

Harkakötöny Község Polgármesterének

ELŐTERJESZTÉSE

Harkakötöny Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. évi költségvetési rendeletervezet összeállításánál Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján megállapított állami támogatásokat, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletet, a 2023. évi költségvetést érintő képviselő-testületi döntéseket, a vonatkozó önkormányzati rendeleteket vettük figyelembe.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. Az önkormányzatoknak járó támogatásokat a költségvetési törvény tartalmazza. Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Az Áht. 25. § (1) bekezdése szerint, ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatódólagosan beszedhessék, kiadásait teljesítsék.

A költségvetési rendelet megtervezése, megalkotása szempontjából fontos megemlíteni az Mötv. azon rendelkezését, melynek értelmében települési önkormányzat számára kötelezően ellátandó feladatot csak törvény határozhat meg, figyelembe véve az adott település adottságait, sajátosságait.

A költségvetési rendeletervezet tartalmazza az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szerv kötelező és állami feladatainak, valamint az önkormányzat önként vállalt feladatainak előirányzatait a vonatkozó jogszabályok szerint előírt szerkezetben és tartalommal, a költségvetési bevételeket előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként, a költségvetési kiadásokat előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként, a beruházások és a felújítások esetében feladatonként, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat.

Az önkormányzat költségvetésének meghatározásánál az alábbi kiemelt szempontokat vettük figyelembe:

- a 2024. évi költségvetés tervezése során törekedni kell a feladatok racionális és hatékony ellátására,
- a kiadások tervezése a kötelezően ellátandó feladatok meghatározásával történhet,
- az elmúlt években teremtett pénzügyi egyensúlyt a kialakult járványügyi helyzet, valamint háborús veszélyhelyzet ellenére is biztosítani kell.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szabályozza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat. A hivatkozott jogszabály alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetési törvény a települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek tekintetében a korábbi szabályozást követte, valamint a nemzeti közbeszerzési értékhatárokon sem változtatott.

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a törvény 2. melléklete tartalmazza, mely magában foglalja az önkormányzatok működésének támogatását, az egyes köznevelési, szociális, gyermekjóléti feladatok támogatását, a gyermekétkeztetési feladatok támogatását, valamint a kulturális feladatok támogatását. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásaira vonatkozó szabályokat a 3. melléklet tartalmazza, mely magában foglalja a működési célú kiegészítő támogatásokat, továbbá a felhalmozási célú kiegészítő támogatásokat.

A Képviselő-testület Harkakötöny Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetését 346.255.199.- Ft bevételi főösszeggel, kiadási főösszegét: 346.255.199.- Ft állapítja meg.

BEVÉTELEK

Harkakötöny Község Önkormányzatának bevételei

Bevételi forrásaink összetétele nem változott az előző évekhez képest.

Bevételi előirányzataink forrásonként az alábbiak szerint alakulnak:

1. Működési bevételek összesen: 16.099.627.-Ft
2. Közhatalmi bevételek: 18.750.000.-Ft

Közhatalmi bevételeink összességében: 18.750.000-Ft-tal szerepelnek a bevételek között az alábbi jogcímekkel:

- a) magánszemélyek kommunálisadó bevételi jogcímen: 2.750.000.-Ft,
 - b) helyi iparüzési adóbevételi jogcímen: 16.000.000.-Ft összeget várunk éves szinten.
-
3. Működési célú támogatások az államháztartáson belül összesen: 80.394.739.-Ft.
 - a) önkormányzat működési támogatásai: 41.963.227.-Ft,
 - b) egyéb működési célú támogatások bevételei az államháztartáson belülről: 38.431.512.-Ft,
 - c) társadalombiztosítás pénzügyi alapjai: 12.493.100.-Ft,
 - d) elkülönített állami pénzalapok: 25.938.412.-Ft,
 - e) fejezeti kezelésű előirányzatok (EFOP): 0.-Ft,
 - f) fejezeti kezelésű előirányzatok (MFP): 0.-Ft,
 - g) fejezeti kezelésű előirányzatok (EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása): 0.-Ft.
 4. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül összesen: 0.-Ft
 5. Finanszírozási bevételek összesen: 230.268.336-Ft.

Összességében: a javaslat bevételi előirányzatai a lehetőségek határain belül, reális alapokon nyugszanak. A bevételek tervezésénél igyekeztünk a rendelkezésre álló forrásokat teljeskörűen feltárni figyelemmel az elviselhetőség hatáira is.

Harkakötönyi Önkormányzati Konyha bevételei

Bevételi előirányzataink forrásonként az alábbiak szerint alakulnak:

Működési bevételek összesen: 3.900.406.-Ft

KIADÁSOK

Harkakötöny Község Önkormányzatának kiadásai

1. Egyéb működési célú kiadások összesen: 24.348.281.-Ft.

2. Tartalékok összesen: 1.000.000.-Ft.

3. Működési költségvetés összesen: 115.244.366.-Ft

A működési költségek a személyi juttatásokból, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóból, a dologi kiadásokból, valamint az ellátottak pénzbeli juttatásaiból tevődik össze. A kiadások tekintetében csak a tervezett előrelépés emeléssel, valamint a jogszabályi változások figyelembevételével számol a tervezet, így személyi juttatásokra, valamint munkáltatói járulékokra 87.874.206.- Ft összeget terveztünk. A társadalom- és szociálpolitikai juttatások esetében hasonlóan, mint az előző évben a központi támogatások teszik lehetővé az önkormányzat által a rászorultaknak nyújtott szociális juttatásokat. Dologi kiadásokra a 2024. évi költségvetésben 70.895.795.-Ft összeget terveztünk.

4. Beruházásokra tervezett kiadások összege: 7.750.000.-Ft.

Az előirányzaton belül szerepel – többek között – az informatikai eszközök beszerzése, létesítése, ingatlanok beszerzése, tanyagondnoki szolgáltatás fejlesztése, köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok stb.

5. Felújítások: 111.735.780.-Ft.

6. Finanszírozási kiadások: 37.118.234.-Ft.

A beruházások, és felújítások kifizetéséhez finanszírozási bevételt különítettünk el a költségvetésben.

Harkakötönyi Önkormányzati Konyha kiadásai

1. Működési költségvetés összesen: 38.846.907.-Ft.

A működési költségek a személyi juttatásokból, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóból, a dologi kiadásokból, valamint az ellátottak pénzbeli juttatásaiból tevődik össze.

2. Beruházások, egyéb tárgyi eszközök beszerzése: 1.300.000.-Ft.

A költségvetés egyensúlyának biztosításához az előző évi pénzmaradványt 231.010.833- Ft, vesszük igénybe. A jelen anyagban a várható pénzmaradvány összege jelenik meg, melyet a korrekciós tételek változtathatják, ezért a pontos pénzmaradvány összegét a zárszámadás keretében tudjuk meghatározni.

Az előzőekben meghatározottakra tekintettel kérem Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Harkakötöny Község Önkormányzatának 2024. évre vonatkozó költségvetési rendeletét a mellékletben meghatározott adattartalommal elfogadni szíveskedjenek.

Harkakötöny, 2024. február 2.

Brassó Imre Albert
polgármester



Harkakötöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (...) önkormányzati rendelete
Harkakötöny Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Általános indokolás:

A 2024. évi költségvetési rendelettervezet összeállításánál Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján megállapított állami támogatásokat, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletet, a 2023. évi költségvetést érintő képviselő-testületi döntéseket, a vonatkozó önkormányzati rendeleteket vettük figyelembe.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. Az önkormányzatoknak járó támogatásokat a költségvetési törvény tartalmazza. Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Az Áht. 25. § (1) bekezdése szerint, ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágosan beszedhessék, kiadásait teljesítsék. A költségvetési rendelet megtervezése, megalkotása szempontjából fontos megemlíteni az Mötv. azon rendelkezését, melynek értelmében települési önkormányzat számára kötelezően ellátandó feladatot csak törvény határozhat meg, figyelembe véve az adott település adottságait, sajátosságait.

A költségvetési rendelettervezet tartalmazza az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szerv kötelező és állami feladatainak, valamint az önkormányzat önként vállalt feladatainak előirányzatait a vonatkozó jogszabályok szerint előírt szerkezetben és tartalommal, a költségvetési bevételeket előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként, a költségvetési kiadásokat előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként, a beruházások és a felújítások esetében feladatonként, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat.

Az önkormányzat költségvetésének meghatározásánál az alábbi kiemelt szempontokat vettük figyelembe:

- a 2024. évi költségvetés tervezése során törekedni kell a feladatok racionális és hatékony ellátására,
- a kiadások tervezése a kötelezően ellátandó feladatok meghatározásával történhet,
- az elmúlt években teremtett pénzügyi egyensúlyt a kialakult járványügyi helyzet, valamint háborús veszélyhelyzet ellenére is biztosítani kell.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szabályozza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat. A hivatkozott jogszabály alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

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

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetési törvény a települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek tekintetében a korábbi szabályozást követte, valamint a nemzeti közbeszerzési értékhatárokon sem változtatott.

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a törvény 2. melléklete tartalmazza, mely magában foglalja az önkormányzatok működésének támogatását, az egyes köznevelési, szociális, gyermekjóléti feladatok támogatását, a gyermekétkeztetési feladatok támogatását, valamint a kulturális feladatok támogatását. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásaira vonatkozó szabályokat a 3. melléklet tartalmazza, mely magában foglalja a működési célú kiegészítő támogatásokat, továbbá a felhalmozási célú kiegészítő támogatásokat.

A Képviselő-testület Harkakötöny Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetését 378.661.527.- Ft bevételi főösszeggel, kiadási főösszegét: 378.661.527.- Ft állapítja meg.

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet (a továbbiakban: IM rendelet) 21. § (1) és (2) bekezdése értelmében „a központi költségvetésről szóló törvény, annak módosítása és a központi költségvetés végrehajtásáról szóló törvény tervezetéhez tartozó indokolást nem kell közzétenni.

A kormányrendelet, a miniszteri rendelet, a miniszterelnöki rendelet, a Magyar Nemzeti Bank elnökének rendelete, az önálló szabályozó szerv vezetőjének rendelete, valamint az **önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó indokolást - a jogszabály előkészítőjének az indokolásban kifejtett, erre vonatkozó álláspontja alapján - nem kell közzétenni, ha a jogszabály**

- a) jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása nem kimutatható, illetve
- b) technikai vagy végrehajtási jellegű.”

Tekintettel arra, hogy jelen rendelettervezetnek jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása, ezért az indokolást közzé kell tenni.

Részletes indokolás:

1. §-hoz

A rendelet személyi hatályáról rendelkezik.

2. §-hoz

A rendelkezés a bevételi, valamint a kiadási előirányzatokat tartalmazza.

3. §-hoz

A rendelethez tartozó mellékleteket sorolja fel.

4. §-hoz

A rendelet mellékletét képező, Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatott kötelező mérlegek és kimutatásokról rendelkezik.

5. §-hoz

Az eljárási szabályokat tartalmazza.

6. §-hoz

A rendelet kihirdetését, valamint a hatálybalépését szabályozza.

Harkakötöny, 2024. február 1.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Harkakötöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (...) önkormányzati rendelete Harkakötöny Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

(a jogalkotásról szóló 2010. CXXX. törvény 17.§-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

- I. Társadalmi hatás:** Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének sem közvetlen, sem közvetett társadalmi hatása nincsen, csupán az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. Tartalma tekintetében a költségvetés végrehajtásáról, valamint a bevételek és a kiadások alakulásáról közöl adatokat.
- II. Gazdasági hatás:** Az államháztartás alrendszerébe tartozás révén a nemzetgazdasági jelentőséget kell megemlíteni, mivel a támogatások és egyéb átengedett bevételek által kapcsolódnak az önkormányzatok a központi költségvetéshez. A rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.
- III. Költségvetési hatásai:** A rendelet az önkormányzat, valamint szerve 2024. évre vonatkozó bevételeinek és kiadásainak alakulását szabályozza, ezért hatása az önkormányzat és szervei tekintetében érezhető.
- IV. Környezeti következményei:** A rendelet hatályba lépésének közvetlen környezeti következménye nincs.
- V. Egészségi következményei:** A rendelet hatályba lépésének közvetlen egészségi következménye nincs.
- VI. Adminisztratív terheket befolyásoló következményei:** Az adminisztratív terhekben változás nem következik be.
- VII. A megalkotás szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A rendelet szükségessége a jogszabályi hierarchia biztosítása miatt áll fenn, megalkotásának elmaradása mulasztásban megnyilvánuló törvénysértést eredményez.
- VIII. Az alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A meglévő szervezetrendszer és a tárgyi, pénzügyi feltételek biztosítása elegendő.

Harkakötöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../.... (...) önkormányzati rendelete
Harkakötöny Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Harkakötöny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, Harkakötöny Község Önkormányzat Képviselő-testületének a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/2014. (XII.16.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 13. pontja alapján biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Harkakötöny Község Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) Képviselő-testületére és szerveire, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervre (a továbbiakban: intézmény).

2. A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. költségvetésének összességét 346.255.199- Ft-ban határozza meg.

(2) A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai:

- a) költségvetési bevételek: 115.244.366.- Ft
- b) költségvetési kiadások: 344.640.969.- Ft
- c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: -229.396.653.- Ft
- d) működési célú finanszírozási bevételek: 0.-Ft
- e) működési célú finanszírozási kiadások: 1.614.230.- Ft
- f) működési célú bevételek és kiadások egyenlege: -1.614.230-Ft

(3) A Képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozására 231.010.883.-Ft előző évben képződött pénzmaradványt állított be 2024. évi költségvetésében, költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló bevételt nem tervez.

(4) A költségvetési egyenleg működési bevételek és működési kiadások egyenlege, és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban:

- a) működési bevételek: 115.244.366.- Ft
- b) működési kiadások: 223.855.189.- Ft
- c) működési bevételek és kiadások egyenlege: -108.610.823.- Ft
- d) felhalmozási bevételek: 0.-Ft
- e) felhalmozási kiadások: 120.785.780.- Ft
- f) felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege: - 120.785.780.- Ft

3. §

- (1) Az önkormányzat bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, feladatonként e rendelet 1. melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, feladatonként e rendelet 2. melléklete tartalmazza.
- (3) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként e rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (4) Elkülönítetten tartalmazza a rendelet 7. melléklete az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.
- (5) Az önkormányzat engedélyezett létszámát a 8. melléklet tartalmazza.
- (6) Az önkormányzatnak általános tartalékát a 9. melléklet tartalmazza.
- (7) A pénzeszközáadás és támogatás értékű kiadások részletezését a 10. melléklet tartalmazza.
- (8) A működési bevételek részletezése a 13. mellékletben található.
- (9) A működési célú támogatások államháztartáson belülről elnevezésű táblában az állami támogatások találhatóak a rendelet 14. mellékletében.
- (10) Az önkormányzat költségvetési kiadásainak részletezése a 15. mellékletben található.
- (11) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 16. melléklete tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait a 17. melléklet tartalmazza.

4. §

E rendelet mellékletét képezik a Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatott kötelező mérlegek és kimutatások, melyek az alábbiak:

- a) 3. melléklet mutatja be az önkormányzat 3 éves pénzügyi tervét,
- b) 5. melléklet rendelkezik a közvetett támogatások kimutatásáról,
- c) 6. melléklet tartalma a több éves kihatással járó feladatok kimutatása,
- d) 11. melléklet az előirányzat-felhasználási ütemterv,
- e) 12. melléklet a mérlegkimutatásokat tartalmazza.

3. Az eljárási szabályok

5. §

- (1) Az önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel a Képviselő-testület gyakorolja.
- (2) A Képviselő-testület a polgármesterre ruházza át a szabad pénzeszközök törvényben szabályozott betétként való éven belüli elhelyezéséről és visszavonásáról való döntés jogát.

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

(4) Az önkormányzat követeléséről lemondani csak törvényben vagy külön önkormányzati rendeletben meghatározott esetekben és módon lehet.

(5) A helyi önkormányzat rendeletében meghatározott értékhatár feletti nemzeti vagyon tulajdonjogát átruházni – ha törvény kivételt nem tesz – csak versenyeztetés útján, az összességében legelőnyösebb ajánlatot tevő részére, a szolgáltatás és ellenszolgáltatás értékarányosságával lehet.

(6) A Képviselő-testület a tárgyévi munkatervében meghatározott időpontokban, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosíthatja a költségvetési rendeletét.

(7) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján a polgármester az önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosítását, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítását, a Képviselő-testület döntése nélkül, saját hatáskörében hajthatja végre, melyről a soron következő költségvetési rendelet módosításakor számol be a Képviselő-testületnek.

(8) A készpénzállományt érintő pénzmozgások jogcímei:

- a) kiküldetési költség,
- b) a szervezet tevékenységét szolgáló kis értékű tárgyi eszköz, továbbá anyag, szerszám beszerzése,
- c) szolgáltatás igénybevétele,
- d) reprezentáció,
- e) postaköltség,
- f) üzemanyag vásárlás.

4. Záró rendelkezések

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Harkakötöny, 2024. február 14.

Brassó Imre Albert
polgármester

Kollárné dr. Lengyel Linda
jegyző

A rendelet kihirdetése a mai napon a Kiskunhalasi Közös Önkormányzati Hivatal Harkakötönyi Kirendeltsége hirdetőtábláján való kifüggesztéssel megtörtént.

Harkakötöny, 2024. február ...

Kollárné dr. Lengyel Linda
jegyző

Önkormányzati bevételek

1. melléklet

Cím					ei.
Név	csoport			Kiemelt előirányzat neve	
		név			Forint
Önkormányzat összes költségvetési bevétele					
Harkakötöny Község Önkormányzata					341 612 296
	Működési bevételek				12 199 221
			Közvetített szolgáltatások		153 000
			Szolgáltatások ellenértéke		2 810 110
			Ellátási díjak		4 958 355
			Kiszámlázott általános forgalmi adó		1404756
			Egyéb működési bevételek		2 873 000
			Kamatbevételek		0
	Közhatalmi bevételek				18 750 000
			Vagyoni típusú adók		2 750 000
			*magánszemélyek kommunális adója		2 750 000
			Értékesítési és forgalmi adó		16 000 000
			*helyi iparüzési adó		16 000 000
			Gépjárműadók		0
			*helyi gépjárműadó		0
	Felhalmozási bevételek				0
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				80 394 739
	Önkormányzatok működési támogatásai				41 963 227
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				38 431 512
	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai /NEAK/				12 493 100
	Elkülönített Állami Pénzalapok /Munkaügyi Központ/				25 938 412
	Fejezeti kezeléső előirányzatok-EFOP				0
	Fejezeti kezelésű előirányzatok- Magyar Falu Program jogcím				0
	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása				0
	Működési célú átvett pénzeszközök				0
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				0
	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása				0
	Fejezeti kezelésű előirányzatok- Magyar Falu Program jogcím				0
	Elkülönített Állami Pénzalapok /Munkaügyi Központ/				0
	Finanszírozási bevételek				230 268 336
			Maradvány igénybevétel		230 268 336
			Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		230 268 336
			Működési célú pénzmaradvány		0
			Felhalmozási célú pénzmaradvány		0
Bevételek összesen :					341 612 296
Harkakötönyi Önkormányzati Konyha					40 146 907
	Működési bevételek				3 900 406
			Ellátási díjak		3 071 186
			Kiszámlázott általános forgalmi adó		829220
			Egyéb működési bevételek		0
	Finanszírozási bevételek				742 497
			Maradvány igénybevétel		742 497
			Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		742 497
			Működési célú pénzmaradvány		742 497
			Felhalmozási célú pénzmaradvány		0
	Központi, irányítószervi támogatás				35 504 004
Bevételek összesen :					40 146 907
Önkormányzat és Önkormányzati Konyha bevételek összesen:					381 759 203
Központi, irányítószervi támogatással csökkentett bevételek összesen:					346 255 199

Önkormányzati kiadások

2. melléklet

Cím	E.i.	Kiadások	Eredeti ei.
név	csoport	Kiemelt előirányzat neve	Forint
	név		
Önkormányzat összes költségvetési kiadása			
Harkakötöny Község Önkormányzata			341 612 296
	Egyéb működési célú kiadások		24 348 281
		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	
		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
	Tartalékok		1 000 000
	Működési költségvetés		159 660 001
		Személyi juttatások	79 180 251
		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 693 955
		Dologi kiadások	70 895 795
		Ellátottak pénzbeli juttatásai	890 000
	Beruházások		7 750 000
		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése -Hivatal	1 000 000
		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése- Hivatal	1 000 000
		Ingatlanok beszerzése, létesítése	0
		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése- EFOP-3.9.2.16-2017-00004	0
		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése- EFOP-1.5.3-16-2017-00011	0
		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése-Közfoglalkoztatás	0
		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése - Községgazdálkodás	500 000
		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése-Közutak üzemeltetése, fenntartása	1 000 000
		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - Tanyagondnoki szolgáltatás	300 000
		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - Köztemető fenntartás	500 000
		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése- Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	1 000 000
		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése - Háziorvosi szolgáltatás	800 000
		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - Könyvtári szolgáltatások	650 000
		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	500 000
		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - Zöldterület-kezelés	500 000
	Felújítások		111 735 780
		Informatikai eszközök felújítása - Igazgatás	500 000
		Egyéb tárgyei eszköz felújítása -Igazgatás	500 000
		Egyéb tárgyei eszköz felújítása - Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	0
		Ingatlanok felújítása-Önkormányzati ingatlanok - Önkormányzati vagyonnal való	1 255 467
		Ingatlanok felújítása - Közutak üzemeltetése, fenntartása	1 000 000
		Településfejlesztési projektek - Ingatlan felújítás	44 228 972
		Egyéb tárgyi eszközök felújítása - Zöldterület-kezelés	500 000
		Környezetszennyezés csökkentésének igazgatása	63 251 341
		Egyéb tárgyi eszközök felújítása - Községgazdálkodás	500 000
		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
	Finanszírozási kiadások		37 118 234
		Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	1 614 230
		Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	35 504 004
Kiadások összesen :			341 612 296
Harkakötönyi Önkormányzati Konyha			40 146 907
	Működési költségvetés		38 846 907
		Személyi juttatások	18 856 000
		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 451 280
		Dologi kiadások	17 539 627
		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
	Beruházások		1 300 000
		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 300 000
	Felújítások		0
	Felújítások		0
Kiadások összesen :			40 146 907
Önkormányzat összes költségvetési kiadása			381 759 203
Központi, irányítószervi támogatás folyósításának összegével csökkentett kiadások összesen:			346 255 199

Harkakötöny Község Önkormányzata

3 éves

pénzügyi terv

BEVÉTEL	2025. év	2026. év	2027. év
	Forint	Forint	Forint
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	131213482	137774156	144662864
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	49421615	51892696	54487331
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Közhatalmi bevételek	19550000	20390000	21272000
Működési bevételek	14324704	15178440	15937362
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Finanszírozási bevételek	123667525	129850901	136343446
Ö s s z e s e n :	338 177 326	355 086 193	372 703 002
K I A D Á S			
Személyi juttatások	103686305	108870620	114314151
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13469739	14143226	14850387
Dologi kiadások	98261217	103174278	108332992
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1102500	1157625	1215506
Egyéb működési célú kiadások	18 951 162	19898720	20893656
Beruházások	14 539 581	15266560	16029888
Felújítások	56 479 942	59303939	62269136
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0		0
Finanszírozási kiadások	30 584 380	32113599	33719279
Tartalékok	1102500	1157626	1078006
Ö s s z e s e n :	338 177 326	355 086 193	372 703 002
Létszámkeret	30	30	30

K i m u t a t á s
a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások

kiadásairól beruházásonként, felújításonként

2024

Forint

Megnevezés	Beruházás	Felújítás	Felhalm.kiadás összesen
Harkakötöny Község Önkormányzata	9 050 000	111 735 780	120 785 780
Igazgatási tevékenység	2 000 000	1 000 000	3 000 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1 000 000	0	1 000 000
Informatikai eszközök felújítása	0	500 000	500 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése, felújítása -Hivatal	1 000 000	500 000	1 500 000
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	1 000 000	1 255 467	2 255 467
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 000 000	0	1 000 000
Önkormányzati ingatlanok felújítása	0	1 255 467	1 255 467
EFOP-3.9.2-16-2017-00004 Humán kapacitások fejlesztése a kiskunhalasi járásban (önként vállalt feladat)	0	0	0
EFOP-1.5.3-16-2017-00011 Humán szolgáltatások fejlesztése a kiskunhalasi járásban- Esélyteremtés a humán szolgáltatásokban (önként vállalt feladat)	0	0	0
Közutak üzemeltetése, fenntartása	1 000 000	1 000 000	2 000 000
Bel,- és Külsőterületi utak karbantartása, felújítása	1 000 000	1 000 000	2 000 000
Könyvtári szolgáltatások	650 000	0	650 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése, felújítása	650 000	0	650 000
Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	500 000	0	500 000
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	500 000	0	500 000
Iskolai intézményi étkeztetés	1 300 000	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 300 000	0	0
Községgazdálkodás	500 000	500 000	1 000 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	500 000	500 000	1 000 000
Közztemető-fenntartás és működtetés	500 000	0	500 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése, felújítása	500 000	0	0
Tanyagondnoki szolgáltatás	300 000	0	300 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	300 000	0	300 000
Zöldterület-kezelés	500 000	500 000	1 000 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	500 000	500 000	1 000 000
Háziorvos alapellátás	800 000	0	800 000

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	800 000	0	800 000
Településfejlesztési projektek és támogatásuk	0	44 228 972	44 228 972
Ingatlan felújítás	0	44 228 972	44 228 972
Környezetszennyezés csökkentésének igazgatása	0	63 251 341	63 251 341
Ingatlan felújítás	0	63 251 341	63 251 341
Mindösszesen	9 050 000	111 735 780	120 785 780

Közvetett támogatások kimutatása

2024

Forint

Támogatás jogcíme		Rezsi költség	Összesen
Helységek , eszközök hasznosításából származó bevételeből nyújtott kedvezmény, mentesség összege (Háziorvosi ambulancia)	0	350000	350000
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének mértányossági alapon történő elengedésének összege:	0	0	0
A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege:	0	0	0
A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként:	0	0	0
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege:	0	0	0
Mindösszesen	0	350000	350000

**Több éves kihatással járó feladatok
k i m u t a t á s a**

Megnevezés	Forint					
	2017 Terv	2018 Terv	2019 Terv	2020 Terv	2021 Terv	Összesen:
EFOP-3.9.2-16-2017-00004 Humán kapacitások fejlesztése a kiskunhalasi járásban	0	0	0	0	0	0
EFOP-1.5.3-16-2017-00011 Humán szolgáltatások fejlesztése a kiskunhalasi járásban- Esélyteremtés a humán szolgáltatásokban	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok,
projektek

	2024			Forint
Program neve	Bevételek		Kiadások	
Községi Könyvtár és közösségi színtér felújítása TOP PLUSZ - 1.2.1- 21	50000000		50000000	
Épületenergetikai fejlesztés TOP- PLUSZ--2.1.1-21	73103473		73103473	
Összesen:	123103473		123103473	

K I M U T A T Á S
Az önkormányzat létszámösszetételéről
2024

Létszámösszetétel	Létszám/ fő
Harkakötöny Község Önkormányzata	26
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	3
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	3
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	2
Szociális étkeztetés	1
Közfoglalkoztatás	15
Könyvtári szolgáltatások	2
Harkakötönyi Önkormányzati Konyha	4
Gyermekeképzetés köznevelési intézményben	4
Összesen	30

Harkakötöny Község Önkormányzata általános és céltartalékainak kimutatása

2024					Forint	
Céltartalék megnevezése					Összeg	Összesen
Általános tartalék					1000000	1000000
Mindösszesen:					1000000	1000000

**Pénzeszközátadás és támogatás értékű kiadások
részletezése**

2024

Átadás célja	Eredeti
	ei. Forint
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6967500
Első lakáshozjutási támogatás 8 fő x 100.000	800000
Civil szervezetek támogatása /önként vállalt feladat/	2131050
Szászszörzsepföld Egyesület	12000
Falugondnokok Duna-Tisza közti Egyesülete	30000
Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási	72000
Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége	25241
Magyar Katolikus Egyház	3000259
Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület	10000
Vakáció Kht. Támogatás	879000
Magyar Faluszövetség - tagdíj	7950
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	14689349
Szociális Szolgáltató Központ működtetése	14517344
Gép Károlyné Díj	4775
Tagdíj	167230
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Mindösszesen:	21656849

Előirányzat- felhasználási ütemterv													
						2024.							Forint
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Novemb.	Decemb.	összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6699562	6699562	6699562	6699562	6699562	6699562	6699562	6699562	6699562	6699562	6699562	6699557	80394739
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0	9375000	0	0	0	0	0	9375000	0	0	0	18750000
Működési bevételek	1341636	1341636	1341636	1341636	1341636	1341636	1341636	1341636	1341636	1341636	1341636	1341631	16099627
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	22209570	22209570	22209570	22209570	22209570	22209570	22209570	22209570	22209570	22209570	22209570	22209567	266514837
Bevételek	30250768	30250768	39625768	30250768	30250768	30250768	30250768	30250768	39625768	30250768	30250768	30250755	381759203

Előirányzat- felhasználási ütemterv													
						2024.							Forint
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Novemb.	Decemb.	összesen
Kiadások													
Személyi juttatások	8169688	8169688	8169688	8169688	8169688	8169688	8169688	8169688	8169688	8169688	8169688	8169683	98036251
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	928770	928770	928770	928770	928770	928770	928770	928770	928770	928770	928770	928765	11145235
Dologi kiadások	7369624	7369618	7369618	7369618	7369618	7369618	7369618	7369618	7369618	7369618	7369618	7369618	88435422
Ellátottak pénzbeli juttatásai	74167	74167	74167	74167	74167	74167	74167	74167	74167	74167	74167	74163	890000
Egyéb működési kiadások	2029023	2029023	2029023	2029023	2029023	2029023	2029023	2029023	2029023	2029023	2029023	2029028	24348281
Beruházások	754167	754167	754167	754167	754167	754167	754167	754167	754167	754167	754167	754163	9050000
Felújítások	354622	354622	354622	44228972	354622	354622	354622	354622	63251341	354622	1063869	354622	111735780
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	3093186	3093186	3093186	3093186	3093186	3093186	3093186	3093186	3093186	3093186	3093186	3093188	37118234
Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1000000	1000000
Kiadások	22773247	22773241	22773241	66647591	22773241	22773241	22773241	22773241	85669960	22773241	23482488	23773230	381759203

**Harkakötöny Község Önkormányzat 2024. évi költségvetés
pénzügyi mérleg**

Bevételek	Forint				Kiadások	Forint
2024					2024	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	80394739				Személyi juttatások	98 036 251
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 145 235
Közhatalmi bevételek	18750000				Dologi kiadások	88 435 422
Működési bevételek	16099627				Ellátottak pénzbeli juttatásai	890000
Felhalmozási bevételek	0				Egyéb működési célú kiadások	24348281
Működési célú átvett pénzeszközök	0				Beruházások	9050000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0				Felújítások	111735780
Finanszírozási bevételek	231010833				Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
					Finanszírozási kiadások	1614230
					Tartalékok	1000000
Bevétel összesen	346255199				Kiadás összesen:	346 255 199

Működési célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

B e v é t e l e k					K i a d á s o k	
2024					2024	
					<i>Személyi juttatások</i>	98 036 251
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	80394739				<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	11 145 235
Közhatalmi bevételek	18750000				Dologi kiadások	88 435 422
Működési bevételek	16099627				<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	8900000
Működési célú átvett pénzeszközök	0				<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	24348281
Finanszírozási bevételek	110 225 053				Finanszírozási kiadások	1614230
					Tartalékok	1000000
Bevétel összesen	225 469 419				Kiadás összesen	225 469 419

Felhalmozási célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

B e v é t e l e k					K i a d á s o k	
2024					2024	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0				Beruházások	9050000
Felhalmozási bevételek	0				Felújítások	111735780
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0				<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	0
Finanszírozási bevételek	120785780				Finanszírozási kiadások	0
Bevétel összesen	120785780				Kiadás összesen	120 785 780

Működési bevételek részletezése
2024

Bevételi előirányzat	Forint
jogcíme	eredeti ei.
Igazgatási tevékenység	3 500 000
Szolgáltatások ellenértéke	500000
Egyéb működési bevétel	2873000
Közvetített szolgáltatások	100000
Egyéb saját bevétele	3 473 000
ÁFA bevétel	27000
ÁFA bevételek és visszatérítések	27000
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	3000000
Szolgáltatások ellenértéke	2908000
Közvetített szolgáltatások	53000
Egyéb saját bevétele	2961000
ÁFA bevétel	39000
ÁFA bevételek és visszatérítések	39000
Szociális étkeztetés	5699221
Étkezési térítési díj	4487575
Egyéb saját bevétele	4487575
Áfa bevétel	1211646
ÁFA bevételek és visszatérítések	1211646
Harkakötői Onkormányzati Konyha	3 900 406
Étkezési térítési díj	3071186
Étkezési térítési díj	3071186
Egyéb működési bevétel	0
ÁFA bevételek és visszatérítések	829220
Áfa bevétel	829220
Önkormányzat összesen:	16 099 627

Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

2024

Megnevezés	
Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	1292200
Közvilágítás fenntartásának támogatása	7236000
Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	100000
Közutak fenntartásának támogatása	1862000
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4800000
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	425850
Polgármesteri illetmény támogatása	3915653
A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19631703
A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	1427400
Szociális étkeztetés	1990250
Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	6178450
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása- család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása kivételével	8168700
Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása	5719600
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	4745824
Szünidei étkeztetés támogatása	0
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	10465424
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2270000
Mindösszesen:	41963227

	E.i.	Kiadások	2024. évi előirányzat			
Cím			Kiadás	Működési és Közhatalmi bevétel	Támogatás értékű bevétel	Állami támogatás- önkormány- zati hozzájárulá- s
név	csoport	Kiemelt előirányz				
	név		Ft	Ft	Ft	Ft
Harkakötöny Község Önkormányzata			381 759 203	34 849 627	73 935 516	41 963 227
	Önkormányzat általános feladatai					
	Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás		21 656 849			
		Működési célú átadás				
		kötelező feladatokhoz *				
		önként vállalt feladatokhoz *				
		Egyéb felhalmozási célú kiadások				
Kiadások összesen :						
	Város és Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (kötelező feladat)					
	Működési költségvetés		18 235 200	0	0	0
		Személyi juttatások	13 040 000			
		Munkáltatót terhelő járulék	1 695 200			
		Dologi kiadások	3 500 000			
	Felhalmozási költségvetés		1 000 000			
		Beruházás	500 000			
		Felújítás	500 000			
Kiadások összesen :			19 235 200			
	Közüvilágítás (kötelező feladat)					
	Működési költségvetés		7 236 000	0	0	7 236 000
		Személyi juttatások	0			
		Munkáltatót terhelő járulék	0			
		Dologi kiadások	7 236 000			
	Felhalmozási költségvetés		0			
		Beruházás	0			
Kiadások összesen :			7 236 000			
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (kötelező feladat)					
	Működési költségvetés		35 149 545	2 750 000		4 800 000
		Személyi juttatások	19 631 711	16 000 000		425 850
		Munkáltatót terhelő járulék	2 435 379	3 500 000		3 915 653
		Dologi kiadások	13 082 455			
	Felhalmozási költségvetés		3 000 000			
		Beruházás	2 000 000			
		Felújítás	1 000 000			
	Finanszírozási kiadás		37 118 234	0	0	0
	Tartalék		1 000 000			
Kiadások összesen:			76 267 779			
EFOP-3.9.2-16-2017-00004 Humán kapacitások fejlesztése a kiskunhalasi járásban (önként vállalt						
	Működési költségvetés		0	0	0	0

Harkakötöny Község Önkormányzatának költségvetése

	Személyi juttatások	0		0	
	Munkáltatót terhelő járulékok	0		0	
	Dologi kiadások	0		0	
	Felhalmozási költségvetés	0		0	
	Beruházás	0		0	
	Felújítás	0		0	
	Kiadások összesen:	0		0	
	EFOP-1.5.3-16-2017-00011 Humán szolgáltatások fejlesztése a kiskunhalasi járásban- Esélyteremtés a humán szolgáltatásokban (önként vállalt feladat)				
	Működési költségvetés	0	0	0	0
	Személyi juttatások	0		0	
	Munkáltatót terhelő járulékok	0		0	
	Dologi kiadások	0		0	
	Felhalmozási költségvetés	0		0	
	Beruházás	0		0	
	Felújítás	0		0	
	Kiadások összesen :	0		0	
	Háziorvosi alapellátás (kötelező feladat)				
	Működési költségvetés	15 054 100	0	12 493 100	0
	Személyi juttatások	0			
	Munkáltatót terhelő járulék	0			
	Dologi kiadások	15 054 100			
	Felhalmozási költségvetés	800 000			
	Beruházás	800 000			
	Felújítás	0			
	Kiadások összesen :	15 854 100			
	Tanyagondnoki szolgáltatás (önként vállalt feladat)				
	Működési költségvetés	14 097 720	0	0	5 612 200
	Személyi juttatások	9 644 000			566 250
	Munkáltatót terhelő járulék	1 253 720			
	Dologi kiadások	3 200 000			
	Felhalmozási költségvetés	300 000			
	Beruházás	300 000			
	Kiadások összesen :	14 397 720			
	Köztetető-fenntartás és - működtetés (kötelező feladat)				
	Működési költségvetés	1 778 000	0	0	100 000
	Személyi juttatások	0			
	Munkáltatót terhelő járulék	0			
	Dologi kiadások	1 778 000			
	Felhalmozási költségvetés	500 000			
	Beruházás	500 000			
	Felújítás	0			
	Kiadások összesen :	2 278 000			
	Ifjúság-egészségügyi gondozás / gyermekorvos / (kötelező feladat)				
	Működési költségvetés	240 000	0	0	0
	Személyi juttatások	0			
	Munkáltatót terhelő járulék	0			
	Dologi kiadások	240 000			
	Kiadások összesen :	240 000			

Harkakötöny Község Önkormányzatának költségvetése

Szociális étkeztetés (kötelező feladat)						
	Működési költségvetés	5 257 320	5 699 221	0	1 990 250	
	Személyi juttatások	4 564 000				
	Munkáltatót terhelő járulék	593 320				
	Dologi kiadások	100 000				
	Kiadások összesen :	5 257 320				
Fogorvosi alapellátás (kötelező feladat)						
	Működési költségvetés	500 000	0	0	0	
	Személyi juttatások	0				
	Munkáltatót terhelő járulék	0				
	Dologi kiadások	500 000				
	Kiadások összesen :	500 000				
Településfejlesztési projektek és támogatásuk (önként vállalt feladat)						
	Működési költségvetés	5 771 028	0	0	0	
	Személyi juttatások	0				
	Munkáltatót terhelő járulék	0				
	Dologi kiadások	5 771 028				
	Felhalmozási költségvetés	44 228 972				
	Beruházás	0				
	Felújítás	44 228 972				
	Kiadások összesen :	50 000 000				
Környezetszennyezés csökkentésének igazgatása (önként vállalt feladat)						
	Működési költségvetés	9 852 132	0	0	0	
	Személyi juttatások	320 460				
	Munkáltatót terhelő járulék	41 660				
	Dologi kiadások	9 490 012				
	Felhalmozási költségvetés	63 251 341				
	Beruházás	0				
	Felújítás	63 251 341				
	Kiadások összesen :	73 103 473				
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (kötelező feladat)						
	Működési költségvetés	1 862 000	0	0	1 862 000	
	Személyi juttatások	0				
	Munkáltatót terhelő járulék	0				
	Dologi kiadások	1 862 000				
	Felhalmozási költségvetés	2 000 000				
	Beruházás	1 000 000				
	Felújítás	1 000 000				
	Kiadások összesen :	3 862 000				
Zöldterület-kezelés (kötelező feladat)						
	Működési költségvetés	1 292 200	0	0	1 292 200	
	Személyi juttatások	0				
	Munkáltatót terhelő járulék	0				
	Dologi kiadások	1 292 200				
	Felhalmozási költségvetés	1 000 000				
	Beruházás	500 000				
	Felújítás	500 000				
	Kiadások összesen :	2 292 200				
Könyvtári szolgáltatások (kötelező feladat)						

Harkakötöny Község Önkormányzatának költségvetése

	Működési költségvetés	6209820	0	0	1702500
	Személyi juttatások	4564000			
	Munkáltatót terhelő járulék	593320			
	Dologi kiadások	1052500			
	Felhalmozási költségvetés	650000			
	Beruházás	650000			
	Kiadások összesen :	6859820			
	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése (kötelező feladat)				
	Működési költségvetés	6026524	0	0	567500
	Személyi juttatások	4844800			
	Munkáltatót terhelő járulék	614224			
	Dologi kiadások	567500			
	Felhalmozási költségvetés	500000			
	Beruházás	500000			
	Felújítás	0			
	Kiadások összesen :	6526524			
	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (kötelező feladat)				
	Működési költségvetés	3000000	3000000	0	0
	Személyi juttatások	0			
	Munkáltatót terhelő járulék	0			
	Dologi kiadások	3000000			
	Felhalmozási költségvetés	2255467			
	Beruházás	1000000			
	Felújítás	1255467			
	Kiadások összesen :	5255467			
	Egyes szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (kötelező feladat)				
	Működési költségvetés	2 160 000	0	0	1 427 400
	Személyi juttatások	0			
	Munkáltatót terhelő járulék	0			
	Dologi kiadások	1 270 000			
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	890 000			
	Felhalmozási költségvetés	0			
	Beruházás	0			
	Kiadások összesen :	2 160 000			
	Közfoglalkoztatás (önként vállalt feladat)				
	Működési költségvetés	25 938 412	0	25 938 412	0
	Személyi juttatások	22 571 280			
	Munkáltatót terhelő járulék	1 467 132			
	Dologi kiadások	1 900 000			
	Kiadások összesen :	25 938 412			
	Központi költségvetési befizetések				
	Működési költségvetés	2 691 432			
	Személyi juttatások	0			
	Munkáltatót terhelő járulék	0			
	Dologi kiadások	0			
	Egyéb működési célú kiadások	2 691 432			

Harkakötöny Község Önkormányzatának költségvetése

Kiadások összesen :		2 691 432			
Harkakötönyi Önkormányzati Konyha					
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (kötelező feladat)		40 146 907	3900406	35504004	10465424
	Működési költségvetés	12 250 708	1454341	35504004	4678380
	Személyi juttatások	4084235			1041220
	Munkáltatót terhelő járulék	530951			4745824
	Dologi kiadások	7635522			
	Felhalmozási költségvetés	1300000			
	Beruházás	1300000			
Kiadások összesen:		13 550 708			
Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben (önként vállalt feladat)					
	Működési költségvetés	16 438 710	2446065		0
	Személyi juttatások	12220803			
	Munkáltatót terhelő járulék	1609198			
	Dologi kiadások	2608709			
	Felhalmozási költségvetés	0			
	Beruházás	0			
Kiadások összesen:		16 438 710			
Szünidei étkeztetés támogatása (kötelező feladat)					
	Működési költségvetés	0	0		0
	Személyi juttatások	0			
	Munkáltatót terhelő járulék	0			
	Dologi kiadások	0			
	Felhalmozási költségvetés	0			
	Beruházás	0			
Kiadások összesen:		0			
Szociális étkeztetés (kötelező feladat)					
	Működési költségvetés	10 157 489	0		0
	Személyi juttatások	2550962			
	Munkáltatót terhelő járulék	311131			
	Dologi kiadások	7295396			
	Felhalmozási költségvetés	0			
	Beruházás	0			
Kiadások összesen:		10 157 489		0	0

Kimutatás az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokról, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokról

2024

Ellátottak pénzbeli juttatásai						Forint
Egyéb nem intézményi ellátások						290000
Helyi lakásfenntartási támogatás						100000
Települési támogatás						500000
Összesen:						890000

Harkakötöny Község Önkormányzatának 2024. évi kiadási és bevételi előirányzatainak kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontása

Kiadások

Működési célú kötelező feladatok	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Átadott pénz	Személyi juttatások	Munkáltatói terhelő járulékok	Tartalék	Dologi kiadások	Finanszírozási kiadás	Működési költségvetés
Egyes szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	890000	0	0	0	0	1270000	0	2160000
Működési célú pénzeszköz átadás		24348281	0	0	0	0	0	24348281
Város-és Községgazdálkodási feladatok		0	13040000	1695200	0	3500000	0	18235200
Közüvilágítás		0	0	0	0	7236000	0	7236000
Igazgatási feladatok		0	19631711	2435379	1000000	13082455	37118234	73267779
Háziorvosi alapellátás		0	0	0	0	15054100	0	15054100
Ifjúság-egészségügyi gondozás		0	0	0	0	240000	0	240000
Köztetető-fenntartás és működtetés		0	0	0	0	1778000	0	1778000
Szociális étkeztetés		0	7114962	904451	0	7395396	0	15414809
Fogorvosi alapellátás		0	0	0	0	500000	0	500000
Közüutak üzemeltetése fenntartása		0	0	0	0	1862000	0	1862000
Zöldterület-kezelés		0	0	0	0	1292200	0	1292200
Könyvtári szolgáltatások		0	4564000	593320	0	1052500	0	6209820
Iskolai intézményi étkeztetés		0	4084235	530951	0	7635522	0	12250708
Szünnidei étkeztetés támogatása		0	0	0	0	0	0	0
Közüművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése		0	4844800	614224	0	567500	0	6026524
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		0	0	0	0	3000000	0	3000000
Közüművelődési hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása		0	0	0	0	0	0	0
Működési célú kötelező feladatok összesen:	890000	24348281	53279708	6773525	1000000	65465673	37118234	187985421
Önként vállalt működési feladatok								

Működési célú pénzeszköztartás önként vállalt feladatokhoz		0	0	0	0	0	0	0
Tanyagondnoki szolgáltatás		0	9644000	1253720	0	3200000	0	14097720
Közfoglalkoztatás		0	22571280	1467132	0	1900000	0	25938412
EFOP-3.9.2-16-2017-000004 Projekt		0	0	0	0	0	0	0
EFOP-1.5.3-16-2017-00011 Projekt		0	0	0	0	0	0	0
Munkahelyi étkeztetés		0	12220803	1609198	0	2608709	0	16438710
Községi Könyvtár és közösségi színtér felújítása		0	0	0	0	5771028	0	5771028
Környezetszennyezés csökkentésének igazgatása		0	320460	41660	0	9490012	0	9852132
Önként vállalt működési feladatok összesen:	0	0	44756543	4371710	0	22969749	0	72098002
Kötelező és önként vállalt működési feladatok összesen:	890000	24348281	98036251	11145235	1000000	88435422	37118234	260973423
Felhalmozási célú kötelező feladatok						Beruházás	Felújítás	Felhalmozás
Informatikai eszközök beszerzése						1000000	0	1000000
Informatikai eszközök felújítása						0	500000	500000
Ingatlan vásárlás						1000000	0	1000000
Ingatlan felújítás						0	2255467	2255467
Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése						6750000	1500000	8250000
Belterületi út felújítása								
Külterületi út felújítása						1000000	1000000	2000000
Felhalmozási célú kötelező feladatok összesen:						8750000	4255467	13005467
Felhalmozási célú önként vállalt feladatok összesen:								
Egyéb tárgyi eszköz beszerzése						300000	0	300000
TOP PLUSZ Könyvtár - Ingatlan felújítása						0	44228972	44228972
Településfejlesztési projektek - Felújítás						0	63251341	63251341
Felhalmozási célú önként vállalt feladatok összesen:						300000	107480313	107780313
Kötelező és önként vállalt felhalmozási célú feladatok összesen:						9050000	111735780	120785780
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen:		24348281	98036251	11145235	1000000	97485422	148854014	381759203

Bevételek								
	Egyéb működési célú támogatások bevételei áht.belülről	Finanszírozási bevételek	Működési bevételek	Közhatalmi bevételek		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht. belülről		Költségvetési bevételek
Működési célú kötelező feladatok								
Egyes szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	1427400							1427400
Közüvilágítás	7236000							7236000
Igazgatás	9141503		3500000	18750000				9141503
Háziorvos ellátás	12493100							12493100
Köztemető- fenntartás és működtetés	100000							100000
Szociális étkeztetés	1990250		5699221					1990250
Közüutak üzemeltetése	1862000							1862000
Zöldterület-kezelés	1292200							1292200
Könyvtári szolgáltatások	2270000							2270000
Vagyoni típusú adók								
Értékesítési és forgalmi adók								
Gépjárműadók								
Működési célú pénzmaradvány, Lekötött bankbetét								
Iskolai intézményi étkeztetés	10465424	35504004	1454341					47423769
Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok			3000000					3000000
Működési célú kötelező feladatok összesen:	48277877	35504004	13653562	18750000				116185443
Önként vállalt működési feladatok								
Tanyagondnoki szolgáltatás	6178450							6178450
EFOP-3.9.2-16-2017-00004	0					0		0
EFOP-1.5.3-16-2017-00011	0					0		0
Iskolai intézményi étkeztetés	0		2446065					2446065
Közfoglalkoztatás	25938412							25938412
Könyvtár és közösségi színtér felújítása	0							
Településfejlesztési projekt - Magyar Falu Program	0							

Önként vállalt működési feladatok összesen:	32116862	0	2446065	0		0		34562927
Kötelező és önként vállalt működési feladatok összesen:	80394739	35504004	16099627	18750000		0		150748370
Felhalmozási célú pénzmaradvány		120785780						
Működési célú pénzmaradvány		110225053						
Kötelező és önként vállalt felhalmozási feladatok összesen:	80394739	266514837	16099627	18750000		0		381759203
Államigazgatási feladatok:								