	
BEVÉTELEK	0
KIADÁSOK	0
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	0

2. melléklet a/2024. () önkormányzati rendelethez

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)				
Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	177 140 971	Személyi juttatások	156 749 550
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 480 453	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 466 417
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	95 606 117
4.	Közhatalmi bevételek	28 900 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 259 000
5.	Működési bevételek	7 991 389	Egyéb működési célú kiadások	3 434 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		Tartalékok	5 252 000
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	250 512 813	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	300 767 084
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	61 277 4893	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	61 277 483	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.	Egyéb		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
22.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 223 212
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	61 277 483	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	6 223 212
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	311 790 296	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	306 990 296
26.	Költségvetési hiány:	50 254 271	Költségvetési többlet:	-
27.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	4 800 000
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)				
Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	49 358 710	Beruházások	51 608 710
2.	1.-ből EU-s támogatás	49 358 710	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	50 858 710
3.	Felhalmozási bevételek	3 000 000	Felújítások	5 550 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	

6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	52 358 710	Tartalékok	
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>4 800 000</i>	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	57 158 710
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 800 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	4 800 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	57 158 710	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	57 158 710
27.	Költségvetési hiány:	50 254 271	Költségvetési többlet:	-
28.	Bruttó hiány:	5 800 000	Bruttó többlet:	-

3. melléklet a/2024. () önkormányzati rendelethez

**Anarcs Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból
fennálló kötelezettségei**

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

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

Sor-szám	Bevételi jogcímek	Forintban!
		2024. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	28 000 000
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	900 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		28 900 000

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

Anarcs Község Önkormányzata 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Forintban!
		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

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat	Forintban! 2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése	44425279	2022-2024		44425279	
MFP/ÖTIFB/2024/TKIF Temető infrastrukturális fejl.	4933431	2024		4933431	
Orvosi rendelőben betegvizsgáló szoba kialakítása	1500000	2024		1500000	
Tárgyi eszközök beszerzése/Óvoda/	750000	2024		750000	
ÖSSZESEN:	51608710			51608710	

7. melléklet a/2024. () önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként					
					Forintban!
Felújítás 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)
Traktor felújítása	1500000	2024		1500000	
Anarcsi Czóbel Minka óvoda-bölcsőde és konyha mosdó felújítása	4050000	2024		4050000	
ÖSSZESEN:	5550000			5550000	

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

**EU-s projekt neve, azonosítója: VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok
infrastrukturális- és eszköz fejlesztése**

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	Összes tervezett forrás, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előtti tervezett forrás, kiadás	2024. évi eredeti előirányzat	2024. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő	9 858 973		9 858 973	
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	88 730 591	44305312	44425279	
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	98 589 564	44305312	44425279	
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	98 589 564	44305312	44425279	
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	98 589 564	44305312	44425279	

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

9. melléklet a ... / 2024 (...) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	ANARCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01
Feladat megnevezése	bevételei, kiadásai	02

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	177140971
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	30129908
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	67244518
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	75364888
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4401657
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	36480453
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	36480453
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	49358710
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	49358710
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	28900000
4.1.	Magánszemélyek kommunális adója	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	28000000
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Pótlék	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	900000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	3000000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	

6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	3000000
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	294880134
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	59669644
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	59669644
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	59669644
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	354549798

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	174617450
1.1.	Személyi juttatások	67264518
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6981466
1.3.	Dologi kiadások	70426466
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	21259000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3434000
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	

1.10.	belülre	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	
1.11.	belülre	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n	
1.12.		- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.		- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	kívülre	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	
1.15.		- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.		- Kamattámogatások	
1.17.		- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok		3434000
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék		5 252 000
1.20.	- Céltartalék		500 000
2.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	4 752 000
2.1.	Beruházások		52358710
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		50858710
2.3.	Felújítások		49358710
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		1500000
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	belülre	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	
2.8.	belülre	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n	
2.9.		- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.		- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	kívülre	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	
2.12.		- Lakástámogatás	
2.13.	kívülre	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson	
3.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	226976160
4.		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.		Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.		Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.		Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.		Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.		Kincstárjegyek beváltása	
5.4.		Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.		Belföldi kötvények beváltása	
5.6.		Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.		Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	127573618
6.1.		Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.		Központi, irányító szervi támogatás	6223212
6.4.		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	121350406
6.5.		Pénzügyi lízing kiadásai	
7.		Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.		Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.		Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.		Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.		Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.		Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	

9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	127573718
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	354 549 778

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		36
Megnevezés	ANARCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadása	02

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	177140971
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	30129908
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	67244518
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	75364888
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4401657
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	36480453
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	36480453
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	49358710
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	49358710
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	28900000
4.1.	Magánszemélyek kommunális adója	
4.2.	Időgenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	28000000
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Pótlék	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	900000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	4 626 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	

5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	3000000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3000000
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	294880134
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	59669644
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	59669644
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	69669644
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	354549798

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.8.)	174617450
1.1.	Személyi juttatások	67264518
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6981466
1.3.	Dologi kiadások	70426466

1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	212590000
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	3434000
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	belülre - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	
1.11.	belülre - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	kívülre - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	3434000
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	5 252 000
1.20.	- Céltartalék	500 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	4 752 000
2.1.	Beruházások	105 789 564
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	50858710
2.3.	Felújítások	49358710
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	1500000
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	belülre - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	
2.8.	belülre - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	kívülre - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	kívülre - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	226976160
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	127573618
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6223212
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	121350406
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	

7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	127573718
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	354549778

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	36

ANARCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadása

Önként vállalt feladatok bevételei	0
Önként vállalt feladatok kiadása	0

ANARCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Államigazgatási feladatok bevételei, kiadása

Államigazgatási feladatok bevételei	0
Államigazgatási feladatok kiadása	0

10. melléklet a ... / 2024 (...) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	ANARCSI CZÓBEL MINKA ÓVODA, BÖLCSŐDE ÉS KONYHA	01
Feladat megnevezése	bevételei, kiadásai	02

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Magánszemélyek kommunális adója	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Pótlék	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	7 991 389
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	4 117 960
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 174 473
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 698 956
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	

6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	7 991 389
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 607 839
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	1 607 839
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Központi, irányítószervi támogatás	121 350 406
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	122 958 245
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	130 949 634

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	126 149 634
1.1.	Személyi juttatások	89 485 032
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 484 951
1.3.	Dologi kiadások	25 179 651
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	

1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	4 800 000
2.1.	Beruházások	4 800 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	130 949 634
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	130 949 634

Éves tervezett

létszám előirányzat (fő)		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		
Megnevezés	ANARCSI CZÓBEL MINKA ÓVODA, BÖLCSÓDE ÉS KONYHA (Óvoda)	01
Feladat megnevezése	bevételei, kiadásai	02

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Magánszemélyek kommunális adója	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Pótlék	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	

6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	750 000
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	750 000
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Központi, irányítószervi támogatás	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	67 244 518
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	67 994 518

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	
1.1.	Személyi juttatások	63 694 518
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 503 432
1.3.	Dologi kiadások	6 677 343
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 513 743
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	

1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	4 300 000
2.1.	Beruházások	4 300 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	67 994 518
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	67 994 518

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			7
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			
Megnevezés	ANARCSI CZÓBEL MINKA ÓVODA, BÖLCSŐDE ÉS KONYHA (Bölcsőde)		01
Feladat megnevezése	bevételei, kiadásai		02

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Magánszemélyek kommunális adója	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Pótlék	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	

6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	857 839
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	857 839
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Központi irányítószervi támogatás	20 435 105
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	21 292 944
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	18 968 927

	Kiadások	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	20 942 944
1.1.	Személyi juttatások	18 122 400
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 355 912
1.3.	Dologi kiadások	464 632
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	

1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18.-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	350 000
2.1.	Beruházások	350 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	21 292 944
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	21 292 944

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		
Megnevezés	ANARCSI CZÓBEL MINKA ÓVODA, BÖLCSŐDE ÉS KONYHA (konyha)	01
Feladat megnevezése	bevételei, kiadásai	02

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Magánszemélyek kommunális adója	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Pótlék	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	7 991 389
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	4 117 960
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 174 473
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 698 956
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	

6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	7 991 389
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Központi, irányítószervi támogatás	33 670 783
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	33 502 642
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	41 662 172

	Kiadások	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	41 512 172
1.1.	Személyi juttatások	18 859 200
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 451 696
1.3.	Dologi kiadások	20 201 276
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülről	

1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18.-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	150 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	150 000
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	41 662 172
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	41 662 172

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		
Megnevezés	ANARCSI CZÓBEL MINKA ÓVODA, BÖLCSŐDE ÉS KONYHA	01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadása	02

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Magánszemélyek kommunális adója	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Pótlék	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	7 991 389
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	4 117 960
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 174 473
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 698 956
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	

6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	7 991 389
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	1 607 839
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 607 839
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Központi, irányítószervi támogatás	121 350 406
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	122 958 245
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	130 949 634

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	126 149 634
1.1.	Személyi juttatások	89 485 032
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 484 951
1.3.	Dologi kiadások	25 179 651
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülről	

1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	4 800 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	4 800 000
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	130 949 634
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	130 949 634

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		15
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

ANARCSI CZÓBEL MINKA ÓVODA, BÖLCSŐDE ÉS KONYHA

Önként vállalt feladatok bevételei, kiadása

Önként vállalt feladatok bevételei	0
Önként vállalt feladatok kiadása	0

ANARCSI CZÓBEL MINKA ÓVODA, BÖLCSŐDE ÉS KONYHA

Államigazgatási feladatok bevételei, kiadása

Államigazgatási feladatok bevételei	0
Államigazgatási feladatok kiadása	0

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: ANARCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Költségvetési szerv számlaszáma: 11744034-15403746

Éves eredeti kiadási előirányzat: Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 0 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					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás			6 223 212		6 223 212
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:			6 223 212		6 223 212

1. Tájékoztató tábla

Többséves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2023 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2023.	2024.	2025.	2025. 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							
8.								
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.								
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)								

forintban

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

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	2 153 412	861 365
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.	Idégenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idégenforgalmi 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		
27.	Összesen:	2 153 412	861 365

Előirányzat-felhasználási terv 2024. évre

[illegible]

4. Tájékoztató tábla

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

2022. évi XXV. törvény 2. melléklete száma*	Jogcím	2024. évi tervezett támogatás összesen forintban
A	B	C
1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	0
1.1.1.1. Info 2	1.1.1.1. Info 2 1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	
		42 862 787
1.1.1.1. Info 3	1.1.1.1. Info 3 1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	44 151 541
1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	0
1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	4 022 200
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	5 364 620
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - kiegészítés előtt	3 048 500
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	3 990 000
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	344 165
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	459 031
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	1 916 635
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	2 556 317
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	11 336 898
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 374 542
1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása	
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	30 129 908
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	9 825 318
1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	46 883 200
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	10 536 000
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	67 244 518
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	21 259 000
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	18 779 000
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	1 656 105
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	41 694 105
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	14 588 600
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	18 326 363
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	755 820
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	33 670 783
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	4 401 657
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 401 657
Összesen		177 140 971

K I M U T A T Á S
a 2024. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	forintban
			Támogatás összege
1.	Sportegyesület támogatása	működési	1 400 000
2.	- labdarúgás	működési	1 300 000
3.	- íjászat	működési	200 000
4.	- asztalitenisz	működési	0
5.	Busa hungarica	működési	400 000
6.	Polgárőrség támogatása	működési	300 000
7.	Béres József TIT	működési	50 000
8.	UGAT-LAK Közhasznú alapítvány	működési	100 000
9.	Fogorvos /szék/	működés	1 000 000
10.	Hagyományörző kézimunka szakkör	működési	100 000
11.	Iskola egészségügy	működési	84 000
12.		0	
13.			
Összesen:			3 434 000

ANARCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI

1. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	163 260 584	177 954 036	193 969 899
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34 497 447	37 602 217	40 986 416
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 138 580	2 331 052	2 540 846
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	32 613 345	35 548 546	38 747 915
4.1.	Magánszemélyek kommunális adója			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó			
4.4.	Talajterhelési díj	31 484 650	34 318 269	37 406 913
4.5.	Gépjárműadó	178 215	194 254	211 736
4.6.	Pótlék			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	950 480	1 036 023	1 129 265
5.	Működési bevételek	15 122 137	16 483 129	17 966 610
6.	Felhalmozási bevételek	163 500	178 215	194 254
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	52 320	57 029	62 161
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 798 500	1 960 365	2 136 798
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	249 646 413	272 114 590	296 604 899
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	127 825 203	139 329 471	151 869 127
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	377 471 616	411 444 061	448 474 026

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	246 143 688	268 296 620	292 443 316
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	124 797 506	136 029 282	148 271 917
2.1.	Beruházások	124 797 506	136 029 282	148 271 917
2.2.	Felújítások	3 801 920		
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	4 752 400		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	370 941 194	404 325 901	440 715 233
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	6 530 421	7 118 159	7 758 793
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	377 471 615	411 444 061	448 474 026

Jegyzőkönyv

Készült: 2024. február 2. 10.00

Helye: 4546 Anarcs Kossuth utca 30. Gyulaházai Közös Önkormányzatai Hivatal Anarcsi Kirendeltsége hivatalos helyiségében

Tárgy: 2024. évi Költségvetési egyeztetés – az Anarcsi Czóbel Minka Óvoda – Bölcsőde és Konyha költségvetési szervvel

Jelen vannak:

Pappné Révész Judit Anarcsi Czóbel Minka Óvoda – Bölcsőde és Konyha intézményvezetője

Kertész Zoltán polgármester

Váriné Lunczer Enikő aljegyző

Kovács-Barati Ágnes költségvetési ügyintéző

Kosztigné Katona Ibolya pénzügyi ügyintéző

A 2024. évi költségvetési javaslat összeállításához a költségvetési szervek vezetőjével való egyeztetés- a jegyzői iránymutatások, adatszolgáltatások alapján készült elemi költségvetések tervezete alapján - megtörtént.

Az egyeztetést követően az alábbi 2024 évre vonatkozó irányszámok alakultak ki, melyek az önkormányzat költségvetésébe beépítésre kerülnek:

KIMUTATÁS	
Az Anarcsi Czóbel Minka Óvoda, Bölcsőde és Konyha 2023. évi kiadásairól (forintban)	
Létszámkeret: 7+5+3 fő=15 fő	
Központi irányítószervi támogatás:	121 350 406
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	122 958 245
Működési bevételek:	7 991 389
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	130 949 634
Személyi juttatások	
Személyi juttatások összesen	89 485 032
Munkaadót terhelő járulékok	11 484 951
Összesen	100 969 983
Dologi kiadások	
Dologi kiadás	25 179 651
-beruházások, felújítások	4 800.000
Mindösszesen	130 949 634

Tekintettel arra, hogy az intézményi költségvetési javaslatok kialakítását az önálló gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények esetén a közös önkormányzati hivatal készíti el, az így kialakult költségvetési javaslatot a jegyző szakmai javaslatként elfogadja.

A jegyző nevében és megbízásából az aljegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szerv vezetőjével 368/2011.(XII.31.) Korm rend. 27.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint egyeztette.

Jelenlévők megállapítják, hogy a rendelkezésre álló létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2024-ben el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény által foglalkoztatottak éves alapilletményére, pótlékaira, kötelező átsorolásaira a hatályos bértáblázat szerint. A rendelettervezetben szereplő előirányzat tartalmazza a 2024-ben esedékes természetbeni juttatást.

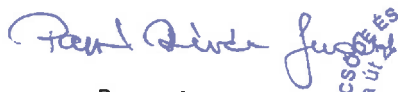
A személyi juttatások után 13% szochó kerül beépítésre. A dologi kiadások bázis alapon, a szerkezeti változásokból eredő módosító tényezők figyelembevételével, a közüzemi díjak naturális fogyasztás alapján, aktuális egységárakon, illetve inflációval betervezésre kerültek.

A működési költségvetési tervezet a szerkezeti változásokból eredő kiadási többletet, megtakarításokat korrigálja.

A költségvetési szerv 2023. évi maradványa 1.607.839.-ft.

Az előzőekben megfogalmazott irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a fentiekben kerültek rögzítésre. annak eredményét e helyen írásban rögzítjük, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármesternek átadjuk, hogy a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjessze.

K.m.f


Pappné Révész Judit
Anarcsi Czóbel Minka Óvoda – Bölcsőde és Konyha i


Kertész Zoltán
polgármester


Kovács-Barati Ágnes
költségvetési ügyintéző


Kosztigné Katona Ibolya
pénzügyi ügyintéző


Váriné Lunczer Enikő
aljegyző

**Anarcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi Bizottságának
/2024.(II.13.)**

h a t á r o z a t a

**Anarcs Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésével kapcsolatos állásfoglalásáról
Pénzügyi Bizottság:**

javasolja elfogadásra az önkormányzat 2024.évi költségvetési rendeletét a képviselő-testületnek.

Anarcs, 2024. február 13.

Kertész Zoltánné
elnök



ANARCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

4546 Anarcs, Kossuth utca 30. Tel: 06/45-404-011

Web: <http://www.anarcs.hu> E-mail: polgarmester@anarcs.hu

Száma: A/ 201 - 3 /2024.

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testületnek -

- a Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének véleményezésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A megküldött tervezet alapján javaslom, hogy a képviselő-testület egyetértését nyilvánítsa ki a Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetéséről.
Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a tervezet elfogadására.

Anarcs, 2024. február 5.

Kertész Zoltán
polgármester





Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatal
Anarcsi Kirendeltsége

Érkezett: 2024. év 02. hó 08. nap

Sorszám: 201. Alsám: 2.

Előszám: Utószám:

Ügyintéző: [Signature]

GYULAHÁZAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL JEGYZŐJE

4545 Gyulaháza, Petőfi S. utca 45. Tel: 06-45-715-006; Fax: 06-45-715-059

E-mail: gyulahazahiv@gmail.com

ELŐTERJESZTÉS

-a Képviselő-testülethez -

a Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetéséről

Az Országgyűlés a 2023. évi LV. törvénnyel elfogadta Magyarország 2024. évi központi költségvetését (továbbiakban: Költségvetési törvény).

1. 1. 1. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcím alá tartozó jogcímekre vonatkozó közös szabályok
2. 1.1. Az e melléklet szerinti jogcímeken nyújtott támogatások 2024. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha e melléklet szerint valamely támogatás esetében az elszámolási szabályok lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését. Az e melléklet szerinti támogatások megalapozottságának államháztartásról szóló jogszabályok szerinti ellenőrzése a támogatást megalapozó valamennyi kritérium vizsgálatát magában foglalja.
3. 1.2. A települési önkormányzatok (a továbbiakban: önkormányzat) közigazgatási státuszát a 2023. november 1-jei állapotnak megfelelő, az állandó lakosságszámra és ezen belül korcsoportokba tartozók esetében pedig a személyiadat- és lakcímnnyilvántartásért felelős miniszter által vezetett minisztérium – 2023. január 1-jei állapotnak megfelelő – adatait kell figyelembe venni.
4. 1.3. Az e melléklet szerinti iparűzési adóerő-képesség figyelembevétele a következők szerint történik:
5. 1.3.1. Az önkormányzatok 2023. évben adatot szolgáltatnak az iparűzési adóerő-képesség alapjául szolgáló helyi iparűzési adóalapról (a továbbiakban: iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalap) és az annak 1,4%-át jelentő iparűzési adóerő-képességről (a továbbiakban: iparűzési adóerő-képesség).
6. 1.3.2. A 2022. július 1-jén hatályos iparűzésiadó-rendelettel nem rendelkező önkormányzat esetében egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességként 22 000

- forintot kell figyelembe venni, ezen érték és a lakosságszám szorzata az érintett önkormányzat iparüzési adóerő-képességét meghatározó adóalapja.
7. 1.3.3. Az iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalap a fővárosi és a kerületi önkormányzatok között a fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXXXIII. törvény 2023. január 1-jén hatályos 3. §-a, illetve annak melléklete szerint kerül megosztásra. Budapest Főváros lakosságszámaként az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség számításakor a fővárosi kerületek együttes lakosságszámát kell figyelembe venni.
8. 1.4. A helyi önkormányzatokért felelős miniszter az általa üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül 2024. január 5-éig az önkormányzatok számára elérhetővé teszi az e melléklet szerinti jogcímen az önkormányzatokat megillető összegeket.
9. 1.5. Az e mellékletben szereplő jogcímek szerinti támogatások igénylési és döntési eljárására nem kell alkalmazni az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) szabályait.
10. 1.6. Az e mellékletben szereplő jogcímek szerinti támogatások igénylése és év közbeni módosítása az államháztartásért felelős miniszter által az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján kiadott tájékoztató és értesítő alapján történik.
11. 1.7. Társult feladatellátás esetén a társulási megállapodás szerinti székhely önkormányzat igényelhet támogatást.
12. 1.8. Amennyiben az önkormányzat az e melléklet szerinti támogatással érintett feladatot intézménye vagy társulás útján látja el, úgy a támogatás és az önkormányzati hozzájárulás összegét a 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek kormányzati funkcion biztosítja az intézménye, társulása részére. A támogatással szemben elszámolható szakmai kormányzati funkciókon a ténylegesen a szakmai feladatok ellátásával összefüggő kiadások könyvelhetők.
13. 2. 1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása jogcím
14. 2.1. A jogcím szerinti támogatás elszámolásának államháztartásról szóló jogszabályok szerinti felülvizsgálata során, ahhoz kapcsolódóan a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) betekinthet az önkormányzatnál rendelkezésre álló, adótitkot is tartalmazó okiratokba, dokumentumokba, az iparüzésiadó-bevallásokba.
15. 2.2. A támogatások felhasználásával kapcsolatos szabályok:
16. 2.2.1. A támogatások a 2.2.2. pont szerinti támogatás-kiegészítéssel növelt együttes összege kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel.
17. 2.2.2. Az 1.1.1.3.1. Településüzemeltetés – közvilágítás alaptámogatása jogcím és az 1.1.1.3.2. Településüzemeltetés – közvilágítás üzemeltetési támogatása jogcím kivételével a támogatásokra az alábbiak szerint emelt mértékben jogosultak a legfeljebb 15 600 forint egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok.
18. 2.2.2.1. A kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla:

	A	B	C	D
	Kategóriák az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatás-kiegészítés mértéke (%)	
	alsó határ	felső határ	maximum	minimum
1	1	10 000	50	45

2	10 001	13 300	45	20
3	13 301	15 600	20	0

19. 2.2.2.2. A kiegészítés összege a kiegészítés alapja és a kiegészítés százalékos mértékének szorzata, ahol a kiegészítés mértéke az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken és az alábbi képlet alapján határozható meg:
20. $KM = C + (AE - A)/(B - A) * (D - C)$
21. ahol:
22. KM = támogatás-kiegészítés százalékos mértéke,
23. AE = az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége, ami alapján a kiegészítés mértékének számítása szerinti paramétertábla megfelelő sora alkalmazandó,
24. A–D = a kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó 2.2.2.1. pont szerinti paramétertábla oszlopai szerinti értékek.
25. 2.3. Az 1.1.1.2. Településüzemeltetés – zöldterület-gazdálkodás támogatása jogcímre, az 1.1.1.3.1. Településüzemeltetés – közvilágítás alaptámogatása jogcímre és az 1.1.1.5. Településüzemeltetés – közutak támogatása jogcímre vonatkozó közös szabályok:
26. 2.3.1. A kiválással érintett önkormányzatnak az 1.1.1.2. Településüzemeltetés – zöldterület-gazdálkodás támogatása jogcímet, az 1.1.1.3.1. Településüzemeltetés – közvilágítás alaptámogatása jogcímet és az 1.1.1.5. Településüzemeltetés – közutak támogatása jogcímet meghatározó alapadatokat lakosságarányosan meg kell osztani a 2014. évben megalakult önkormányzattal. Amennyiben a 2014. évben megalakult önkormányzat és az az önkormányzat, amelyből kivált, megállapodik az érintett jogcímek szerinti támogatást megalapozó adatok két település közötti megosztásáról, úgy e támogatásokat az önkormányzatok egymás között pénzeszköztáradással rendezik.
27. 2.3.2. Amennyiben a Központi Statisztikai Hivatal 2022. december 31-ei állapotnak megfelelően elkészített Országos Statisztikai Adatfelvételi Program (a továbbiakban: OSAP-jelentés) az 1.1.1.3.1. Településüzemeltetés – közvilágítás alaptámogatása jogcímet, az 1.1.1.4. Településüzemeltetés – köztemető támogatása jogcímet és az 1.1.1.5. Településüzemeltetés – közutak támogatása jogcímet meghatározó megalapozó adatai eltérnek az ezen időpont szerinti tényleges adatoktól, úgy az OSAP-jelentés 2024. június 30-áig történő javítása alapján az érintett jogcímek szerinti támogatásokban történő változások finanszírozása augusztus hónaptól történik.
28. 3. 1.1.1.1. **Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcím**
29. 3.1. A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz az Mőtv. szerint 2020. november 1-jén működő hivatali struktúrának megfelelően. Amennyiben év közben változik a közös hivatali struktúra, vagy 2023. január 1-jéhez képest megváltozik a közös hivatal székhelye, azt az érintett önkormányzatok egymás között pénzeszköztáradással rendezik.
30. 3.2. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségeinek figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.
31. 3.3. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Budapest Főváros Önkormányzata esetében az elismert hivatali létszám 470 fő.

32. 3.4. A számított alaplétszám számításakor a település típusára, a lakosságszám-kategóriákra és az elismert köztisztviselői létszámmra vonatkozó adatokat az alábbi paramétertábla szerint kell figyelembe venni:

	A	B	C	D
	Lakosságszám		Elismert köztisztviselői létszám	
	alsó határa	felső határa	minimum	maximum
1			Községek	
2	2 000	3 000	6	8
3	3 001	5 000	8	14
4	5 001	11 654	14	23
5			Városok	
6	1 713	5 000	10	19
7	5 001	10 000	19	26
8	10 001	20 000	26	40
9	20 001	34 900	40	58
10	34 901	43 242	58	85
11			Megyei jogú városok	
12	30 056	60 000	76	135
13	60 001	100 000	135	200
14	100 001	195 428	200	282
15			Fővárosi kerületek	
16	22 391	60 000	64	112
17	60 001	100 000	112	131
18	100 001	129 769	131	157

33. 3.5. A számított alaplétszám az alábbi képlet alapján határozható meg:

34. $SZAL = C + (\bar{O}L - A) / (B - A) * (D - C)$ két tizedesre kerekítve

35. ahol:

36. SZAL = számított alaplétszám,

37. $\bar{O}L$ = az önkormányzat(ok) lakosságszáma, amennyiben a községi székhelyű közös hivatal fenntartó önkormányzatok együttes lakosságszáma nem éri el a 2 000 főt, úgy 2 000 főként kell a számításakor figyelembe venni,

38. A–D = az elismert hivatali létszám számításakor alkalmazandó 3.4. pont szerinti paramétertábla oszlopai szerinti érték.

39. 3.6. A közös hivatal esetében az elismert hivatali létszám a korrekciós tényezők figyelembevételével a következő képlet alapján határozható meg:

40. $EHL = SZAL * (1 + K_a + K_b + K_c)$, két tizedesre kerekítve

41. ahol:

42. EHL = elismert hivatali létszám,

43. SZAL = számított alaplétszám,

44. K_a = közös önkormányzati hivatal fenntartó önkormányzatok száma és együttes lakosságszámától függő korrekciós tényező (3.7. pont szerinti paramétertábla értékei),

45. K_b = közös önkormányzati hivatal fenntartó önkormányzatok területén működő nemzeti önkormányzatok – 2019. december 1-jei állapotnak megfelelő – számától függő korrekciós tényező. Értéke 0–1 nemzeti önkormányzat esetén 0, 2–3 nemzeti önkormányzat esetén 0,04, 4–8 nemzeti önkormányzat esetén 0,07, 9 vagy több nemzeti önkormányzat esetén 0,1,

46. K_c = amennyiben a közös hivatal székhelye járási székhely önkormányzat, úgy az értéke 0,04, egyébként 0.

47. 3.7. A 3.6. pont szerinti a közös önkormányzati hivatalt fenntartó önkormányzatok számától és együttes lakosságszámától függő Ka korrekciós tényezőt az alábbi paramétertábla tartalmazza:

	A	B	C
	Közös önkormányzati hivatalt fenntartó önkormányzatok	Önkormányzatok együttes lakosságszáma	Ka korrekciós tényező
	száma	lakosságszáma	
1	2-5	3 000 fő alatt	0,13
2	6-7		0,15
3	8-9		0,17
4	10 vagy több		0,19
5	3-5	3 000-5 000 fő között	0,12
6	6-7		0,14
7	8-9		0,16
8	10 vagy több		0,18
9	3-5	5 000 fő felett	0,06
10	6-7		0,08
11	8-9		0,10
12	10 vagy több önkormányzat		0,12

48. 3.8. A közös hivatal esetében a közös hivatalt alkotó hetedik és minden további település után az elismert hivatali létszám településenként 1 fővel nő. A járási székhely önkormányzat, illetve az 5000 fő lakosságszám feletti község, nagyközség önkormányzata esetében az elismert hivatali létszám 2 fővel emelkedik függetlenül attól, hogy önállóan vagy közös hivatal útján gondoskodik a hivatali feladatok ellátásáról.
49. 3.9. Az 1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen megállapított támogatást közös önkormányzati hivatal esetében
50. a) a nem székhely szerinti önkormányzat esetében az önkormányzat lakosságszámának a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok együttes lakosságszámahoz viszonyított arányában,
51. b) a székhely szerinti önkormányzat esetében a megállapított támogatásnak a nem székhely önkormányzatokra jutó részével csökkentett összege szerint
52. kell a kiegészítés meghatározásánál figyelembe venni. Az 1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen elvégzett kiegészítést követően megállapított támogatás – közös hivatalt fenntartó önkormányzatoknál megállapított – együttes összege a közös hivatal székhelye szerinti önkormányzatot illeti meg.
53. 3.10. A közös önkormányzati hivatal esetében a hivatalhoz tartozó kirendeltségeknél dolgozók személyi kiadásai kizárólag abban az esetben számolhatók el az 1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen kapott támogatással szemben, ha a dolgozókat a közös önkormányzati hivatali intézmény foglalkoztatja.

A költségvetés tervezése az alábbi megállapodások alapján történt:

- 2020.szeptember 1.-én kelt megállapodás a KÖH létrehozásáról, működéséről.
- 2020.12.14.-én kelt megállapodás a KÖH -t 2020.évben megillető kiegészítő támogatás lakosságarányos összegének biztosításáról az Anarcsi és Szabolcsbákai kirendeltségi hivatalok részére.

Gyulaháza, 2024-02-08

Tisztelettel:


Páppné Vass Erzsébet
jegyző



Gyulaházi Közös Önkormányzati Hivatal

2024. évi költségvetése

A Gyulaházi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése bevételi főösszegének, bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása

MEGNEVEZÉS	2024.évi Ft
I-II.Átvett pénzeszköz	143 596 070
1.Központi, irányító szervi támogatás	136 780 393
1.1 Állami támogatás	122 033 609
1.1a, Állami támogatás Gyulaháza	46 629 042
1.1b, Állami támogatás Szabolcsbáka	26 847 394
1.1c, Állami támogatás Anarcs	48 557 173
1.2. Előző év külön megállapodásban szereplő támogatás összege (2020.évi kiegészítő támogatás) -Anarcs Község Önkormányzatát megillető összeg : 3 182 210 Ft -Szabolcsbáka Község Önkormányzatát megillető összeg: 1 846 060 Ft	5 028 270
1.3. 2023.évi maradvány: Anarcs Község Önkormányzata: 8 223 140 Ft	8 223 140
1.4. Gyulaháza Község Önkormányzatától működéshez szükséges pénzeszköz	1 495 374
II.Szabolcsbáka Község Önkormányzattól működésre szükséges pénzeszköz	6 815 677
BEVÉTEL ÖSSZESEN:	143 596 070

Kimutatás

Gyulaházi Közös Önkormányzati Hivatal működésének 2024.évi kiadásairól

	Gyulaháza 6 fő	Szabolcsbáka 4 fő	Anarcs 6 fő	Összesen: 16 fő
Személyi juttatások:				
-Rendszeres személyi juttatás-köztisztviselők	26 486 355	24 688 950	36 904 228	88 079 533
-Rendszeres személyi juttatás-MT szerint foglalkoztatottak	9 030 000	3 263 700	0	12 293 700
-Köztisztviselők cafetéria juttatása	1 275 000	637 500	2 400 000	4 312 500
-Köztisztviselők nem rendszeres juttatásai	400 000	184 680	2 200 000	2 784 680
-Egyéb juttatás	84 000	48 000	125 000	257 000
-Megbízási díjak	2 400 000	0	0	2 400 000
-Jubileumi jutalom	0	1 893 120	1 584 000	3 477 120
Személyi juttatások összesen:	39 675 355	30 715 950	43 213 228	113 604 533
Munkaadókat terhelő járulékok				
-Munkaadókat terhelő járulék	5 154 126	3 992 451	5 831 470	14 978 047
Munkaadókat terhelő járulékok összesen:	5 154 126	3 992 451	5 831 470	14 978 047
irodaszer,nyomtatvány	500 000	0	1 000 000	1 500 000
könyv, folyóirat	20 000	0	0	20 000
üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000	0	1 500 000	1 800 000
internet	61 000	0	200 000	261 000
Könyvviteli szolgáltatás	0	0	744 094	744 094
szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	1 500 000	620 730	1 215 331	3 336 061
postaköltség	300 000	0	650 000	950 000
kiküldetések kiadásai	25 000	0	30 000	55 000

egyéb dologi kiadás	200 000	100 000	2 400 000	2 700 000
telefon	0	0	310 000	310 000
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	388 935	80 000	1 868 400	2 337 335
Informatikai eszközök beszerzése	0	0	1 000 000	1 000 000
Dologi kiadások összesen:	3 294 935	800 730	10 917 825	15 013 490
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	48 124 416	35 509 131	59 962 523	143 596 070
Hiány/töblet:	0	0	0	0

**Anarcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2024.()**

h a t á r o z a t a

**Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének véleményezése
Képviselő-testület:**

az előterjesztést megtárgyalta, a Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésével egyetért.