

**KEREKHARASZT KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
1/2024.(II.15.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetéséről**

Kerekharaszt Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 75.§ (3) bekezdés b) pontjában foglalt felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, intézményvezetői egyeztetést, a társult önkormányzattal történő intézményi költségvetés elfogadását követően a következőket rendeli el:

**1. Címrend**

- 1.§ (1)** A Képviselő-testület a címrendet a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) A Kerekharaszi Csillagfény Óvoda kiadása önálló címet alkot, az önkormányzat és intézménye feladatainak felsorolását a **4. melléklet** tartalmazza.
- (3) Kerekharaszt Községi Önkormányzat költségvetésében szereplő intézményhez nem tartozó kiadások a **2. melléklet** szerinti felsorolásban külön-külön címet alkotnak.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

- 2.§** A Képviselő-testület Kerekharaszt Községi Önkormányzat 2024. évi működési és felhalmozási költségvetésének

<b>Bevételi főösszegét:</b>	<b>708.271.322 Ft-ban</b>	
<b>Kiadási főösszegét:</b>	<b>708.271.322 Ft-ban</b>	állapítja meg.

- 3.§ (1)** A 2024. évi költségvetés összevont működési és felhalmozási pénzforgalmi mérlegét az **1. melléklet** szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (2) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított **bevételi főösszegeből** a működési és felhalmozási bevételek részletezését a **finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélkül** az előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

<b>a) Működési költségvetés bevételei</b>	<b>adatok Ft-ban</b>
<b>aa) Intézményi működési bevételek</b>	<b>1.383.300</b>
Önkormányzat működési bevétele	1.381.300
Kerekharaszi Csillagfény Óvoda működési bevétel	2.000
<b>ab) Közhatalmi bevételek</b>	<b>46.226.000</b>
Vagyoni típusú adók	8.126.000
Helyi iparűzési adó	38.000.000
Egyéb közhatalmi bevétel	100.000
<b>ac) Működési célú támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>83.604.583</b>
Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátása	8.261.920
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	8.715.653
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	12.750
Köznevelési feladatok támogatása	45.165.280
Szociális feladatok támogatása	8.143.200
Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	8.015.905
Kulturális feladatok támogatása	2.270.000
Működési célú támogatás	1.027.928
Egyéb működési célú támogatás	1.991.947
<b>ad) Működési költségvetési bevétel összesen:</b>	<b>131.213.883</b>

**b) Felhalmozási költségvetés bevételei**

ba) Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	6.326.132
<b>bb) Felhalmozási költségvetési bevétel összesen:</b>	<b>6.326.132</b>

**c) Működési és felhalmozási költségvetési bevételek finanszírozási célú**

**műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélkül: 137.540.015**

(3) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított **bevételi főösszegeből** a működési és felhalmozási bevételek részletezését a finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélkül a kötelező és önként vállalt feladatok, valamint az önkormányzati és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg: adatok Ft-ban

a) Kötelező önkormányzati feladatok bevétele	137.186.549
b) Kötelező államigazgatási feladatok bevétele	53.466
c) Önként vállalt önkormányzati feladatok bevétele	300.000

(4) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított működési és felhalmozási **708.271.322 Ft kiadási főösszeg** részletezését intézményi szinten kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

**a) Működési kiadások****adatok Ft-ban**

**aa) Önkormányzathoz tartozó feladatok működési kiadásai: 142.810.054**

Személyi jellegű kiadások	30.482.288
Munkaadókat terhelő járulékok	2.398.924
Dologi jellegű kiadások	58.840.203
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.398.200
Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	7.431.293
Működési célú tartalék	35.065.065
ÁHT-n. belüli megelőlegezés visszafizetése (0. havi előlegek)	2.737.448
Helyi Önkorm. törvényi előíráson alapuló befizetés	3.456.633

**ab) Kerekharaszi Csillagfény Óvoda működési kiadásai: 56.754.767**

Személyi jellegű kiadások	45.293.508
Munkaadókat terhelő járulékok	5.955.519
Dologi jellegű kiadások	5.505.740

**ac) Működési kiadások összesen: 199.564.821**

**b) Felhalmozási kiadások**

**ba) Önkormányzathoz tartozó feladatok felhalmozási kiadásai: 508.096.901**

Beruházási kiadások	0
Felújítási kiadás	800.000
Felhalmozási céltartalék	507.296.901

**bb) Kerekharaszi Csillagfény Óvoda felhalmozási kiadásai: 609.600**

Beruházási kiadások	609.600
---------------------	---------

**bc) Felhalmozási kiadások összesen: 508.706.501**

(5) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított **708.271.322 Ft kiadási főösszegeből** a működési és felhalmozási kiadások részletezését a kötelező és önként vállalt feladatok, valamint az önkormányzati és az államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg: adatok Ft-ban

a) Kötelező önkormányzati feladatok kiadása	707.917.856
b) Kötelező államigazgatási feladatok kiadása	53.466
c) Önként vállalt önkormányzati feladatok kiadása	300.000

(6) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított kiadási főösszeg részletezését önkormányzati szinten az alábbiak szerint határozza meg:

	adatok Ft-ban
<b>a) Működési költségvetés kiadásai:</b>	<b>199.564.821</b>
Személyi jellegű kiadások	75.775.796
Munkaadókat terhelő járulékok	8.354.443
Dologi jellegű kiadások	64.345.943
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.398.200
Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	7.431.293
Működési célú tartalék	35.065.065
ÁHT-n. belüli megelőlegezés visszafizetése (0. havi előlegek)	2.737.448
Helyi Önkorm. törvényi előíráson alapuló befizetés	3.456.633
<b>b) Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>508.706.501</b>
Beruházási kiadások	609.600
Felújítási kiadások	800.000
Felhalmozási céltartalék	507.296.901
<b>c) Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>708.271.322</b>

(7) A kiadások intézményenkénti és feladatonkénti részletezését a **2. melléklet** tartalmazza.

(8) A tervezett beruházási és felújítási előirányzat feladatonkénti felsorolását **3. melléklet** szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.

(9) **Költségvetési működési kiadás összesen: 199.564.821 Ft**  
**Költségvetési működési bevétel pénzmaradvány nélkül: 131.213.883 Ft**  
**Költségvetési működési hiányt a Képviselő-testület 68.350.938 Ft-ban**  
**Költségvetési működési többletet a Képviselő-testület 0 Ft-ban**  
állapítja meg.

(10) **Költségvetési felhalmozási kiadás összesen: 508.706.501 Ft**  
**Költségvetési felhalmozási bevétel összesen: 6.326.132 Ft**  
**Költségvetési felhalmozási hiányt a Képviselő-testület 502.380.369 Ft-ban**  
állapítja meg.

(11) **Költségvetési kiadás összesen: 708.271.322 Ft**  
**Költségvetési bevétel pénzmaradvány nélkül: 137.540.015 Ft**  
**Költségvetési hiányt a Képviselő-testület 570.731.307 Ft-ban** állapítja meg.

(12) Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványa **570.731.307 Ft**.  
Előző évek előirányzat maradványának igénybevétele hiány belső finanszírozására:  
működési célra: 68.350.938 Ft  
felhalmozási célra: 502.380.369 Ft

(13) Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:  
Fejlesztési célú **hitel** 0 Ft

(14) **Működési és felhalmozási költségvetési bevételek összesen: 708.271.322 Ft**

(15) A működési és felhalmozási költségvetési bevételek címenkénti részletezését a **2. melléklet** tartalmazza.

(16) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat felhasználási ütemtervet az **5. melléklet** tartalmazza.

- (17) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a **6. melléklet** tartalmazza.
- (18) Kerekharaszt Községi Önkormányzat által 2024. évben nyújtott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a **7. melléklet** tartalmazza.
- (19) Az Önkormányzatnak a 2024. évet követő évekre többéves kihatással járó döntése nincs.
- 4.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat **általános tartalékát** működési célra **35.065.065 Ft** összegben hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat **felhalmozási céltartalékát 507.296.901 Ft** összegben határozza meg.
- 5.§ (1) A Képviselő-testület a költségvetési engedélyezett létszám előirányzatát **10 főben + 0 fő** közfoglalkoztatott átlag létszámban, mindösszesen **10 főben** hagyja jóvá.

a) Önkormányzathoz tartozó feladatok 3 fő

- teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott 2 fő
- főállású választott tisztségviselő 1 fő

b) Kerekharashti Csillagfény Óvoda 7 fő

- teljes munkaidőben foglalkoztatott köznevelési foglalkoztatott 6 fő
- teljes munkaidőben alkalmazott (Mt.) 1 fő

c) Közfoglalkoztatottak éves átlag létszám előirányzata 0 fő

- (2) A létszám intézményenkénti részletezését a **2. melléklet** tartalmazza.

### 3. Az átmeneti gazdálkodás szabályai

- 6.§ (1) Az átmeneti gazdálkodásról rendeletet a Testület nem alkotott, az Államháztartásról szóló 2011. CXCV tv. (a továbbiakban Áht.) 25.§ (3) szerint a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételeknek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére 2024. január 1-től-február 13-ig.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletbe beépített, az átmeneti gazdálkodás során beszédett bevételek és teljesített kiadások elszámolását **8. melléklet** szerint elfogadja.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt a 2024. évi költségvetésben előírt bevételek beszédésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

### 4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 7.§ (1) A Képviselő-testület Kerekharaszt Községi Önkormányzat költségvetését, rendelet módosítással megváltoztathatja.
- (2) A Herédi Közös Önkormányzati Hivatal intézményi költségvetését és annak év végi beszámolóját a társult önkormányzatok külön-külön megtartott ülésükön fogadják el a közös hivatalt létrehozó megállapodásnak megfelelően, mely a székhely Heréd Községi Önkormányzat költségvetésébe épül be.
- (3) A Képviselő testület az Áht. 34.§ (2) bekezdése alapján lehetővé teszi a polgármester számára a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.
- (4) A Képviselő-testület a (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.




- (5) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok rendelettel való elfogadásáról, valamint a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokról a költségvetésről szóló beszámolókhöz kapcsolódóan a Képviselő-testület dönt.
- (6) Az önkormányzatnál és intézményénél a jóváhagyott személyi juttatások előirányzatán belül jutalom fizethető.
- (7) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 132. §-a és a költségvetési törvény 65.§-a szerinti 38.650 forint illetményalaptól eltérően 2024. évben az önkormányzatok saját forrásai terhére a Herédi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 46.380 Ft összegben hagyja jóvá.
- (8) A Kttv. 232/A. §(1) bekezdés alapján a Képviselő-testület július 1-jét, a Közzolgálati Tisztviselők Napját munkaszüneti nappá nyilvánítja a Herédi Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselői számára, mellyel összefüggésben keletkező többletköltségek fedezetét a helyi önkormányzat saját bevétele biztosítja.
- (9) Az önkormányzatnál a munkába járás költségtérítését kilométerenként 30 Ft-ban állapítja meg a Képviselő-testület.
- (10) Az állampolgárok életét és vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében veszélyhelyzetben a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (11) Az (10) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.
- (12) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (Mötv.) 68.§ (4) bekezdés szerinti értékhatárt a Képviselő-testület 1 millió forintban határozza meg.
- (13) Az önkormányzat hitelműveleteit a Képviselő-testület hagyja jóvá a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. tv. 10.§-a szabályainak megfelelően.
- (14) Működési célra csak likvidhitel vehető igénybe.
- (15) A Képviselő-testület 2024. évben hitelfelvételt nem tervez.
- (16) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások megállapításának szabályait a szociális ellátásokról szóló, valamint a nem jövedelemalapú támogatásokról szóló önkormányzati rendeletek tartalmazzák, e támogatások 2024. évi eredeti kiadási előirányzata 2.398.200 Ft.
- (17) 2024. évben a temetési költségekhez nyújtott önkormányzati támogatás alapjául szolgáló helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége 211.000 Ft.


## 5. Záró rendelkezés

8.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

9.§ A rendelet 7.§ (7) bekezdés rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

  
dr. Farkas Andrea  
jegyző




  
Szabó Ádám  
polgármester

Záradék:

A rendeletet 2024. február 15. napján kihirdettem.



  
dr. Farkas Andrea  
jegyző



## 2024. évi költségvetés összevont pénzforgalmi mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés	2024. évi eredeti előir.	Megnevezés	2024. évi eredeti előir.
<b>I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>199 564 821</b>	<b>I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	<b>199 564 821</b>
<b>1. Intézményi működési bevételek</b>	<b>1 383 300</b>	<b>1. Önkormányzathoz tartozó feladatok</b>	<b>142 810 054</b>
<i>Kötelező feladatok működési bevétele</i>	<i>1 383 300</i>	<i>Kötelező feladatok működési kiadása</i>	<i>142 510 054</i>
1.1. Önkormányzat működési bevétele	1 381 300	1.1. Személyi juttatások	30 482 288
1.2. Óvoda működési bevétele	2 000	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	2 398 924
		1.3. Dologi kiadások	58 840 203
		1.4. Ellátottak pénzbeli juttatása	2 398 200
		1.5. Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	7 131 293
		1.6. Működési célú általános tartalék	35 065 065
<b>2. Közhatalmi bevételek</b>	<b>46 226 000</b>	1.7. ÁHT belüli megelőlegezés visszafizetés (0. havi)	2 737 448
<b>2.1. Vagyoní típusú adók</b>	<b>8 126 000</b>	1.8. Önkor. törvényi előíráson alap befiz. (szolidaritási hozz.)	3 456 633
2.1.1. Kommunális adó	1 728 000	1.9. Előző évi elszámolásokból származó visszafizetés	-
2.1.2. Építményadó	6 398 000		-
	<b>38 000 000</b>	<b>Önként vállalt feladatok működési kiadása</b>	<b>300 000</b>
2.2.1. Helyi iparüzési adó	38 000 000	1.1. Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	300 000
<b>2.3. Egyéb közhatalmi bevétel</b>	<b>100 000</b>		
2.3.1. Pótlák, bírság	100 000	<b>2. Kerekharashti Csillagfény Óvoda</b>	<b>56 754 767</b>
<b>3. Működési célú támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>81 612 636</b>	<i>Kötelező feladatok működési kiadása</i>	<i>56 754 767</i>
3.1. Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátása	8 261 920	1.1. Személyi juttatások	45 293 508
3.2. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	8 715 653	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	5 955 519
3.3. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	12 750	1.3. Dologi kiadások	5 505 740
3.4. Köznevelési feladatok támogatása	45 165 280		
3.5. Szociális feladatok támogatása	8 143 200		
3.6. Gyermekeképzési feladatok támogatása	8 015 905		
3.7. Kulturális feladatok támogatása	2 270 000		
3.8. Működési célú támogatások	1 027 928		
<b>4. Egyéb működési célú átvett támogatás</b>	<b>1 991 947</b>		
4.1. Működési célú támogatás (VP rendezvény pályázat)	1 991 947		
<b>5. Finanszírozási bevételek</b>	<b>68 350 938</b>		
5.1. Előző évi záró pénzkészlet (működési)	68 350 938	<b>II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>508 706 501</b>
<b>II. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK (1+2)</b>	<b>508 706 501</b>	<b>1. Önkormányzathoz tartozó felhalmozási kiadások</b>	<b>508 096 901</b>
<b>1. Felmozási célú támogatás ÁHT-belülről</b>	<b>6 326 132</b>	<b>1.1. Beruházási és felújítási kiadás</b>	<b>800 000</b>
1.1. Felhalmozási célú támogatás (TOP Plusz Mini Bölcsőde építése)	6 326 132	1.1.1. Villámvédelmi rendszer felújítás (Óvoda épület)	800 000
	-		
<b>2. Felhalmozási célú átvett pénzeszköt ÁHT. kívülről</b>	<b>-</b>		
2.1. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-		
<b>3. Finanszírozási bevételek</b>	<b>502 380 369</b>		
3.1. Előző évi záró pénzkészlet (felhalmozási)	502 380 369	<b>1.2. Céltartalék</b>	<b>507 296 901</b>
		TOP Plusz Művelődési Ház - pályázati támogatás	354 613 770
		TOP Plusz Mini Bölcsi - pályázati támogatás	152 683 131
		<b>2. Kerekharashti Csillagfény Óvoda felhalmozási kiadások</b>	<b>609 600</b>
		2.1. Beruházási kiadás (Óvoda)	609 600
		2.2. Felújítási kiadás (Óvoda)	-
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I. + II. )</b>	<b>708 271 322</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I. + II. )</b>	<b>708 271 322</b>





2024. évi költségvetés kiemelt előirányzatai

2. melléklet a Kerekharaszt Községi Önkormányzat Kt-ének az önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Cím	Alcím	Előirányzat-csoport szám	Feladatvállalás jellege	Cím, alcím, előirányzat-csoport, feladatvállalás jellegének a megnevezés	Kiemelt KIADÁSI előirányzatok																
					1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.							
					Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások (átadott pénzeszközök)	Egyéb működési célú kiadások (tartalékok ei. átadott p.)	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Kiadás összesen							
2.				<b>KEREKHARASZTI CSILLAGFÉNY ÓVODA</b>																	
		1.		<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS</b>																	
			1.	<b>Kötelező feladatok</b>																	
		1.		Óvodai nevelés szakmai feladatai	eredei ei.	43 141 908	5 675 811	127 000													48 944 719
		2.		Óvodai nevelés üzemeltetési feladatai	eredei ei.			4 328 740				609 600									4 938 340
		3.		Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	eredei ei.	2 151 600	279 708	450 000													2 881 308
		4.		Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai	eredei ei.			600 000													600 000
		5.		Támogatási célú finanszírozási műveletek	eredei ei.																
				<b>Kötelező feladatok összesen:</b>	eredei ei.	45 293 508	5 955 519	5 505 740	0	0	0	609 600	0	0	0	0	0	0	0	0	57 364 367
				<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:</b>	eredei ei.	45 293 508	5 955 519	5 505 740	0	0	0	609 600	0	0	0	0	0	0	0	0	57 364 367

Kiemelt BEVÉTELI előirányzatok										
11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	
Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Finanszírozási bevételek	Bevételek összesen	Engedélyezett létszám	
								0	6,5	
								0	0	
			2000				63398	65 398	0,5	
								0		
							57 298 969	57 298 969		
0	0	0	2 000	0	0	0	57 362 367	57 364 367	7,00	
0	0	0	2 000	0	0	0	57 362 367	57 364 367	7,00	

**Kerekharaszt Községi Önkormányzat**  
**2024. évi beruházási és felújítási kiadások**

Kormányzati funkció		Megnevezés	FELÚJÍTÁS
			2024. évi eredeti ei. Ft
1.	Önkormányzati vagyongazd. kapcsolatos feladatok	Villámvédelmi rendszer felújítás (Óvoda épület)	800 000
Felújítás összesen:			<b>800 000</b>
Felhalmozási kiadás összesen:			<b>800 000</b>

## CÍMREND

Cím	Alcím	Előirányzat-csoport szám	Feladatvállalás jellege	Cím, alcím, előirányzat-csoport, feladatvállalás jellegének a megnevezés
<b>1.</b>				<b>KERÉKHARASZT KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT</b>
		<b>1.</b>		<b>MŰKÖDÉSI FELADATOK</b>
			<b>1.</b>	<b>Kötelező feladatok</b>
	1.			Víztermelés, kezelés, ellátás
	2.			Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása
	3.			Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok
	4.			Zöldterület kezelése
	5.			Önkormányzatok és hivatalok jogalkotói és általános igazgatási tevékenysége
	6.			Közvilágítás
	7.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
	8.			Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel
	9.			Támogatáscélú finanszírozási műveletek
	10.			Fejezeti és általános tartalékok elszámolása
	11.			Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevétel
	12.			Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatások
	13.			Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
	14.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
	15.			Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
	16.			Köztemető-fenntartás és működtetés
	17.			Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
	18.			Nem veszélyes hulladék begyűjtése, ártalmatlanítása
	19.			Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása
	20.			Sportlétesítmények üzemeltetése
	21.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
	22.			Településfejlesztési projekt és támogatásuk
	23.			Falugondnoki és tanyagondnoki szolgáltatás
			<b>2.</b>	<b>Önként vállalt feladatok</b>
	1.			Civil szervezetek támogatása
	2.			Sportegyesületek támogatása
		<b>2.</b>		<b>FELHALMOZÁSI FELADATOK</b>
			<b>1.</b>	<b>Kötelező feladatok</b>
	1.			Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása
	2.			Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok
	3.			Könyvtári állomány gyarapítása

## CÍMREND

Cím	Alcím	Előirányzat-csoport szám	Feladatvállalás jellege	Cím, alcím, előirányzat-csoport, feladatvállalás jellegének a megnevezés
	4.			Önkormányzatok és hivatalok jogalkotói és általános igazgatási tevékenysége
	5.			Közvilágítás
	6.			Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása
	7.			Településfejlesztési projekt és támogatásuk
	8.			Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
	9.			Fejezeti és <b>általános tartalékok</b> elszámolása
<b>2.</b>				<b>KEREKHARASZTI CSILLAGFÉNY ÓVODA</b>
		<b>1.</b>		<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS</b>
			<b>1.</b>	<b>Kötelező feladatok</b>
	1.			Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
	2.			Óvodai nevelés, ellátás üzemeltetési feladatai
	3.			Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
	4.			Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
	5.			Támogatási célú finanszírozási műveletek

5. melléklet Kerekharaszt Községi Önkormányzat kt-ének az önkormányzat és intézménye  
2024. évi költségvetéséről szóló  
1/2024. (II.15.) ÖR-hez

Előirányzat-felhasználási ütemterv  
2024. évre

forintban

Sor- szám	Megnevezés	előirányzat	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
<b>BEVÉTEL</b>															
1	Intézményi működési bevételek	1 383 300	110 000	119 000	105 000	124 000	130 000	185 000	135 000	0	153 212	49 000	190 000	83 088	1 383 300
2	Közhatalmi bevételek	46 226 000	0	2 000 000	23 568 000	798 000	1 500 000	120 000	69 000	180 000	16 850 000	832 000	150 000	159 000	46 226 000
3	Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	81 612 636	6 801 053	6 801 053	6 801 053	6 801 053	6 801 053	6 801 053	6 801 053	6 801 053	6 801 053	6 801 053	6 801 053	6 801 053	81 612 636
4	Egyéb működési célú támogatás	1 991 947						1 991 947							1 991 947
5	Finanszírozási bevételek	570 731 307			570 731 307										570 731 307
6	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	6 326 132					6 326 132								6 326 132
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>708 271 322</b>	<b>6 911 053</b>	<b>8 920 053</b>	<b>601 205 360</b>	<b>7 723 053</b>	<b>14 757 185</b>	<b>7 106 053</b>	<b>8 997 000</b>	<b>6 981 053</b>	<b>23 804 265</b>	<b>7 682 053</b>	<b>7 141 053</b>	<b>7 043 141</b>	<b>708 271 322</b>
<b>KIADÁS</b>															
9	Személyi juttatás	75 775 796	6 083 399	6 083 399	6 083 399	6 083 399	6 083 399	6 083 399	6 083 399	8 858 399	6 083 399	6 083 399	6 083 399	6 083 407	75 775 796
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 354 443	666 141	666 141	666 141	666 141	666 141	666 141	666 141	1 026 891	666 141	666 141	666 141	666 141	8 354 442
11	Dologi kiadás	64 345 943	7 909 239	3 613 864	4 201 945	5 909 136	5 730 781	4 441 980	8 397 363	5 868 717	6 548 700	4 289 251	2 998 109	4 436 855	64 345 940
12	Ellátottak pénzbeni juttatása	2 398 200		0	50 000	25 000	87 000	20 000		391 200	320 000	840 000	140 000	525 000	2 398 200
13	Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	13 625 374	312 052	3 025 500	4 077 418	312 052	288 052	288 052	588 052	288 052	3 581 988	288 052	288 052	288 052	13 625 374
14	Tartalékok (működésre)	35 065 065						17 532 533				17 532 533			35 065 066
	Tartalékok (felhalmozási)	507 296 901						253 648 452				253 648 452			507 296 904
15	Beruházási kiadás	609 600			609 600										609 600
16	Felújítási kiadás	800 000			800 000										800 000
17	Garanciavállalás miatti visszafizetési költ	0													0
	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>708 271 322</b>	<b>14 970 831</b>	<b>13 388 904</b>	<b>16 488 503</b>	<b>12 995 728</b>	<b>12 855 373</b>	<b>282 680 557</b>	<b>15 734 955</b>	<b>16 433 259</b>	<b>17 200 228</b>	<b>283 347 828</b>	<b>10 175 701</b>	<b>11 999 455</b>	<b>708 271 322</b>
	<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>-8 059 778</b>	<b>-4 468 851</b>	<b>584 716 857</b>	<b>-5 272 675</b>	<b>1 901 812</b>	<b>-275 574 504</b>	<b>-6 737 955</b>	<b>-9 452 206</b>	<b>6 604 037</b>	<b>-275 665 775</b>	<b>-3 034 648</b>	<b>-4 956 314</b>	<b>0</b>



## A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2024. évi eredeti előir.	2025. évi eredeti előir.	2026. évi eredeti előir.	2027. évi eredeti előir.	Megnevezés	2024. évi eredeti előir.	2025. évi eredeti előir.	2026. évi eredeti előir.	2027. évi eredeti előir.
<b>I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>199 564 821</b>	<b>204 987 909</b>	<b>209 081 668</b>	<b>213 257 301</b>	<b>I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	<b>199 564 821</b>	<b>203 550 117</b>	<b>207 615 120</b>	<b>211 761 422</b>
<b>1. Intézményi működési bevételek</b>	<b>1 383 300</b>	<b>1 557 452</b>	<b>1 791 120</b>	<b>2 059 463</b>	<b>1. Önkormányzathoz tartozó szakfeladatok</b>	<b>142 810 054</b>	<b>145 660 255</b>	<b>148 567 460</b>	<b>151 532 809</b>
<i>Kötelező feladatok működési bevétele</i>	<i>1 383 300</i>	<i>1 557 452</i>	<i>1 791 120</i>	<i>2 059 463</i>	<i>Kötelező feladatok működési kiadása</i>	<i>142 510 054</i>	<i>145 360 255</i>	<i>148 267 460</i>	<i>151 232 809</i>
1.1. Önkormányzat működési bevétele	1 381 300	1 554 452	1 787 620	2 055 763	1.1. Személyi juttatások	30 482 288	31 091 934	31 713 772	32 348 048
1.2. Csillagfény Óvoda működési bevétele	2 000	3 000	3 500	3 700	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	2 398 924	2 446 902	2 495 841	2 545 757
					1.3. Dologi kiadások	58 840 203	60 017 007	61 217 347	62 441 694
					1.4. Ellátottak pénzbeli juttatása	2 398 200	2 446 164	2 495 087	2 544 989
					1.5. Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	7 131 293	7 273 919	7 419 397	7 567 785
<b>2. Közhatalmi bevételek</b>	<b>46 226 000</b>	<b>42 105 000</b>	<b>43 615 000</b>	<b>44 330 000</b>	1.6 Működési célú általános tartalék	35 065 065	35 766 366	36 481 694	37 211 327
<b>2.1. Vagyoni típusú adók</b>	<b>8 126 000</b>	<b>7 990 000</b>	<b>7 990 000</b>	<b>7 990 000</b>	1.7. ÁHT belüli megelőlegezés visszafizetés	2 737 448	2 792 197	2 848 041	2 905 002
2.1.1. Kommunális adó	1 728 000	1 764 000	1 764 000	1 764 000	1.8. Önk. Törvényi előírás alapján Befiz. (szolidaritási hozz.)	3 456 633	3 525 766	3 596 281	3 668 207
2.1.2. Építményadó	6 398 000	6 226 000	6 226 000	6 226 000	1.9. Előző évi elszámolásból származó kifizetés	-	-	-	-
<b>2.2. Termékek és szolgáltatások adója</b>	<b>38 000 000</b>	<b>34 000 000</b>	<b>35 500 000</b>	<b>36 200 000</b>	<i>Önként vállalt feladatok működési kiadása</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>
2.2.1. Gépjárműadó	-	-	-	-					
2.2.2. Helyi iparüzési adó	38 000 000	34 000 000	35 500 000	36 200 000	1.1 Egyéb működési kiadások	300 000	300 000	300 000	300 000
<b>2.3. Egyéb közhatalmi bevétel</b>	<b>100 000</b>	<b>115 000</b>	<b>125 000</b>	<b>140 000</b>					
2.3.1. Adóbírság, adópótlék, egyéb közhatalmi bevétel	100 000	115 000	125 000	140 000	<b>2. Kerekharashti Csillagfény Óvoda</b>	<b>56 754 767</b>	<b>57 889 862</b>	<b>59 047 660</b>	<b>60 228 613</b>
<b>3. Működési célú támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>81 612 636</b>	<b>87 820 972</b>	<b>89 577 392</b>	<b>91 368 940</b>	<i>Kötelező feladatok működési kiadása</i>	<i>56 754 767</i>	<i>57 889 862</i>	<i>59 047 660</i>	<i>60 228 613</i>
3.1. Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok ellátása	8 261 920	9 800 208	9 996 212	10 196 136	1.1. Személyi juttatások	45 293 508	46 199 378	47 123 366	48 065 833
3.2. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	8 715 653	12 093 000	12 334 860	12 581 557	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	5 955 519	6 074 629	6 196 122	6 320 044
3.3. Lakott külterületek kapcsolatos feladatok	12 750	13 005	13 265	13 530	1.3. Dologi kiadások	5 505 740	5 615 855	5 728 172	5 842 735
3.4. Köznevelési feladatok támogatása	45 165 280	46 068 586	46 989 957	47 929 756					
3.5. Szociális feladatok támogatása	8 143 200	8 306 064	8 472 185	8 641 629					
3.6. Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	8 015 905	8 176 223	8 339 748	8 506 543					
3.7. Kulturális feladatok támogatása	2 270 000	2 315 400	2 361 708	2 408 942					
3.8. Működési célú támogatás	1 027 928	1 048 487	1 069 456	1 090 845					
<b>4. Működési célú támogatás</b>	<b>1 991 947</b>	<b>1 437 792</b>	<b>1 258 029</b>	<b>1 495 879</b>					
4.1 Működési célú támogatás	1 991 947	1 437 792	1 258 029	1 495 879					
<b>5. Finanszírozási bevételek</b>	<b>68 350 938</b>	<b>114 171 693</b>	<b>116 455 127</b>	<b>118 333 019</b>					
5.1. Előző évi záró pénzkészlet (működési)	68 350 938	114 171 693	116 455 127	118 333 019					
		-	-	-					
<b>II. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK (1+2)</b>	<b>508 706 501</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>508 706 501</b>	<b>1 437 792</b>	<b>1 466 548</b>	<b>1 495 879</b>
<b>1. Felmozási célú támogatás ÁHT- belülről</b>	<b>6 326 132</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1. Önkormányzathoz tartozó felhalmozási kiadások</b>	<b>508 706 501</b>	<b>1 437 792</b>	<b>1 466 548</b>	<b>1 495 879</b>
1.1. Felhalmozási célú támogatás	6 326 132	-	-	-	1.1. Beruházási kiadás	800 000	816 000	832 320	848 966
<b>2. Felmozási célú támogatás ÁHT- kívülről</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>					
2.1. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-	-					
<b>3. Finanszírozási bevételek</b>	<b>502 380 369</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	1.2. Céltartalék	507 296 901			
3.1. Előző évi záró pénzkészlet (felhalmozási)	502 380 369	-	-	-					
					<b>2. Kerekharashti Csillagfény Óvoda felhalmozási kiadások</b>	<b>609 600</b>	<b>621 792</b>	<b>634 228</b>	<b>646 912</b>
					2.1. Beruházási kiadás (Óvoda)	609 600	621 792	634 228	646 912
					2.2. Felújítási kiadás (Óvoda)	-			
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I. + II. )</b>	<b>708 271 322</b>	<b>204 987 909</b>	<b>209 081 668</b>	<b>213 257 301</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I. + II. )</b>	<b>708 271 322</b>	<b>204 987 909</b>	<b>209 081 668</b>	<b>213 257 301</b>

**Kerekharaszt Községi Önkormányzat által  
2024. évben nyújtott közvetett támogatások**

Ft

	Közvetett támogatás összesen			Összesen
	Kedvezmény	Mentesség	Elengedés	
Talajterhelési díj				0
Építményadó				0
Telekadó				0
Magánszemélyek kommunális adója		244 284		244 284
Gépjárműadó				0
Iparűzési adó				0
Termőföld beérbeadás. Jövedelemadó				0
Késedelmi pótlék				0
Bírság				0
Egyéb bevétel				0
<b>Adók összesen:</b>	<b>0</b>	<b>244 284</b>	<b>0</b>	<b>244 284</b>
Ellátottak térítési méltányossági díjának, kártérítésének elengedése				0
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmények, mentességek				0
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése				0
<b>KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>244 284</b>	<b>0</b>	<b>244 284</b>

**Kimutatás az Önkormányzat  
2024.01.01 - 02.13. közötti időszakban teljesített gazdálkodásáról**

Bevételek

<b>Normatív támogatás (nettó)</b>	4 702 811 Ft
Saját bevételek	206 786 Ft
Közhatalmi bevételek (adók)	2 263 069 Ft
<b>Összesen</b>	<b>7 172 666 Ft</b>
2023. évi záró pénzkészlet	570 010 929 Ft

Kiadások teljesítése

Nettó munkabér kifizetése	7 109 759 Ft
Szociális ellátások kifizetése	14 400 Ft
Dologi kiadások	10 892 572 Ft
Kerekharaszi Csillagfény Óvoda intézmény	700 000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>18 716 731 Ft</b>

**Bevétel - Kiadás egyenlege: 558 466 864 Ft**

Kerekharaszt, 2024. február 14.

Összesen:	MKA	Építményadó	pótlék	Helyi ipar.adó
2 263 069 Ft	25 500 Ft	- Ft	6 075 Ft	2 231 494 Ft