Tiszabő Községi Önkormányzat Polgármesterétől
5232 Tiszabő, Fő u. 47.

MEGHÍVÓ!

Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendkívüli ülését
2024. 12. 03-án 14:00 kezdettel összehívom.
Az ülés helye: Tanácskozó terem

A Képviselő-testület ülésére ezúton tisztelettel meghívom!

NAPIREND

1./Előterjesztés a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.06.) rendelet módosításáról
Előadó: Novák Csaba polgármester

2./Előterjesztés a Tiszabő Községi Önkormányzat 2024.évi költségvetésének harmadik negyedéves végrehajtásáról
Előadó: Novák Csaba polgármester

3./Előterjesztés a 2025.évi költségvetést megalapozó döntésekről
Előadó: Novák Csaba polgármester

4./Előterjesztés Tiszabő Községi Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására
Előadó: Novák Csaba polgármester

5./Előterjesztés adórendeletek felülvizsgálatáról
Előadó: Novák Csaba polgármester

Tiszabő, 2024. november 28.

(: Novák Csaba :) sk
polgármester

Tiszabő Község polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.06.) rendelet módosítására

Tisztelt képviselő-testület!

Tiszabő Község Önkormányzata 2024. évi bevételi és kiadási előirányzata a következőképpen változik:

Tiszabő Községi Önkormányzat

Önkormányzatok működési támogatása

+1 074 380	Ft	RÖT
+1 619 280	Ft	Normatíva elszámolás
+2 996 987	Ft	Bérkiegészítés
+12 303 726	Ft	Közfoglalkoztatás 20 fő
+38 754 894	Ft	Közfoglalkoztatás mezőgazdasági mintaprogram
+32 145 243	Ft	Közfoglalkoztatás szociális járási startmunka mintaprogram
+25 965 300	Ft	Közfoglalkoztatás hagyományos hosszú 80 fő
+65 889 068	Ft	Közfoglalkoztatás hagyományos hosszú 80 fő
+180 748 878	**Ft**	**Működési támogatás összesen**

Felhalmozási célú önkormányzati támogatás

0Ft		
0 Ft		**Felhalmozási célú támogatás összesen**

Közhatalmi bevételek

+5 000 000	Ft	Iparűzési adó bevétel
+5 000 000	**Ft**	**Közhatalmi bevételek összesen**

Működési bevételek

0	Ft	
0	**Ft**	**Működési bevételek összesen**

Személyi juttatások

+32 113 194	Ft	Közfoglalkoztatás mezőgazdasági mintaprogram
+28 161 312	Ft	Közfoglalkoztatás szociális járási startmunka mintaprogram
+10 678 452	Ft	Közfoglalkoztatás 20 fő
+5 300 000	Ft	Többletmunka végzés
+66 479 974	Ft	Közfoglalkoztatás hagyományos hosszú 80 fő
+138 232 932	**Ft**	**Személyi juttatások összesen**

Munkaadókat terhelő járulékok

+2 223 715	Ft	Közfoglalkoztatás mezőgazdasági mintaprogram
+1 957 738	Ft	Közfoglalkoztatás szociális járási startmunka mintaprogram
+625 408	Ft	Többletmunka végzés
+800 884	Ft	Közfoglalkoztatás 20 fő
+4 123 628	Ft	Közfoglalkoztatás hagyományos hosszú 80 fő
+9 731 374	**Ft**	**Munkaadókat terhelő járulékok**

Dologi kiadások

+5 122 001	Ft	Közfoglalkoztatás mezőgazdasági mintaprogram
+3 319 568	Ft	Közfoglalkoztatás szociális járási startmunka mintaprogram
+1 975 866	Ft	Közfoglalkoztatás hagyományos hosszú 90 fő
+43 051 749	Ft	Fordított Áfa
+3 742 833	Ft	Átvezetés
+57 212 017	**Ft**	**Dologi kiadások összesen**

Beruházási kiadások

-455 183 517Ft		Visszafizetett TOP_Plusz pályázatok
-455 183 517	**Ft**	**Beruházási kiadások összesen**

Egyéb működési célú kiadások

+21 229 262	Ft	Tartalék felhasználás
+21 229 262Ft		**Egyéb működési célú kiadások**

Polgármesteri Hivatal

Működési bevételek

+1 909 059	**Ft**	**Egyéb bevételek, választás**

Finanszírozási bevétel

+1 559 586	Ft	Pénzmaradvány felhasználása
+1 559 586	**Ft**	**Finanszírozási bevételek**

Személyi juttatások

+1 335 000	Ft	Választás
+ 1 335 000	**Ft**	**Személyi juttatások összesen**

SZOCHO

+ 209 309	Ft	Választás
+209 309	**Ft**	**Munkaadókat terhelő járulék összesen**

Dologi kiadások

+398 566	Ft	Előzetesen felszámított áfa
+1 525 770	Ft	Pénzmaradvány felhasználás
+1 924 336	**Ft**	**Dologi kiadások összesen**

Kérem a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.06.) rendelet módosításához a csatolt önkormányzati rendelet-tervezet elfogadását.

Tiszabő, 2024. 11. 19.

Tiszabő Községi Önkormányzat 5232 Tiszabő, Fő út 47.

Novák Csaba
polgármester

Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 12/2024. (XII. 3.) önkormányzati rendelete

a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.06.) rendelet módosításáról

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

1. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat a 2024. évi előirányzatai

a) A rendelet 3. § összevont halmozott kiadási főösszegét 1 147 801 420,- forintban állapítja meg, melyből a működési költségvetési előirányzatok összege 590 892 073,- forint, a felhalmozási költségvetési előirányzatok összege 494 214 470,- forint; finanszírozási kiadás 62 694 877,- Ft.

b) összevont halmozott bevételi főösszegét 1 147 801 420,- forintban állapítja meg, melyből a működési költségvetési előirányzatok összege 556 563 767,- forint, a felhalmozási költségvetési előirányzatok összege pedig 0,- forint, a finanszírozási bevétel 591 237 653,- Ft..”

2. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat összevont működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

a) Működési költségvetési kiadások előirányzata összesen: 590 892 073.-, ebből:

b) - személyi jellegű kiadások: 296 518 671,-

c) - munkaadókat terhelő járulékok: 27 081 510,-

d) - dologi jellegű kiadások: 222 057 064,-

e) - ellátottak pénzbeli juttatásai: 39 036 842,

f) egyéb működési célú kiadások: 6 197 986,-”

3. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(14) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

(15) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II. 6.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2024. december 4-én lép hatályba.

(: Novák Csaba :)
polgármester

(: Rentzné Dr. Bezdán Edit :)
helyettes jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet kihirdettem: 2024. december hó 3. napján

(: Rentzné Dr. Bezdán Edit :)
helyettes jegyző

Tiszabő Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének mellékletei

1.	sz. melléklet	Tiszabő Községi Önkormányzat, címerend, Kormányzati funkciói
2.	sz. melléklet	Önkormányzati szintű költségvetési bevételek, kiadások (Ft)
3.	sz. melléklet	Önkormányzati szintű finanszírozási bevételek, kiadások (Ft)
4.	sz. melléklet	Önkormányzati szintű mérlegszerű bevételek és kiadások (Ft)
5.	sz. melléklet	Tiszabő Községi Önkormányzatnak nyújtott állami támogatás
6.	sz. melléklet	Önkormányzati szintű működési kiadások és bevételek (Ft)
7.	sz. melléklet	Önkormányzati szintű felhalmozási bevételek és kiadások (Ft)
8.	sz. melléklet	Tiszabő Községi Önkormányzat Kötelező, Önként vállalt, Államigazgatási feladat (Ft)
9.	sz. melléklet	Tiszabő Községi Önkormányzat Kormányzati funkciók szerinti kiadása bevétele (Ft)
10.	sz. melléklet	Tiszabő Község Polgármesteri Hivatal Kormányzati funkciók szerinti kiadása bevétele (Ft)
11.	sz. melléklet	Tiszabő Községi Önkormányzat felújítási kiadásai intézményenként és célonként (Ft)
12.	sz. melléklet	Tiszabő Községi Önkormányzat beruházási kiadásai intézményenként, beruházási célonként (Ft)
13.	sz. melléklet	Stabilitási törvény. 3§ (1) bekezdése szerinti ügyletek
14.	sz. melléklet	Többéves kihatással járó ügyletek (Ft)
15.	sz. melléklet	Tiszabő Községi Önkormányzat intézményenkénti engedélyezett létszáma
16.	sz. melléklet	Lakosságnak nyújtott támogatások (Ft)

Cím száma és neve	S.sz.	Szakfeladat , kormányzati funkció száma és neve		
1. Tiszabő Község Önkormányza	1.	011130	1	Önkormányzatok jogalkotói, igazgatási tevékenysége
	2.	013320	1	Köztemető fenntartás és müködtetés
	3.	013350	1	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodása
	4.	045160	1	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
	5.	051020	1	Települési hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása
	7.	064010	1	Közvilágítás
	8.	066010	1	Zöldterület kezelés
	9.	066020	1	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások
	10.	072111	1	Háziorvosi alapellátás
	11.	074031	1	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás
	12.	074032	1	Ifjúság-egészségügyi gondozás
	13.	072112	1	Háziorvosi ügyelet
	14.	081030	1	Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése
	15.	104037	1	Intézményen kivüli gyermekétkeztetés
	16.	01130	1	Önkormányzati rendezvények
	17.	018010	1	Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel
	18.	018020	1	Központi költségvetési befizetés
	19.	041233	1	Hosszabb időtartamú foglalkoztatása
	20.	041237	1	Közfoglalkoztatás mintaprogram
	21.	041231	1	Rövid közfoglalkoztatás
	22.	104051	1	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeli
	23.	084031	2	Civilszervezetek működési támogatása
	24.	018030	1	Támogatási célú finanszírozási műveletek
	25.	680002	1	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	26.	680001	1	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	27.	049010	2	Máshová nem sorolható gazdasági ügyek
	28.	082091	1	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
	29.	082092	1	Közművelődési hagyományos közösségi kulturális érdekek gondozása
	28.	107060	1	Egyéb szociális és pénzbeli ellátások
2. Polgármesteri Hivatal	1.	011130	1	Önkormányzati jogalkotás
	2.	016010	1	Országgyűlési, önkormányzati és parlamenti képviselőválasztáshoz kapcs.
	3.	016020	1	Országgyűlési és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek
	4.	018030	1	Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel

2024. évi Önkormányzati szintű költségvetési bevételek, kiadások (Ft) 2.számú melléklet

		eredei ei.	Módosított
B1	**Működési célú támogatások áht.-n belülről**	**359 307 889**	**540 056 767**
B11	**Önkormányzatok működési támogatásai**		
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 562 519	106 562 519
B112	A rászoruló gyermekek szünidei étkeztésének támogatása		
	Családsegítő , házi segítségnyújtás		
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogat	101 075 741	101 075 741
	Gyermekélelmezés közoktatási intézményben	118 049 209	118 049 209
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 092 113	6 180 041
B115	Működési célú központosított előirányzat		
B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása		20 809 680
B12	Elvonások, befizetések		1 619 280
B13	Működési célú garancia- és kezességvállalából származó megtérülés áht.-n		
B14	Működési célú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök visszatérülése áht.-n		
B15	Működési célú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök igénybevétele áht.-n		
B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele áht.-n belűlról	28 528 307	185 760 297
B2	**Felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről**	**0**	**0**
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások vis maior, közmű		
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalából származó megtérülés áht.		
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök visszatérülése áht		
B24	Felhalmozásicélú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök igénybevétele áht.		
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele áht.-n belűlról	0	0
B3	**Közhatalmi bevételek**	**5 700 000**	**5 700 000**
B35	Magánszemélyek kommunális adója	0	
B351	Értékesítési és forgalmi adók	5 500 000	10 500 000
B354	Gépjárműadók	0	
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók talajterhelési díj	0	
B36	Egyéb közhatalmi bevételek illeték, bírság, szabálysértés, pótlék	200 000	200 000
B4	***Működési bevételek***	**10 807 000**	**10 807 000**
B401	Árú- és készletértékesítés ellenértéke	2 550 000	2 550 000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 800 000	2 800 000
	bérbeadás, útdíj		
B403	Közvetített szolgáltatások,	800 000	800 000
B404	Tulajdonosi bevételek	3 000 000	3 000 000
B405	Ellátási díjak		
B406	Kiszámlázott áfa	999 000	999 000
B407	Áfa visszatérülés		
B408	Kamatbevételek	150 000	150 000
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
B410	Egyéb működési bevételek	508 000	508 000
B5	***Felhalmozási bevételek***	**0**	
B51	Immateriális javak értékesítése		
B52	Ingatlanok értékesítése,	0	
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
B54	Részesedések értékesítése		
B55	Részesedések megszünéséhez kacsolódó bevétel		
B6	***Működési célú átvett pénzeszközök***	**0**	**0**
B61	Működési célú garancia- és kezességv.megtérülés áht.-n kívülről		
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások megtérülése áht.-n kívülről		
B63	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		
B7	***Felhalmozási célú átvett pénzeszközök***	**0**	
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességv.megtérülés áht.-n kívülről		
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások megtérülése áht.-n kívülről	0	
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
	Költségvetési bevételek	**375 814 889**	**556 563 767**

K1	***Személyi juttatások***	**158 285 739**	**296 518 671**
K11	Fogklalkoztatottak személyi juttatásai		
K1101	köztisztv. közalk. alapilletmény.	105 439 701	230 177 633
	Egyéb bérrendszerhez tartozók bére		
	Részmunkaidős közalkalmazott		
K1103	Céljutalom, projektprémium	8 000 000	14 300 000
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra		
K1105	Végkielégítés		
K1106	Jubileumi jutalom		
K1107	Béren kívüli juttatás	6 000 000	4 000 000
K1108	Ruházati költségtérítés		
K1109	Közlekedési költségtérítés	1 080 000	1 880 000
K1110	Egyéb költségtérítés	11 324 000	424 000
K1111	Lakhatási támogatás		
K1112	Szociális támogatás		
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	4 410 038	10 910 038
K12	Külső személyi juttatások		
K121	Választott tisztviselők juttatásai polgármester, alpolgármester, képviselők	19 992 000	22 492 000
K122	Nem saját foglalkoztatottnak fizetett		7 994 000
K123	Egyéb külső személyi juttatás	2 040 000	4 341 000
K2	***Munkaadókat terhelő járulékok***	**17 350 136**	**27 081 510**
K3	**Dologi kiadások**	**164 845 047**	**222 057 064**
K31	Készletbeszerzés		
K311	Szakmai anyagok	80 000	80 000
	Gyógyszer		
	Könyv		
	Folyóirat		
	Gyógyszer		
	Egyéb üzemeltetési anyagok		
K312	Üzemeltetési anyagok, élelmiszer	11 058 378	35 423 820
	élelmiszer		
	irodaszer		
	tüzelőanyag		
	hajtó-kenőanyag		
	munka, védőruha		
	minden ami nem szakmai anyag		
K313	Árubeszerzés		
	Vásárolt áru, betétdíjas göngyöleg	0	
K32	Kommunikációs szolgáltatások	*0*	
K321	Informatikai szolgáltatások : számítógépes redszerek üzemeltetése, szoftve	1 500 000	1 900 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatás: telefon, mobil	965 000	1 265 000
K33	Szolgáltatási kiadások	*0*	
K331	Közüzemi díjak		
	gázenergia		
	villamosenergia	9 066 000	9 911 969
	vízdíj	320 000	590 000
K332	Vásárolt élelmezés	92 952 209	92 952 209
K333	Bérleti és lízingdíj	125 000	975 000
K334	Karbantartás, kisjavítás	4 324 423	3 334 423
K335	Közvetített szolgáltatás		
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás: út üzemeltetés, szellemi jellegű	800 000	1 290 000
K337	Egyéb szolgáltatások	7 465 000	22 515 000
	Biztosítási díjak		
	Vásárolt közszolgáltatás		
	Pénzügyi szolgáltatás		
K34	Kiküldetések, reklám, propagandakiadás		
K341	saját gépkocsi használat, utazás, szállás, élelmezés	460 000	510 000
	külsősök utazási költségai	0	
K342	Hírdetés, marketing	0	

K35	Különféle befizetések, egyéb dologi kiadfások	*0*	
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa (beszerzésben szereplő)	33 029 037	42 690 407
K352	Fizetendő áfa (kiszámlázás miatt)		6 317 466
K353	Kamatkiadás, hitelek, kölcsönök után fizetendő		11 000
	ebből: 1.áht-én belül, 2. fedezeti ügyletek kamatkiadása	0	
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai Ebből:	0	
K355	Egyéb dologi kiadások	2 700 000	2 290 770
K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**39 036 842**	**39 036 842**
K41	Társadalombiztosítási ellátások: nem használjuk	0	
K42	Családi támogatások: pénzbeli és természetbeni gyvt., óvodáztatási támoga	0	
K43	Pénzbeli kárpótlás: nem használjuk	0	
K44	Betegségekkel kapcsolatos támogatás:	0	
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	
	Saját hatáskörben nyujtott támogatás	0	
K46	Lakhatással kapcsolatos támogatás	0	
	Szociális tűzifa		
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai: nem használjuk	0	
K48	Egyéb nem intézményi ellátás	0	
	Önkormányzati segély	39 036 842	39 036 842
	Köztemetés		
	Önk. rendelet alapján nyújtott		
K5	**Egyéb működési célú kiadás**	**27 427 248**	**6 197 986**
K501	Nemzetközi kötelezettségek	0	
K502	Elvonások, befizetések: jogosulatlan támogatás		300 000
K503	Működési célú garanciavállalás	0	
K504	Visszatérítendő támogatás nyújtása áht.-én belülre	0	
K505	Visszatérítendő támogatás visszafizetése áht.-én belülre	0	
K506	Egyéb működési támogatás áht.-é n belülre		1 680 000
K507	Működési célú garanciavállalásáht.-én kívülre	0	
K508	Visszatérítendő támogatás nyújtása áht.-n kívülre	0	
K509	Árkiegészítések,	0	
K510	Kamattámogatás	0	
K511	Egyéb működési támogatás áht.-é n kívülre	0	
K512	Tartalékok	27 427 248	4 217 986
K6	**Beruházások**	**492 787 297**	**37 603 780**
K61	Immateriális javak beszerzése	0	
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése,	388 020 717	94 900
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	28 739
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		17 520 717
	Kisértékű tárgyi eszköz		4 556 850
K65	Részesedések beszerzése	0	
K66	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	104 766 580	15 402 574
K7	***Felújítások***	**3 175 000**	**73 175 000**
K71	Ingatlanok felújítása	2 500 000	72 500 000
K72	Informatikai eszközök feljítása	0	
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	675 000	675 000
K8	***Egyéb felhalmozási célú kiadások***	**0**	383 435 690
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht.-n	0	
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása kifizetés	0	
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése kifize	0	
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatás áht.-n belülre	0	383 435 690
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht.-n	0	
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása kifizetés	0	
K87	Lakástámogatás (munkáltatói kölcsön)		
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre	0	
	Költségvetési kiadások	**902 907 309**	**1 085 106 543**

2024. évi Önkormányzati szintű költségvetési bevételek, kiadások (Ft) 2.számú melléklet

2024. évi Önkormányzati szintű finanszírozási bevételek, kiadások (Ft) 3. számú melléklet

		Eredeti ei.	Módosított
B8	***Finanszírozási bevételek***	**589 787 297**	**591 237 653**
B81	Belföldi finanszírozás bevételei		
B811	Hitel- kölcsön felvétel áht.-n kívülről		
B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele,		
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
B8113	Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek felvétele,		
B812	Belföldi értékpapírok		
B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése,		
B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
B8123	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
B813	Maradvány igénybevétele	527 787 297	529 237 653
B8131	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		
B8132	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	12 000 000	12 000 000
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezésektörlesztése		
B816	Központi , irányítószervi támogatás	50 000 000	50 000 000
B817	Betétek megszüntetése		
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei,		
B82	Külföldi finanszírozás bevételei		
B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
B824	Külföldi hitelek- kölcsönök felvétele, ebből:		

		eredeti ei.	eredeti ei.
K9	**Finanszírozási kiadások**	**62 694 877**	**62 694 877**
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai		
K911	Hitel, kölcsön törlesztés áht.-n kívülre		
K9111	Hosszúl ejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ,		
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök, ebből: :pü. Vállalkozás, fedezeti ügyletek		
K9113	Rövid lejáratú hitlek, kölcsönök törlesztése, ebből:pü. Vállalkozás, fedezeti ügyletek		
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai		
K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
K9122	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása		
K9123	Befektetése célú belföldi értékpapírok vásárlása		
K9124	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása		
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	12 694 877	12 694 877
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása	50 000 000	50 000 000
K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése		
K917	Pénzügyi lízing kiadásai		
K918	Köponti költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai		
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai		
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
K922	Befektetése célú külföldi értékpapírok vásárlása		
K923	Külföldi értékpapírok beváltása		
K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése ebből:		
K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		

		Eredeti ei.	Módosított
B1	**Működési célú támogatások áht.-n belülről**	**359 307 889**	**540 056 767**
B11	**Önkormányzatok működési támogatásai**		
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 562 519	106 562 519
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	101 075 741	101 075 741
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 092 113	6 180 041
B113	Gyermekétkeztetés	118 049 209	118 049 209
B116	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása		
B12	Család és gyermekjóléti szolgálat támogatása		
B13	Önkormányzatok kiegészítő támogatása		20 809 680
B14	Működési célú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök visszatérülése áht.-n belülről		1 619 280
B15	Működési célú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök igénybevétele áht.-n belülről		
B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele áht.-n belülról	28 528 307	185 760 297
B2	***Felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről***	**0**	**0**
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások vis maior, közmű		
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalából származó megtérülés áht.-n belülről		
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök visszatérülése áht.-n belülről		
B24	Felhalmozásicélú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök igénybevétele áht.-n belülről		
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele áht.-n belülról		
B3	***Közhatalmi bevételek***	**5 700 000**	**5 700 000**
B35	Vagyoni tipusu adók		
B351	Értékesítési és forgalmi adók	5 500 000	5 500 000
B354	Gépjárműadók	0	
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók talajterhelési díj		
B36	Egyéb közhatalmi bevételek illeték, bírság, szabálysértés, pótlék	200 000	200 000
B4	***Működési bevételek***	**10 807 000**	**10 807 000**
B401	Árú- és készletértékesítés ellenértéke	2 550 000	2 550 000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 800 000	2 800 000
B403	Közvetített szolgáltatások	800 000	800 000
B404	Tulajdonosi bevételek	3 000 000	3 000 000
B405			
B406	Kiszámlázott áfa	999 000	999 000
B407	Áfa visszatérülés	0	
B408	Kamatbevételek	150 000	150 000
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
B410	Egyéb működési bevételek	508 000	508 000
B5	***Felhalmozási bevételek***	**0**	0
B51	Immateriális javak értékesítése		
B52	Ingatlanok értékesítése		
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
B54	Részesedések értékesítése		
B55	Részesedések megszüneséhez kacsolódó bevétel		
B6	***Működési célú átvett pénzeszközök***	**0**	**0**
B61	Működési célú garancia- és kezességv.megtérülés áht.-n kivülről		
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások megtérülése áht.-n kívülről		
B63	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		
B7	***Felhalmozási célú átvett pénzeszközök***	**0**	0
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességv.megtérülés áht.-n kívülről		
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások megtérülése áht.-n kivülről		
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
	Költségvetési bevételek	**375 814 889**	**556 563 767**
B8	***Finanszírozási bevételek***	**589 787 297**	**591 237 653**
B81	Belföldi finanszírozás bevételei		
B811	Hitel- kölcsön felvétel áht.-n kívülről		
B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele, ebből: pénzügyi vállalkozás		
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
B8113	Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek felvétele, ebből: pénzügyi vállalkozástól		
B812	Belföldi értékpapírok		
B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése, ebből: befektetési jegyek		

		Eredeti ei.+AD2:A	Módosított
K1	***Személyi juttatások***	**158 285 739**	**296 518 671**
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
K1101	köztisztv. közalk. alapilletmény.	105 439 701	230 177 633
	Illetmény kiegészítés		
	Egyéb bérrendszerhez tartozók bére		
	Nyelvpótlék		
	Részmunkaidős közalkalmazott		
	Egyéb kötelező illetménypótlék		
K1102	Normatív jutalmak	6 000 000	5 200 000
K1103	Céljutalom, projektprémium	2 000 000	9 100 000
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra		
	Egyéb juttatás		
K1105	Végkielégítés		
K1106	Jubileumi jutalom		
K1107	Béren kívüli juttatás	6 000 000	4 000 000
K1108	Ruházati költségtérítés		
K1109	Közlekedési költségtérítés	1 080 000	1 880 000
K1110	Egyéb költségtérítés	11 324 000	424 000
K1111	Lakhatási támogatás		
K1112	Szociális támogatás		
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	4 410 038	10 910 038
K12	Külső személyi juttatások	0	
K121	Választott tisztviselők juttatásai polgármester, alpolgármester, képviselők	19 992 000	22 492 000
K122	Nem saját foglalkoztatottnak fizetett		7 994 000
K123	Egyéb külső személyi juttatás egyszerűsített foglalkoztatás, díjak, kitünt	2 040 000	4 341 000
K2	***Munkaadókat terhelő járulékok***	**17 350 136**	**27 081 510**
K3	**Dologi kiadások**	**164 845 047**	**222 057 064**
K31	Készletbeszerzés		
K311	Szakmai anyagok	80 000	80 000
	Könyv		
	Folyóirat		
	Gyógyszer		
	Egyéb szakmai anyagok		
K312	Üzemeltetési anyagok	11 058 378	35 423 820
	irodaszer		
	tüzelőanyag		
	hajtó-kenőanyag		
	munka, védőruha		
	minden ami nem szakmai anyag		
K313	Árubeszerzés		
	Vásárolt áru, betétdíjas göngyöleg		
K32	Kommunikációs szolgáltatások		
K321	Informatikai szolgáltatások : számítógépes redszerek üzemeltetése, szoftvere	1 500 000	1 900 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatás: telefon, mobil	965 000	1 265 000
K33	Szolgáltatási kiadások		
K331	Közüzemi díjak		
	gázenergia	*0*	
	villamosenergia	9 066 000	9 911 969
	vízdíj	320 000	590 000
K332	Vásárolt élelmezés	92 952 209	92 952 209
K333	Bérleti és lízingdíj	125 000	975 000
K334	Karbantartás, kisjavítás	4 324 423	3 334 423
K335	Közvetített szolgáltatás		
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás: út üzemeltetés, szellemi jellegű t	800 000	1 290 000
K337	Egyéb szolgáltatások: takarítás, rovarírtás, biztosítás, pénzügyi befekt.	7 465 000	22 515 000
	Biztosítási, pénzügyi		
K34	Kiküldetések, reklám, propagandakiadás		
K341	saját gépkocsi használat, utazás, szállás, élelmezés	460 000	510 000
	külsősök utazási költségai		

B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
B8123	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
B813	Maradvány igénybevétele		
B8131	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	527 787 297	529 237 653
B8132	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	12 000 000	12 000 000
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
B816	Központi , irányítószervi támogatás		
B817	Betétek megszüntetése		
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	50 000 000	50 000 000
B82	Külföldi finanszírozás bevételei		
B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
B824	Külföldi hitelek- kölcsönök felvétele, ebből:		
	Nemzetközi fejlesztési szervek		
	Más kormányok		
	Külföldi pénzintézetek		
B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
	Bevételek összesen:	**965 602 186**	**1 147 801 420**

K342	Hírdetés, marketing		
K35	Különféle befizetések, egyéb dologi kiadfások		
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa (beszerzésben szereplő)	33 029 037	42 690 407
K352	Fizetendő áfa (kiszámlázás miatt)		6 317 466
K353	Kamatkiadás, hitelek, kölcsönök után fizetendő		11 000
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai Ebből:	2 700 000	2 290 770
K355	Egyéb dologi kiadások. Behajthatatlan adott előleg, kerekítés, műszaki vizsga,		
K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**39 036 842**	**39 036 842**
K41	Társadalombiztosítási ellátások: nem használjuk	0	
K42	Családi támogatások: pénzbeli és természetbeni gyvt., óvodáztatási támogat	0	
K43	Pénzbeli kárpótlás: nem használjuk	0	
K44	Betegségekkel kapcsolatos támogatás: közgyógyellátás	0	
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	
	Álláskeresési járadék	0	
K46	Lakhatással kapcsolatos támogatás	0	
	Szociális tűzifa		
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai: nem használjuk	0	
K48	Egyéb nem intézményi ellátás	0	
	Önkormányzati segély	39 036 842	39 036 842
	temetési segély		
	köztemetés		
	közgyógyellátás	0	
	saját hatáskörben nyujtott támogatás		
K5	**Egyéb működési célú kiadás**	**27 427 248**	**6 197 986**
K501	Nemzetközi kötelezettségek		
K502	Elvonások, befizetések: jogosulatlan támogatás		
K503	Működési célú garanciavállalás		
K504	Visszatérítendő támogatás nyújtása áht.-én belülre		
K505	Visszatérítendő támogatás visszafizetése áht.-én belülre		
K506	Egyéb működési támogatás áht.-é n belülre		
K507	Működési célú garanciavállalásáht.-én kívülre		
K508	Visszatérítendő támogatás nyújtása áht.-n kívülre		300 000
K509	Árkiegészítések,		
K510	Kamattámogatás		
K511	Egyéb működési támogatás áht.-é n kívülre		1 680 000
K512	Tartalékok	27 427 248	4 217 986
K6	**Beruházások**	**492 787 297**	**37 603 780**
K61	Immateriális javak beszerzése		94 900
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése,	388 020 717	17 520 717
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		28 739
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		4 556 850
	Kisértékű tárgyi eszköz		
K65	Részesedések beszerzése		
K66	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	104 766 580	15 402 574
K7	***Felújítások***	**3 175 000**	**73 175 000**
K71	Ingatlanok felújítása	2 500 000	72 500 000
K72	Informatikai eszközök feljítása		
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	675 000	675 000
K8	***Egyéb felhalmozási célú kiadások***	**0**	**383 435 690**
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht.-n b		
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása kifizetés		
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése kifizet		
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatás áht.-n belülre		383 435 690
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht.-n k		
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása kifizetés		
K87	Lakástámogatás (munkáltatói kölcsön)		
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre		
K914	Megelőlegezés		

	Költségvetési kiadások	**902 907 309**	**1 085 106 543**
K9	**Finanszírozási kiadások**	**62 694 877**	**62 694 877**
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai		
K911	Hitel, kölcsön törlesztés áht.-n kívülre		
K9111	Hosszúl ejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ,		
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök, ebből: :pü. Vállalkozás, fedezeti ügyletek		
K9113	Rövid lejáratú hitlek, kölcsönök törlesztése, ebből:pü. Vállalkozás, fedezeti ügyletek		
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai		
K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
K9122	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása		
K9123	Befektetése célú belföldi értékpapírok vásárlása		
K9124	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása		
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	12 694 877	12 694 877
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása	50 000 000	50 000 000
K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése		
K917	Pénzügyi lízing kiadásai		
K918	Köponti költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai		
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai		
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
K922	Befektetése célú külföldi értékpapírok vásárlása		
K923	Külföldi értékpapírok beváltása		
K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése ebből:		
K93	Adósséghoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
	Kiadások összesen:	**965 602 186**	**1 147 801 420**

2022.évi L. tv. 2.sz.mell. alapján - helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása				
Jogcím			Összeg (Ft)	
Száma		Megnevezése	Eredeti	Módosított
2	I.1.a)	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	54 008 687,00	54 008 687,00
2	I.1.ba)	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	5 861 070,00	5 861 070,00
2	I.1.bb)	Közvilágítás fenntartásának támogatása	7 933 567,00	7 933 567,00
2	I.1.bc)	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	0,00	0,00
2	I.1.bd)	Közutak fenntartásának támogatása	5 674 150,00	5 674 150,00
	I.1.d-V	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	22 646,00	22 646,00
2	V.	I.1.jogcimekhez kiegészités	0,00	0,00
2	I.1.c)	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	12 581 216,00	12 581 216,00
	I.6.	Polgármesteri illetmény támogatása	3 610 011,00	3 610 011,00
2	III.2.	Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	88 136 000,00	88 136 000,00
	III.3.c.(1)	Szociális étkeztetés	0,00	0,00
	III.3.d (1)	Házi segítségnyújtás	3 241 910,00	3 241 910,00
2	III.3.a.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	5 128 940,00	5 128 940,00
	III.5.c.	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	28 153 440,00	28 101 000,00
	III.5.aa)	Finanszirozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	24 761 751,00	24 761 751,00
	III.5.ab)	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	59 884 040,00	59 884 040,00
		2.sz. melléklet összesen:	**298 997 428**	**298 944 988**

Jogcím			Összeg (Ft)	
Száma		Megnevezése	Eredeti	Módosított
	IV.1.d.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	5 074 409	5 074 409
		3.sz. melléklet összesen:	**5 074 409**	**5 074 409**

Helyi önkormányzatok együttes költségvetési kapcsolatokból számított bevételei összesen:	**304 071 837**	**304 019 397**

		Eredeti ei.	Módosított				
B1	**Működési célú támogatások áht.-n belülről**	**359 307 889**	**540 056 767**	**K1**	***Személyi juttatások***	**158 285 739**	**296 518 671**
B11	**Önkormányzatok működési támogatásai**			*K11*	Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 562 519	106 562 519	K1101	köztisztv. közalk. alapilletmény.	105 439 701	230 177 633
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás				Illetmény kiegészítés		
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak tám	101 075 741	101 075 741		Egyéb bérrendszerhez tartozók bére		
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 092 113	6 180 041		Nyelvpótlék		
B113	Gyermekétkeztetés	118 049 209	118 049 209		Részmunkaidős közalkalmazott		
B116	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása				Egyéb kötelező illetménypótlék		
B12	Család és gyermekjóléti szolgálat támogatása			K1102	Normatív jutalmak	6 000 000	5 200 000
B13	Önkormányzatok kiegészítő támogatása		20 809 680	K1103	Céljutalom, projektprémium	2 000 000	9 100 000
B14	Működési célú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök visszatérülése á		1 619 280	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlór		
B15	Működési célú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök igénybevétele á				Egyéb juttatás		
B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele áht.-n belülről	28 528 307	185 760 297	K1105	Végkielégítés		
B2	***Felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről***	**0**	**0**	K1106	Jubileumi jutalom		
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások vis maior, közmű			K1107	Béren kívüli juttatás	6 000 000	4 000 000
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalából származó megtérülé			K1108	Ruházati költségtérítés		
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök visszatérülés			K1109	Közlekedési költségtérítés	1 080 000	1 880 000
B24	Felhalmozásicélú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök igénybevétel			K1110	Egyéb költségtérítés	11 324 000	424 000
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele áht.-n belülről			K1111	Lakhatási támogatás		
B3	***Közhatalmi bevételek***	**5 700 000**	**5 700 000**	K1112	Szociális támogatás		
B35	Vagyoni tipusu adók			K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	4 410 038	10 910 038
B351	Értékesítési és forgalmi adók	5 500 000	5 500 000	*K12*	Külső személyi juttatások	0	
B354	Gépjárműadók	0		K121	Választott tisztviselők juttatásai polgármest	19 992 000	22 492 000
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók talajterhelési díj			K122	Nem saját foglalkoztatottnak fizetett		7 994 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek illeték, bírság, szabálysértés, pótlék	200 000	200 000	K123	Egyéb külső személyi juttatás	2 040 000	4 341 000
B4	***Működési bevételek***	**10 807 000**	**10 807 000**	**K2**	***Munkaadókat terhelő járulékok***	**17 350 136**	**27 081 510**
B401	Árú- és készletértékesítés ellenértéke	2 550 000	2 550 000	**K3**	**Dologi kiadások**	**164 845 047**	**222 057 064**
B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 800 000	2 800 000	*K31*	Készletbeszerzés		
B403	Közvetített szolgáltatások	800 000	800 000	K311	Szakmai anyagok	80 000	80 000
B404	Tulajdonosi bevételek	3 000 000	3 000 000		Könyv		
B405	Ellátási díjak				Folyóirat		
B406	Kiszámlázott áfa	999 000	999 000		Gyógyszer		
B407	Áfa visszatérülés	0			Egyéb szakmai anyagok		
B408	Kamatbevételek	150 000	150 000	K312	Üzemeltetési anyagok	11 058 378	35 423 820
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				irodaszer		
B410	Egyéb működési bevételek	508 000	508 000		tüzelőanyag		
B6	***Működési célú átvett pénzeszközök***	**0**	**0**		hajtó-kenőanyag		
B61	Működési célú garancia- és kezességv.megtérülés áht.-n kívülről				munka, védőruha		
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások megtérülése áht.-n kívülr				minden ami nem szakmai anyag		
B63	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			K313	Árubeszerzés		
B7	***Felhalmozási célú átvett pénzeszközök***	**0**	0		Vásárolt áru, betétdíjas göngyöleg		
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességv.megtérülés áht.-n kívülről			*K32*	Kommunikációs szolgáltatások		
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások megtérülése áht.-n kív			K321	Informatikai szolgáltatások : számítógépes	1 500 000	1 900 000
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatás: telefon,	965 000	1 265 000
	Költségvetési bevételek	**365 007 889**	**556 563 767**	*K33*	Szolgáltatási kiadások		
	Bevételek összesen:	**365 007 889**	**556 563 767**	K331	Közüzemi díjak		
					gázenergia	*0*	

	villamosenergia	9 066 000	9 911 969
	vízdíj	320 000	590 000
K332	Vásárolt élelmezés	92 952 209	92 952 209
K333	Bérleti és lízingdíj	125 000	975 000
K334	Karbantartás, kisjavítás	4 324 423	3 334 423
K335	Közvetített szolgáltatás		
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás:	800 000	1 290 000
K337	Egyéb szolgáltatások: takarítás, rovarírtás, h	7 465 000	22 515 000
	Biztosítási, pénzügyi		
K34	Kiküldetések, reklám, propagandakiadás		
K341	saját gépkocsi használat, utazás, szállás, éle	460 000	510 000
	külsősök utazási költségai		
K342	Hírdetés, marketing		
K35	Különféle befizetések, egyéb dologi kiadfás		
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa (	33 029 037	42 690 407
K352	Fizetendő áfa (kiszámlázás miatt)		6 317 466
K353	Kamatkiadás, hitelek, kölcsönök után fizete		11 000
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai Ebből:	2 700 000	2 290 770
K355	Egyéb dologi kiadások. Behajthatatlan adott		
K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**39 036 842**	**39 036 842**
K41	Társadalombiztosítási ellátások: nem haszn	0	
K42	Családi támogatások: pénzbeli és természet	0	
K43	Pénzbeli kárpótlás: nem használjuk	0	
K44	Betegségekkel kapcsolatos támogatás:	0	
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapc	0	
	Álláskeresési járadék	0	
K46	Lakhatással kapcsolatos támogatás	0	
	Szociális tűzifa		
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai: n	0	
K48	Egyéb nem intézményi ellátás	0	
	Önkormányzati segély	39 036 842	39 036 842
	temetési segély		
	köztemetés		
	közgyógyellátás	0	
	saját hatáskörben nyujtott támogatás		
K5	**Egyéb működési célú kiadás**	**27 427 248**	**6 197 986**
K501	Nemzetközi kötelezettségek		
K502	Elvonások, befizetések: jogosulatlan támog		
K503	Működési célú garanciavállalás		
K504	Visszatérítendő támogatás nyújtása áht.-én		
K505	Visszatérítendő támogatás visszafizetése áh		
K506	Egyéb működési támogatás áht.-é n belülre		
K507	Működési célú garanciavállalásáht.-én kívü		
K508	Visszatérítendő támogatás nyújtása áht.-n k		300 000
K509	Árkiegészítések,		
K510	Kamattámogatás		
K511	Egyéb működési támogatás áht.-é n kívülre		1 680 000
K512	Tartalékok	27 427 248	4 217 986

	Költségvetési kiadások	**406 945 012**	**590 892 073**
	Kiadások összesen:	**406 945 012**	**590 892 073**

2024. évi Önkormányzati szintű felhalmozási bevételek és kiadások (Ft-ban)

7. számú melléklet

		Eredeti ei	Módosított
B2	***Felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről***	**0**	**0**
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások vis maior, közm		
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalából származó me		
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök vissza		
B24	Felhalmozásicélú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök igényt		
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele áht.-n belülről		0
B5	***Felhalmozási bevételek***	**0**	**0**
B51	Immateriális javak értékesítése		
B52	Ingatlanok értékesítése,		
	ebből: termőföld		
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
B54	Részesedések értékesítése		
B55	Részesedések megszüneséhez kacsolódó bevétel		
B7	***Felhalmozási célú finanszirozási bevételek***	**493 096 719**	**529 237 653**
B71	Előző évi maradvány igénybevétele	493 096 719	529 237 653
B72			
B73			
	Felhalmozási bevételek	**493 096 719**	**529 237 653**

		Eredeti ei	Módosított
K6	**Beruházások**	**492 787 297**	**37 603 780**
K61	Immateriális javak beszerzése		94 900
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése,	388 020 717	17 520 717
	ebből:termőföld		
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		28 739
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		4 556 850
	Kisértékű tárgyi eszköz		
K65	Részesedések beszerzése		
K66	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	104 766 580	15 402 574
K7	***Felújítások***	**3 175 000**	**73 175 000**
K71	Ingatlanok felújítása	2 500 000	72 500 000
K72	Informatikai eszközök feljítása		
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	675 000	675 000
K8	***Egyéb felhalmozási célú kiadások***	**0**	**383 435 690**
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból s		
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölc		
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölc		
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatás áht.-n belülre		383 435 690
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból s		
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölc		
K87	Lakástámogatás (munkáltatói kölcsön)		
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre		
	Beruházási kiadás összesen:	**495 962 297**	**494 214 470**

2024. évi Önkormányzati szintű felhalmozási bevételek és kiadások (Ft-ban)

7. számú melléklet

Tiszabő Községi Önkormányzat Kötelező, Önkéntvállalt, Államigazgatási feladat (Ft-ban) 2024.

	Önkormányzat 2024.	Összesen módosított	Kötelező módosított	Önként vállalt módosított	Államigazgatási módosított
Költségvetési bevételek					
B1	*Működési célú támogatások áht.-n belülről*	**538 147 708**	**538 147 708**	0	0
B11	*Önkormányzatok működési támogatásai*			0	0
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	**106 562 519**	**106 562 519**	0	0
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			0	0
	Szünidei étkezés támogatása			0	0
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatai	**101 075 741**	**101 075 741**	0	0
	Hozzájárulás egyes pénzbeni szociális ellátásokhoz			0	0
	Gyermekétkeztetés	**118 049 209**	**118 049 209**	0	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	**6 180 041**	**6 180 041**	0	0
B115	Működési célú központosított előirányzatok			0	0
B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	**20 809 680**	**20 809 680**	0	0
B12	*Elvonások, befizetések*	**1 619 280**	**1 619 280**	0	0
B13	*Működési célú garancia- és kezességvállalából származó megtérülés áht.-n belülről*			0	0
B14	*Működési célú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök visszatérülése áht.-n belülről*			0	0
B15	*Működési célú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök igénybevétele áht.-n belülről*			0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele áht.-n belülről	**183 851 238**	**183 851 238**	0	0
				0	0
B2	***Felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről***	**0**	**0**	0	0
B21	*Felhalmozási célú önkormányzati támogatások vis maior, közmű*			0	0
B22	*Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalából származó megtérülés áht.-n belülről*			0	0
B23	*Felhalmozási célú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök visszatérülése áht.-n belülről*			0	0
B24	*Felhalmozásicélú visszatérítendő támogatáso, kölcsönök igénybevétele áht.-n belülről*			0	0
B25	*Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele áht.-n belülről*	**0**	**0**	0	0
				0	0
B3	***Közhatalmi bevételek***	**5 700 000**	**5 700 000**	0	0
B31	*Jövedelemadók*			0	0
B311	Magánszemélyek jövedelemadója , termőföld bérbeadásából			0	0
B312	Társaságok jövedelemadói mi nem használjuk			0	0
B32	*Szociális hozzájárulási adó és járulékok, mi nem használjuk*			0	0
B33	*Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók mi nem használjuk*			0	0
B34	*Vagyoni tipusú adók*	**5 500 000**	**5 500 000**	0	0
B35	*Termékek és szolgáltatások adói*			0	0
B351	*Értékesítési és forgalmi adók*			0	0
B352	Fogyasztási adók nem használjuk			0	0
B353	*Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók nem használjuk*			0	0
B354	*Gépjárműadók*			0	0
B355	*Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók talajterhelési díj*			0	0
B36	*Egyéb közhatalmi bevételek illeték, bírság, szabálysértés, pótlé*	**200 000**	**200 000**	0	0
				0	0
B4	***Működési bevételek***	**8 807 000**	**8 807 000**	0	0
B401	Árú- és készletértékesítés ellenértéke	**2 550 000**	**2 550 000**	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	**800 000**	**800 000**	0	0
	Bérleti és lízingdíjak	**800 000**	**800 000**	0	0
B403	Közvetített szolgáltatások, ebből.áht.-n belülre			0	0
	ebből.áht.-n belülre			0	0
B404	Tulajdonosi bevételek ebből: részesedés, vadászati jog, osztalé	**3 000 000**	**3 000 000**	0	0
B405	Ellátási díjak			0	0
B406	Kiszámlázott áfa	**999 000**	**999 000**	0	0
B407	Áfa visszatérülés			0	0
B408	Kamatbevételek ebből: áht.-n belül, befektetési jegyek,fedezet	**150 000**	**150 000**	0	0
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			0	0
B410	Egyéb működési bevételek	**508 000**	**508 000**	0	0
B411				0	0
				0	0
B5	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	0	0
B51	Immateriális javak értékesítése			0	0
B52	Ingatlanok értékesítése, ebből: termőföld			0	0
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítéase			0	0
B54	Részesedések értékesítése			0	0
B55	Részesedések megszünéséhez kacsolódó bevétel			0	0
				0	0
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	0	0
B61	Működési célú garancia- és kezességv.megtérülés áht.-n kívülről			0	0
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások megtérülése áht.-n kívülről			0	0
B63	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0	0

				0	0
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	0	0
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességv.megtérülés áht.-n kívülről			0	0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások megtérülése áht.-n kívülről			0	0
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	0
	Költségvetési bevételek	**552 654 708**	**552 654 708**	0	0
				0	0
B8	**Finanszírozási bevételek**	**539 678 067**	**539 678 067**	0	0
B81	*Belföldi finanszírozás bevételei*			0	0
B811	Hitel- kölcsön felvétel áht.-n kívülről			0	0
B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele, ebből: pénzügyi vállalkozás			0	0
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			0	0
B8113	Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek felvétele, ebből: pénzügyi vállalkozástól			0	0
B812	*Belföldi értékpapírok*			0	0
B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése, ebből: befektetési jegyek			0	0
B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			0	0
B8123	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0	0
B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			0	0
B813	*Maradvány igénybevétele*	**527 678 067**	**527 678 067**	0	0
B8131	Előző évi müködési költségvetési maradvány igénybevétele			0	0
B8132	Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele			0	0
B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*			0	0
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezésektörlesztése	**12 000 000**	**12 000 000**	0	0
B816	Központi , irányítószervi támogatás			0	0
B817	Betétek megszüntetése			0	0
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei, ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése			0	0
B82	*Külföldi finanszírozás bevételei*			0	0
B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0	0
B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0	0
B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása			0	0
B824	Külföldi hitelek- kölcsönök felvétele, ebből:			0	0
	Nemzetközi fejlesztési szervek			0	0
	Más kormányok			0	0
	Külföldi pénzintézetek			0	0
B83	*Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei*			0	0
	Bevételek összesen:	**1 092 332 775**	**1 092 332 775**	**0**	**0**
Költségvet	**Költségvetési kiadások**				
K1	**Személyi juttatások**	**254 360 671**	**254 360 671**	0	0
K11	*Foglalkoztatottak személyi juttatásai*			0	0
K1101	köztisztv. közalk. alapilletmény.	**202 814 633**	**202 814 633**	0	0
	Illetmény kiegészítés			0	0
	Egyéb bérrendszerhez tartozók bére			0	0
	Nyelvpótlék			0	0
	Részmunkaidős közalkalmazott			0	0
	Egyéb kötelező illetménypótlék			0	0
K1102	Normatív jutalmak	**5 200 000**	**5 200 000**	0	0
K1103	Céljutalom, projektprémium	**4 800 000**	**4 800 000**	0	0
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra			0	0
	Egyéb feltételtől függő pótlék			0	0
	Egyéb juttatás			0	0
K1105	Végkielégítés			0	0
K1106	Jubileumi jutalom			0	0
K1107	Béren kívüli juttatás	**2 000 000**	**2 000 000**	0	0
K1108	Ruházati költségtérítés			0	0
K1109	Közlekedési költségtérítés	**470 000**	**470 000**	0	0
K1110	Egyéb költségtérítés	**424 000**	**424 000**	0	0
K1111	Lakhatási támogatás			0	0
K1112	Szociális támogatás			0	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	**7 610 038**	**7 610 038**	0	0
K12	*Külső személyi juttatások*			0	0
K121	Választott tisztviselők juttatásai polgármester, alpolgármester,	**22 492 000**	**22 492 000**	0	0
K122	Nem saját foglalkoztatottnak fizetett	**6 300 000**	**6 300 000**	0	0
K123	Egyéb külső személyi juttatás	**2 250 000**	**2 250 000**	0	0
				0	0
K2	**Munkaadókat terhelő járulékok**	**21 890 201**	**21 890 201**	0	0
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	**21 890 201**	**21 890 201**	0	0
K2-03	Korkedvezmény biztosítási járulék			0	0
K2-04	Egészségügyi hozzájárulás			0	0

K2-06	Egyéb járulék			0	0
				0	0
K3	**Dologi kiadások**	**213 937 728**	**213 937 728**	0	0
K31	*Készletbeszerzés*			0	0
K311	Szakmai anyagok: gyógyszer, újság, vegyszer, egyéb információhordozó			0	0
	Gyógyszer	**80 000**	**80 000**	0	0
	Könyv			0	0
	Folyóirat			0	0
	Vegyszer			0	0
	egyéb anyag			0	0
K312	Üzemeltetési anyagok	**33 448 050**	**33 448 050**	0	0
	élelmiszer			0	0
	irodaszer			0	0
	tüzelőanyag			0	0
	hajtó-kenőanyag			0	0
	munka, védőruha			0	0
	egyéb anyag			0	0
K313	Árubeszerzés			0	0
	Vásárolt áru, betétdíjas göngyöleg			0	0
K32	*Kommunikációs szolgáltatások*			0	0
K321	Informatikai szolgáltatások : számítógépes redszerek üzemeltet	**900 000**	**900 000**	0	0
	Számítástech.rendszer működt.			0	0
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatás: telefon, mobil	**915 000**	**915 000**	0	0
K33	*Szolgáltatási kiadások*			0	0
K331	Közüzemi díjak			0	0
	gázenergia			0	0
	villamosenergia	**9 311 969**	**9 311 969**	0	0
	vízdíj	**590 000**	**590 000**	0	0
K332	Vásárolt élelmezés	**92 952 209**	**92 952 209**	0	0
K333	Bérleti és lízingdíj	**975 000**	**975 000**	0	0
K334	Karbantartás, kisjavítás	**1 824 423**	**1 824 423**	0	0
K335	Közvetített szolgáltatás ebből áht-n belül			0	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás: út üzemeltetés, szel	**800 000**	**800 000**	0	0
K337	Egyéb szolgáltatások: takarítás, rovarírtás, biztosítás, pénzügyi	**21 870 000**	**21 870 000**	0	0
	Egyéb szolgáltatások			0	0
	Biztosítási díjak			0	0
				0	0
	Pénzügyi szolgáltatás			0	0
K34	*Kiküldetések, reklám, propagandakiadás*			0	0
K341	saját gépkocsi használat, utazás, szállás, élelmezés	**460 000**	**460 000**	0	0
	külsősök utazási költségai			0	0
K342	Hirdetés, marketing			0	0
K35	*Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások*			0	0
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa (beszerzésben szere	**41 391 841**	**41 391 841**	0	0
K352	Fizetendő áfa (kiszámlázás miatt)	**6 317 466**	**6 317 466**	0	0
K353	Kamatkiadás	**11 000**	**11 000**	0	0
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			0	0
K355	Egyéb dologi kiadások. Behajthatatlan adott előleg, kerekítés, n	**2 090 770**	**2 090 770**	0	0
	Rehabilitációs hozzájárulás			0	0
	Munkáltatót terhelő SZJA			0	0
	Díjak, egyéb befizetések			0	0
				0	0
K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**39 036 842**	**39 036 842**	0	0
K41	Társadalombiztosítási ellátások: nem használjuk			0	0
K42	Családi támogatások: pénzbeli és természetbeni gyvt., óvodáztatási támogatás, rendkívüli gyvt.			0	0
K43	Pénzbeli kárpótlás: nem használjuk			0	0
K44	Betegségekkel kapcsolatos támogatás:			0	0
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			0	0
	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás			0	0
	Állástkeresési járadék			0	0
K46	Lakhatással kapcsolatos támogatás			0	0
	Tűzifa támogatás			0	0
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai: nem használjuk			0	0
K48	Egyéb nem intézményi ellátás			0	0
	Önkormányzati segély	**39 036 842**	**39 036 842**	0	0
	temetési segély			0	0
	köztemetés			0	0
	közgyógyellátás			0	0
	saját hatáskörben nyújtott támogatás			0	0
	Gyvt			0	0

				0	0
K5	**Egyéb működési célú kiadás**	**6 197 986**	**6 197 986**	0	0
K501	Nemzetközi kötelezettségek			0	0
K502	Elvonások, befizetések: jogosulatlan támogatás	**300 000**	**300 000**	0	0
K503	Működési célú garanciavállalás			0	0
K504	Visszatérítendő támogatás nyújtása áht.-én belülre			0	0
K505	Visszatérítendő támogatás visszafizetése áht.-én belülre			0	0
K506	Egyéb működési támogatás áht.-é n belülre	**1 680 000**	**1 680 000**	0	0
K507	Működési célú garanciavállalásáht.-én kívülre			0	0
K508	Visszatérítendő támogatás nyújtása áht.-n kívülre			0	0
K509	Árkiegészítések,			0	0
K510	Kamattámogatás			0	0
K511	Egyéb működési támogatás áht.-é n kívülre			0	0
K512	Tartalékok	**4 217 986**	**4 217 986**	0	0
				0	0
K6	**Beruházások**	**37 603 780**	**37 603 780**	0	0
K61	Immateriális javak beszerzése	**94 900**	**94 900**	0	0
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	**17 520 717**	**17 520 717**	0	0
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	**28 739**	**28 739**	0	0
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	**4 556 850**	**4 556 850**	0	0
	Kisértékű tárgyi eszköz			0	0
K66	Részesedések beszerzése			0	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	**15 402 574**	**15 402 574**	0	0
				0	0
K7	**Felújítások**	**73 175 000**	**73 175 000**	0	0
4292	Ingatlanok felújítása	**72 500 000**	**72 500 000**	0	0
K72	Informatikai eszközök feljítása			0	0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása			0	0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	**675 000**	**675 000**	0	0
				0	0
K8	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**383 435 690**	**383 435 690**	0	0
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht.-n belülre			0	0
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása kifizetés áht.-n belülre			0	0
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése kifizetés áht.-n belülre			0	0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatás áht.-n belülre	**383 435 690**	**383 435 690**	0	0
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht.-n kívülre			0	0
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása kifizetés áht.-n kívülre			0	0
K87	Lakástámogatás (munkáltatói kölcsön)			0	0
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre			0	0
	Költségvetési kiadások Összesen:	**1 029 637 898**	**1 029 637 898**	0	0
				0	0
K9	**Finanszírozási kiadások**	**62 694 877**	**62 694 877**	0	0
K91	*Belföldi finanszírozás kiadásai*			0	0
K911	Hitel, kölcsön törlesztés áht.-n kívülre			0	0
K9111	Hosszúl ejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ,			0	0
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök,			0	0
K9113	Rövid lejáratú hitlek, kölcsönök törlesztése,			0	0
K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*			0	0
K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			0	0
K9122	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			0	0
K9123	Befektetése célú belföldi értékpapírok vásárlása			0	0
K9124	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			0	0
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			0	0
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	**12 694 877**	**12 694 877**	0	0
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása	**50 000 000**	**50 000 000**	0	0
K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése			0	0
K917	Pénzügyi lízing kiadásai			0	0
K918	Köponti költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai			0	0
K92	*Külföldi finanszírozás kiadásai*			0	0
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			0	0
K922	Befektetése célú külföldi értékpapírok vásárlása			0	0
K923	Külföldi értékpapírok beváltása			0	0
K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			0	0
K93	*Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek*			0	0
	Kiadások Összesen:	**1 092 332 775**	**1 092 332 775**	0	0

Normatíva felhasználás 2024. Szeptember

Cofog	Kapott támogatás	Időarányos támogatás	Felhasználás	Különbözet
Hivatal	68 437 696	57 031 413	70 239 081	-13 207 668
Zöldterület	5 863 367	3 420 297	2 443 575	976 722
Közvilágítás	11 660 000	6 801 667	6 485 136	316 531
Köztemető	2 308 729	1 346 759	485 650	861 109
Közút	5 676 374	3 311 218	7 146 646	-3 835 428
Egyéb, kiegészítés	12 616 353	7 359 539	11 679 683	-4 320 144
Szociális	90 215 141	52 625 499	20 659 022	31 966 477
Családsegítés	6 643 100	3 875 142	29 126 012	-25 250 870
Szoc. étkeztetés	0	0	0	0
Házi segítségnyújtás	4 217 500	2 460 208	1 479 660	980 548
Kultúra	5 092 113	2 970 399	5 003 436	-2 033 037
Gyermekétkeztetés	93 049 009	54 278 589	76 467 476	-22 188 887
Szünidei étkeztetés	2 500 200	14 583 450	23 392 352	-8 808 902
Egészségügy	0	0	0	0
Összesen:	308 279 582	210 064 180	254 607 729	-44 543 549

Polgármesteri Hivatal 2024.		Eredeti	Módosított
Költségvetési bevételek módosított			
B1	**Működési célú támogatások áht.-n belülről**		
B2	**Felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről**		
B3	**Közhatalmi bevételek**		
B4	**Működési bevételek**	**0**	**3 909 050**
B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 000 000	2 000 000
B4082	Egyéb kapott ,járó kamat		
B411	Egyéb működési bevételek		1 909 059
B5	**Felhalmozási bevételek**	**0**	
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	
	Költségvetési bevételek	**2 000 000**	**3 909 050**
B8	**Finanszírozási bevételek**	**50 000 000**	**51 559 586**
B816	**Központi , irányítószervi támogatás**	50 000 000	51 559 586
	Bevételek összesen:	***52 000 000***	***55 468 636***
Költségv			
K1	**Személyi juttatások**	**40 323 000**	**41 658 000**
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	**31 713 000**	28 263 000
K11011	Alapilletmény		
K1103	Céljutalom, projektprémium	2 000 000	4 500 000
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	0	
K1106	Jubileumi jutalom	0	
K1107	Béren kívüli juttatás	2 000 000	2 000 000
K1109	Közlekedési költségtérítés	610 000	910 000
K1110	Egyéb költségtérítés		
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	4 000 000	3 800 000
K12	Külső személyi juttatások		**2 185 000**
K122	Nem saját foglalkoztatottnak fizetett		
K123	Egyéb külső személyi juttatás		
K2	**Munkaadókat terhelő járulékok**	**4 982 000**	**5 191 309**
K21	Szociális hozzájárulási adó	4 982 000	**5 191 309**
K2-03	Korkedvezmény biztosítási járulék		
K24	Egészségügyi hozzájárulás		
K25	Táppénz hozzájárulás		
K27	**Munkáltatót terhelő szja**		
K3	**Dologi kiadások**	**5 700 000**	**7 179 336**
K311	Szakmai anyagok	**0**	**0**
K3112	Könyv	0	
K3113	Folyóirat	0	
K3114	Egyéb szakmai	0	
K312	Üzemeltetési anyagok	**500 000**	**1 975 770**
K3122	irodaszer		
K3123	tüzelőanyag	0	
K3126	Egyéb anyag		
K313	Árubeszerzés	**0**	
K321	Informatikai szolgáltatások	**1 000 000**	**1 000 000**
K3212	Számítástech. rendszer működtetése	350 000	350 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatás		
K331	Közüzemi díjak		
K3311	gázenergia	0	
K3312	villamosenergia	600 000	600 000
K3313	vízdíj		
K332	Vásárolt élelmezés	**0**	
K334	Karbantartás, kisjavítás	**2 500 000**	**2 010 000**
K337	Egyéb szolgáltatások	**645 000**	**645 000**
K3371	Szakmai szolgáltatások	0	490 000
K3372	Pénzügyi szolgáltatás		
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa (beszerzé	**900 000**	**1 298 566**
K355	Egyéb dologi kiadások	**200 000**	**250 000**
K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**0**	
K5	**Egyéb működési célú kiadás**	**0**	
K6	**Beruházások**	**0**	
K7	**Felújítások**	**0**	
K8	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**0**	
	Költségvetési kiadások Összesen:	0	
K9	**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**
	Kiadások Összesen:	**52 000 000**	**55 468 645**

Tiszabő Község Önkormányzat felújítási kiadásai intézményenként és célonként (Ft-ban) 2024.

11. számú melléklet

Felújítási cél megnevezése	Eredeti	Módosított
Községi Önkormányzat		
Belterületi utak	3 175 000	3 175 000
Összesen:	3 175 000	3 175 000

Polgármesteri Hivatal

Összesen:	0	0

Önkormányzat összesen:	**3 175 000**	**3 175 000**

Tiszabő Községi Önkormányzat beruházási kiadásai intézményenként, beruházási célonként (Ft-ban)2024.

12. számú melléklet

Sor-szám	Felhalmozási kiadás megnevezése	Eredeti	Módosított
1.	**Tiszabő Községi Önkormányzat**		
2.	Belterületi helyi közutak	111 302 173	110 778 780
3.	Eélhető Tiszabő TOP_PLUSZ1.2.1--21-JN1-2022-00011	237 509 547	0
4.	Piac TOP_PLUSZ1.2.1--21-JN1-2022-00022	143 975 577	0
5.			
4.		0	
	Összesen	**492 787 297**	**110 778 780**

2. Polg Polgármesteri Hivatal

		0	**0**
	Összesen	0	0
	Önkormányzat összesen:	0	0

TOP pályázatok	492 787 297
EFOP pályázatok	0
KEHOP pályázatok	0
Belügyminisztérium pályázatok	0
Magyar Falu	0

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV.törvény (Stabilitási tv.)3.§(1) bek.szerinti adósságot keletkeztető ügylet válik, vagy válhat szükségess

	Fejlesztési cél			Fejlesztési saját forrás			Stabilitási tv.3.§(1) szerinti adósságot keletkeztető ügylet		
S.sz.	Megnevezése	Bekerülési költség előirányzata (Ft)		Megnevezése	Előirányzat összege (Ft)		Megnevezése	Fejlesztés bruttó forrásigény előirányzata (Ft)	
		eredeti	módosított		eredeti	módosított		eredeti	módosított
									0
ÖSSZESEN:		0	0		0	0		0	0

Többéves kihatással járó ügyletek (Ft-ban)

14. számú melléklet

S.sz.	A többéves kihatással járó feladat megnevezése		2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	2032.	2033.	Össz.
		Bevételi előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Kiadási előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Egyenleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Önkormányzat összesen	**Bevételi előirányzat**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		Kiadási előirányzat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		Egyenleg	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tiszabő Községi Önkormányzat
P o l g á r m e s t e r é t ő l
5232 Tiszabő, Fő utca 47.

Előterjesztés

Tiszabő Községi Önkormányzatának
2024. évi költségvetésének harmadik negyedéves végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő – testület!

Tiszabő Községi Önkormányzat módosított 1/2024. (II.14.) költségvetési rendeletét a harmadik negyedévben fő kiadás nemenként, és bevételenként az alábbiak szerint teljesítette. (1. számú melléklet)

Bevételek

Önkormányzatok működési támogatása:	454 546 310,-Ft	84%
Felhalmozási célú támogatások:	0,-Ft	0%
Közhatalmi bevételek:	11 560 902,-Ft	100%
Működési bevételek:	2 652 430,-Ft	25%
Működési célú átvett pénzeszköz:	50 0000,-Ft	100%
Bevételek összesen:	**469 259 642,-Ft**	**84%**
Finanszírozási bevétel:	563 549 244,-Ft	95%

Kiadások

Személyi juttatások:	263 133 251,-Ft	89%
Munkaadókat terhelőjárulék:	22 406 597,-Ft	83%
Dologi kiadások:	143 320 761,-Ft	65%
Ellátottak pénzbeli juttatása:	18 361 959,-Ft	47%
Egyéb működési célú kiadás:	1 580 000,-Ft	25%
Beruházások:	23 198 809,-Ft	62%
Felújítások:	61 282 740,-Ft	84%
Egyéb felhalmozási célú kiadás	383 435 690,-Ft	100%
Kiadások összesen:	**916 719 807,-Ft**	**84%**
Finanszírozási kiadás:	47 006 468,-Ft	75%

Az önkormányzatnak lejárt szállítói tartozása nincs. (2. számú melléklet) A Magyar Államkincstár felé visszafizetési kötelezettsége nincs.

A Településfejlesztési Operatív Programokon elnyert pályázati pénzek megérkeztek az önkormányzat számlájára, több felújítás, beruházás előkészítése már elkezdődött. A TOP_PLUSZ pályázatok fel nem használt összegeit a jogszabálynak megfelelően visszafizettük.
Folyamatban lévő beruházások, felújítások:
TOP-PLUSZ1.1.1-21-JN1-2022-00022 Piac kialakítása
TOP-PLUSZ1.2.3-21-JN1-2022-00033 Belterületi utak
TOP-PLUSZ1.2.1-21-JN1-2022-00011 Élhető Tiszabő

Magyar falu program: 2024. évben nincs

A kapott pályázati támogatás torzítja a teljesítést mert a munkálatok még nem kezdődtek el minden programnál.

Kérem tájékoztatásom megvitatását és elfogadását.

Tiszabő, 2024. november 19.

Novák Csaba
polgármester

2. sz. melléklet

S.sz.	Eszköz megnevezése	Lejárat (év)	Adósság állománya		
			Belföldi hitelezők felé	Külföldi hitelezők felé	Összesen
	Egyéb rövid lejáratú hitelek összesen:		**0**	**0**	**0**
Adósság állomány összesen:			***0***	***0***	***0***

Lejárt szállítói tartozások 2024. szeptember 30.-án : 0 Ft	0
Magyar Államkincstárnak visszafizetések	0
Likviditási célú hitel	0

		Módosított	Teljesítés			Módosított	Teljesítés
B1	**Működési célú támogatások áht.-n belülről**	**540 056 767**	**454 546 310**	**K1**	***Személyi juttatások***	**296 518 671**	**263 133 251**
B11	**Önkormányzatok működési támogatásai**			*K11*	Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános tám	106 562 519	80 987 519	K1101	köztisztv. közalk. alapilletmény.	230 177 633	211 226 411
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési felad				Illetmény kiegészítés		
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjól	101 075 741	75 294 818		Egyéb bérrendszerhez tartozók bére		
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak t	6 180 041	4 696 829		Nyelvpótlék		
B113	Gyermekétkeztetés	118 049 209	89 684 962		Részmunkaidős közalkalmazott		
B116	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének tám				Egyéb kötelező illetménypótlék		
B12	Család és gyermekjóléti szolgálat támogatása			K1102	Normatív jutalmak	5 200 000	0
B13	Önkormányzatok kiegészítő támogatása	20 809 680	16 809 680	K1103	Céljutalom, projektprémium	9 100 000	8 422 100
B14	Működési célú visszatérítendő támogatáso, kölcsön	1 619 280	1 619 280	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra		
B15	Működési célú visszatérítendő támogatáso, kölcsön				Egyéb juttatás		
B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele áht.-n	185 760 297	185 453 222	K1105	Végkielégítés		
B2	***Felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről***	**0**	**0**	K1106	Jubileumi jutalom		
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások vis			K1107	Béren kívüli juttatás	4 000 000	3 953 825
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalából			K1108	Ruházati költségtérítés		
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatáso, kölc			K1109	Közlekedési költségtérítés	1 880 000	1 276 249
B24	Felhalmozásicélú visszatérítendő támogatáso, kölc			K1110	Egyéb költségtérítés	424 000	380 207
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele áht.			K1111	Lakhatási támogatás		
B3	***Közhatalmi bevételek***	**5 700 000**	**11 560 902**	K1112	Szociális támogatás		
B35	Vagyoni tipusu adók			K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	10 910 038	7 555 702
B351	Értékesítési és forgalmi adók	5 500 000	11 481 449	*K12*	Külső személyi juttatások	4 341 000	1 519 675
B354	Gépjárműadók			K121	Választott tisztviselők juttatásai polgármester, al	22 492 000	21 505 641
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók talajterhe			K122	Nem saját foglalkoztatottnak fizetett		
B36	Egyéb közhatalmi bevételek illeték, bírság, szabály	200 000	79 453	K123	Egyéb külső személyi juttatás egyszerűsített	7 994 000	7 293 441
B4	***Működési bevételek***	**10 807 000**	**2 652 430**	**K2**	***Munkaadókat terhelő járulékok***	**27 081 510**	**22 406 597**
B401	Árú- és készletértékesítés ellenértéke	2 550 000	204 724	**K3**	**Dologi kiadások**	**222 557 064**	**143 320 761**
B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 800 000	40 000	*K31*	Készletbeszerzés		
B403	Közvetített szolgáltatások	800 000	0	K311	Szakmai anyagok		
B404	Tulajdonosi bevételek	3 000 000	80 000		Könyv		
B405	Ellátási díjak				Folyóirat		
B406	Kiszámlázott áfa	999 000	173 188		Gyógyszer		
B407	Áfa visszatérülés				Egyéb szakmai anyagok	80 000	7 875
B408	Kamatbevételek	150 000	29	K312	Üzemeltetési anyagok	35 423 820	13 280 383
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	508 000	20 000		irodaszer		
B410	Egyéb működési bevételek		2 134 489		tüzelőanyag		
B5	***Felhalmozási bevételek***	0	0		hajtó-kenőanyag		

B51	Immateriális javak értékesítése				munka, védőruha		
B52	Ingatlanok értékesítése				minden ami nem szakmai anyag		
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			K313	Árubeszerzés		
B54	Részesedések értékesítése				Vásárolt áru, betétdíjas göngyöleg		
B55	Részesedések megszüneséhez kacsolódó bevétel			*K32*	Kommunikációs szolgáltatások		
B6	***Működési célú átvett pénzeszközök***	0	500 000	K321	Informatikai szolgáltatások : számítógépes redsz	1 900 000	1 297 160
B61	Működési célú garancia- és kezességv.megtérülés			K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatás: telefon, mob	1 265 000	582 366
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások megtér		500 000	*K33*	Szolgáltatási kiadások		
B63	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			K331	Közüzemi díjak		
B7	***Felhalmozási célú átvett pénzeszközök***	0	0		gázenergia		
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességv.megtérü				villamosenergia	9 911 969	5 333 920
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások me				vízdíj	590 000	498 626
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			K332	Vásárolt élelmezés	92 952 209	68 690 695
	Költségvetési bevételek	**556 563 767**	**469 259 642**	K333	Bérleti és lízingdíj	975 000	530 757
B8	***Finanszírozási bevételek***	**591 237 653**	**563 549 244**	K334	Karbantartás, kisjavítás	3 834 423	0
B81	Belföldi finanszírozás bevételei			K335	Közvetített szolgáltatás		
B811	Hitel- kölcsön felvétel áht.-n kívülről			K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás: út ü	1 290 000	611 440
B811	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele, ebből:			K337	Egyéb szolgáltatások: takarítás, rovarírtás, biztos	22 515 000	18 462 943
B811	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügy				Biztosítási, pénzügyi		
B811	Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek felvétele, ebből: p			*K34*	Kiküldetések, reklám, propagandakiadás		
B812	Belföldi értékpapírok			K341	saját gépkocsi használat, utazás, szállás, élelme		
B812	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, érték				külsősök utazási költségai		
B812	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			K342	Hírdetés, marketing	510 000	43 696
B812	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, érték			*K35*	Különféle befizetések, egyéb dologi kiadfások		
B812	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa (besz	42 690 407	28 248 042
B813	Maradvány igénybevétele			K352	Fizetendő áfa (kiszámlázás miatt)	6 317 466	5 152 780
B813	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	529 237 653	529 237 653	K353	Kamatkiadás, hitelek, kölcsönök után fizetendő	11 000	9 472
B813	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele						
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	12 000 000	0				
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztés			K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai Ebből:		
B816	Központi , irányítószervi támogatás			K355	Egyéb dologi kiadások. Behajthatatlan adott előle	2 290 770	570 606
B817	Betétek megszüntetése			**K4**	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**39 036 842**	**18 361 959**
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevéte	50 000 000	34 311 591	K41	Társadalombiztosítási ellátások: nem használjuk		
B82	Külföldi finanszírozás bevételei			K42	Családi támogatások: pénzbeli és természetbeni		
B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, érték			K43	Pénzbeli kárpótlás: nem használjuk		
B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, ért			K44	Betegségekkel kapcsolatos támogatás: közgyógyellátás		
B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása			K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolat		
B824	Külföldi hitelek- kölcsönök felvétele, ebből:				Álláskeresési járadék		
	Nemzetközi fejlesztési szervek			K46	Lakhatással kapcsolatos támogatás		

	Más kormányok		
	Külföldi pénzintézetek		
B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügylete		
	Bevételek összesen:	**1 147 801 420**	**1 032 808 886**

	Szociális tűzifa		0
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai: nem has		
K48	Egyéb nem intézményi ellátás		
	Önkormányzati segély	39 036 842	18 361 959
	temetési segély		
	köztemetés		
	közgyógyellátás		
	saját hatáskörben nyujtott támogatás		
K5	**Egyéb működési célú kiadás**	**6 197 986**	**1 580 000**
K501	Nemzetközi kötelezettségek		
K502	Elvonások, befizetések: jogosulatlan támogatás	300 000	300 000
K503	Működési célú garanciavállalás		
K504	Visszatérítendő támogatás nyújtása áht.-én belü		
K505	Visszatérítendő támogatás visszafizetése áht.-én		
K506	Egyéb működési támogatás áht.-é n belülre		
K507	Működési célú garanciavállalásáht.-én kívülre		
K508	Visszatérítendő támogatás nyújtása áht.-n kívülr	1 680 000	1 280 000
K509	Árkiegészítések,		
K510	Kamattámogatás		
K511	Egyéb működési támogatás áht.-é n kívülre		
K512	Tartalékok	4 217 986	0
K6	**Beruházások**	**37 603 780**	**23 198 809**
K61	Immateriális javak beszerzése	94 900	94 900
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése,	17 520 717	15 104 000
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	28 739	28 739
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	4 556 850	3 039 141
	Kisértékű tárgyi eszköz		
K65	Részesedések beszerzése		
K66	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	15 402 574	4 932 029
K7	***Felújítások***	**73 175 000**	**61 282 740**
K71	Ingatlanok felújítása	72 500 000	60 945 240
K72	Informatikai eszközök feljítása		
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	675 000	337 500
K8	***Egyéb felhalmozási célú kiadások***	**383 435 690**	**383 435 690**
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalás		
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások,		
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások,		
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatás áht.-n belülr	383 435 690	383 435 690
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalás		

K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások,		
K87	Lakástámogatás (munkáltatói kölcsön)		
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülr		
K914	Megelőlegezés		
	Költségvetési kiadások	**1 085 606 543**	**916 719 807**
K9	**Finanszírozási kiadások**	**62 694 877**	**47 006 468**
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai		
K911	Hitel, kölcsön törlesztés áht.-n kívülre		
K9111	Hosszúl ejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ,		
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök, ebből: :pü. Vállalkozás, fedezeti ügyletek		
K9113	Rövid lejáratú hitlek,		
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai		
K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
K9122	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása		
K9123	Befektetése célú belföldi értékpapírok vásárlása		
K9124	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása		
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósi		
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések vissza	12 694 877	12 694 877
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása	50 000 000	34 311 591
K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése		
K917	Pénzügyi lízing kiadásai		
K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiad		
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai		
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
K922	Befektetése célú külföldi értékpapírok vásárlása		
K923	Külföldi értékpapírok beváltása		
K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése ebből:		
K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyl		
	Kiadások összesen:	**1 148 301 420**	**963 726 275**

Tiszabő Község Jegyzője
5232 Tiszabő, Fő u. 47.

Előterjesztés

Tiszabő Községi Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 119.§ (4) bekezdése előírja, hogy „a *jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.*
(5) a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá."

Az önkormányzat 2025. évi ellenőrzési terve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31. §-a és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak figyelembevételével került összeállításra.

A Hivatal külső szakértő bevonásával, megbízási szerződés keretében látja el a belső ellenőri feladatokat, melyet a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 16. § (2) bekezdése tesz lehetővé. A feladatot ellátó külső szakértő rendelkezik a jogszabályban meghatározott legalább öt éves szakmai gyakorlattal, a belső ellenőrök részére előírt képzettséggel és regisztrációs számmal.

A belső ellenőrzés és a költségvetési szerv vezetőjének közös nézete, elképzelése alapján kialakult a 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési fókusz, mely a tervezés előkészítési folyamatának egyik fontos lépése. Ez segíti a belső ellenőrt, a magas kockázatúnak tekintett folyamatok rangsorolásában, illetve az ellenőrzött tevékenységek és egységek közötti erőforrás-allokáció meghatározásában.

A belső ellenőr elvégezte a kockázatelemzést. A költségvetési szerv vezetőjével történt egyeztetés és a kockázatelemzés eredményeként megállapítható, hogy

- a költségvetési területen a beszámoló és a költségvetés készítésének, előirányzatok módosításának folyamata kockázatos terület,
- a beruházások pénzügyi zárása, elszámolása szintén jelentős kockázati tényező.

Az előterjesztés 1. sz. melléklete a 2025. évi belső ellenőrzési tervet, a 2. sz. melléklet az ellenőrzési kapacitás meghatározását tartalmazza, a stratégiai terven alapuló kockázatelemzés külön mellékletben található, a 3. számú melléklet annak eredményét foglalja össze.
Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el:

Tiszabő Községi Önkormányzat
...../2024.(.....) számú határozata:

a Tiszabő Községi Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

A Képviselő-testület a Tiszabő Községi Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervét az 1., 2., valamint a kockázatelemzés eredményének rövid bemutatását a 3. sz. melléklet szerint jóváhagyja.

Erről értesül:

1. Polgármester
2. Jegyző
3. Pénzügy

Tiszabő, 2024. .....

Rentzné Dr. Bezdán Edit

Készítette:.....
Csehné Köteles Rozália
belső ellenőr

1. sz. melléklet

Tiszabő Községi Önkormányzat belső ellenőrzési terve
2025. év

Szabályszerűségi ellenőrzés

1. **Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal 2024. évi beszámolója és a 2025. évi költségvetése elkészítése folyamatának, valamint az előirányzat módosítások ellenőrzése**

Tervezett időpont:	2025. I.- II. és IV. negyedév
Ellenőri napok száma:	16 ellenőrzési nap
Vizsgált időszak:	2024. év 2025. I. és IV. negyedév
Vizsgálat célja:	annak megállapítása, hogy a beszámoló és a költségvetés előkészítésének, készítésének folyamatában figyelembe vették-e az előző évek gyakorlatát, bázis adatait, szabályozottságát? Alkalmaznak-e új módszert az új feladatok tervezése során

Pénzügyi ellenőrzés:

2. **A még folyamatban lévő beruházással megvalósult projektek pénzügyi zárásának, aktiválásának ellenőrzése**

Tervezett időpont:	2025. III.-IV. negyedév
Ellenőri napok száma:	8 ellenőrzési nap
Vizsgált időszak:	2024. és 2025. I-III. negyed év
Vizsgálat célja:	annak megállapítása, hogy az uniós és hazai forrásokból finanszírozott projektek végrehajtására vonatkozó sajátos szabályok érvényesülnek-e? A zárás szabályos és mindenre kiterjedő, az aktiválás megtörtént.

Egyéb, ellenőrzéshez kapcsolódó (éves terv, kockázatelemzés, jelentés) idő: 8 ellenőrzési nap

Tiszabő, 2024. .....

Rentzné Dr. Bezdán Edit

2. sz. melléklet

A 2025. évi tervezett ellenőrzésekhez szükséges kapacitás: **Ellenőri nap**

Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés:

1. Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal 2024. évi beszámolója és a 2025. évi költségvetése elkészítése folyamatának, valamint az előirányzat módosítások ellenőrzése	16
2. A még folyamatban lévő beruházással megvalósult projektek pénzügyi zárásának, aktiválásának, üzemeltetésbe adásának ellenőrzése	8
2025. évi ellenőrzésre erőforrás-szükséglet:	**24**
2025. évben előreláthatólag rendelkezésre álló nap:	36
Tartalékidő:	2
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett idő:	2
Egyéb ellenőri feladatok:	8
Ténylegesen rendelkezésre álló idő:	**36**

Az ellenőrzésekre rendelkezésre álló napok száma és az ellenőrzési tervben ütemezett ellenőrzések kapacitásszükséglete összhangban van.

2025. évi ellenőrzési kapacitás

Rendelkezésre álló összes ellenőri nap	Egyéb ellenőrzéssel kapcs. feladatok	Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett idő	Tervezett ellenőrzések lefolytatására rendelkezésre álló idő
36	8	4	24

3. sz. melléklet

A Tiszabő Községi Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzése tervezésének és kockázatelemzés eredményének rövid bemutatása

A belső ellenőrzés tervezése előkészítésének folyamata:

- áttekintette és elemezte a külső és belső **kontrollkörnyezetet** annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat;
- azonosította a **folyamatokat és a folyamatgazdákat** (folyamatgazda: az adott folyamat irányításáért, működtetéséért felelős személy) és a helyettes jegyzővel egyeztetett az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseihez viszonyított – fontosságáról;
- megvitatta a helyettes jegyzővel, mit vár el a belső ellenőrzéstől a megbízás időszakára;
- értelmezte az önkormányzat és a polgármesteri hivatal célkitűzéseit;
- a helyettes jegyzővel közösen meghatározta a **belső ellenőrzési fókuszt;**
- a kritikus, fontos folyamatokat **azonosították, elemezték és osztályozták azok relatív jelentőségének megfelelően;**

Az ellenőrzés tervezési folyamata során a következő kulcsfontosságú alapelveket kellett követni:

- **A tervezést folyamatokra és az azokban rejlő kockázatokra kellett alapozni**
  Az ellenőrzési feladatok prioritásainak kidolgozása során a belső ellenőrzés a folyamat alapú kockázatelemzés eredményeit használta fel.
- **A tervezésnek a jövőbe kell tekintenie**
  A stratégiai időtávú tervezés négy-hét évet kell, hogy lefedjen. De rövid idő alatt is a hosszú távú célok elősegítése volt a cél.
- **A tervezésnek folyamatosnak kell lennie**
  A tervezés folyamatában mindvégig célszerű betartani a gördülő tervezés elvét, a stratégiai ellenőrzési tervet évente aktualizálni szükséges, felül kell vizsgálni a stratégiai ellenőrzési terv időszakára kitűzött célokat.
- **A tervezésnek, rugalmasnak és aktualizáltnak kell lennie**
  Az ellenőrzés tervezésének az önkormányzatra és az önkormányzati hivatalra ható változásokhoz igazodnia kell. Az önkormányzati hivatal jelenlegi kockázati struktúrája értékelésre került, ami az ellenőrzendő területekből kiderül, de az ellenőrzési tervet év közben módosítani lehet.

A folyamatok és folyamatgazdák azonosítása

A belső ellenőrzés a folyamatok és folyamatgazdák azonosítása során a polgármesteri hivatal működési folyamatait vette számba. A folyamatok az polgármesteri hivatal és az önkormányzat célkitűzéseinek elérése érdekében kerültek kialakításra. Különösen fontos volt a működési folyamatokat vizsgálni, és azonosítani a folyamatgazdákat, vagyis azokat a személyeket a szervezeten belül, akik elsődlegesen felelősek az adott folyamat végrehajtásáért, működtetéséért.
A folyamatok és folyamatgazdák azonosítása eredményeképpen Folyamatlista készült, amely tartalmazza a folyamatok listáját, a folyamatgazdák megnevezését és a folyamat fontosságát.

A belső ellenőrzési fókusz kialakítása

A belső ellenőrzési fókusz a belső ellenőr és a polgármesteri hivatal vezetőjének azon közös nézetét, elképzeléseit jelentette, hogy a belső ellenőrzés elsősorban mely területeket

ellenőrizze. A kiemelten fontos folyamatok esetében fennálló kockázatos területek ellenőrzésére kell fókuszálni.

Kockázatelemzés

A kockázatelemzési folyamat célja volt, hogy azonosítsa, elemezze, rangsorolja és dokumentálja az önkormányzati hivatal folyamataiban és főbb szervezeti egységeinél létező kockázatokat.
A kockázatelemzés alapján megállapítható, hogy a szabályozás összetettsége és pályázatokhoz kapcsolódó pénzügyi-gazdasági folyamatokra ható humánerőforrás változásokból adódó kockázatok kiemelt jelentőségűek.

Kockázatos folyamatnak ítélhető:

- A költségvetési területen a beszámoló és a költségvetés készítésének, előirányzatok módosításának folyamata.
- A beruházássok megvalósulása, pénzügyi zárása, elszámolása jelentős kockázati tényező.
- Az új ingatlanok aktiválása, működtetése új feladat, új kockázati tényező.

A 2025. évi belső ellenőrzési tervet alátámasztó kockázatelemzés külön dokumentumban szerepel.

A kockázatelemzés alapján ellenőrzésre kiválasztott folyamatok:

Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal 2024. évi beszámolója és a 2025. évi költségvetése elkészítése folyamatának, valamint az előirányzat módosítások ellenőrzése

***Az ellenőrzés célja*:** annak megállapítása, hogy a beszámoló és a költségvetés előkészítésének, készítésének folyamatában figyelembe vették-e az előző évek gyakorlatát, bázis adatait, szabályozottságát? Alkalmaznak-e új módszert az új feladatok tervezése során?

A még folyamatban lévő beruházással megvalósult projektek pénzügyi zárásának, aktiválásának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az uniós és hazai forrásokból finanszírozott projektek végrehajtására vonatkozó sajátos szabályok érvényesülnek-e.