

JEGYZŐKÖNYV

HAJMÁSKÉR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2024. november 27. napján megtartott nyilvános, önálló üléséről

Határozatok:

85/2024. (XI.27.) határozat

86/2024. (XI.27.) határozat

87/2024. (XI.27.) határozat

88/2024. (XI.27.) határozat

89/2024. (XI.27.) határozat

90/2024. (XI.27.) határozat

Rendeletek:

13/2024. (XI.28.)

J E G Y Z ˝ O K ˝ O N Y V
Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének nyilvános, önálló üléséről

Készült: Hajmáskér Község Önkormányzat tanácstermében (8192 Hajmáskér, Kossuth Lajos utca 31.)
2024. november 27. napján. 17:51

Jelen vannak:

Hajmáskér Község Önkormányzat Képviselő-testülete:

Köbli Miklós polgármester
Kovács Botond alpolgármester
Ékes Tamás képviselő
Fornvald Zsolt képviselő
Miklós Judit képviselő
Simon Csilla képviselő
Terjéki Péter képviselő

Tanácskozási joggal jelen van:

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Az ülésről távolmaradt: Fornvald Zsolt képviselő

Jegyzőkönyvvezető: Kaszás Balázs

Lakosság részéről: 5 fő

I. Napirend előtt

Köbli Miklós Hajmáskér Község polgármestere köszönti képviselőtársait és megjelent meghívottakat. Jelenléti ív alapján megállapítja, hogy a testület határozatképes, 7 főből 6 fő jelen van. Fornvald Zsolt képviselő jelezte, hogy nem tud részt venni az ülésen, a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság ülésén még részt vett. Az első napirendi pont előterjesztője Fornvald Zsolt képviselő, de mint mondta Képviselő Úr nem tud részt venni az ülésen így annak az előterjesztője Köbli Miklós polgármester lesz. Javaslatot tesz a napirend elfogadására, melyet a Képviselő-testület határozathozatal nélkül elfogad.

Az ülés napirendje:

- 1.) Jelentés az önkormányzati képviselők vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének teljesítéséről
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 2.) Tájékoztatás a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 3.) Beszámoló a közös fenntartású intézmények 2024. III. negyedévi gazdálkodásáról
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 4.) Közös fenntartású intézmények 2024. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 5.) Tájékoztatás az önkormányzat 2024. III. negyedévi költségvetés helyzetéről
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 6.) Hajmáskér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 7.) 2024. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző
- 8.) Belső ellenőrzési stratégiai terv 2025-2029
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Terjéki Péter

II. Napirend

1.) Jelentés az önkormányzati képviselők vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének teljesítéséről

Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Köbli Miklós polgármester:

Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy Fornvald Zsolt képviselő, az Összeférhetetlenséggel Vagyonnyilatkozatok Kezelésével és Ellenőrzésével Foglalkozó Bizottság elnökének tájékoztatása alapján, minden képviselő határidőben leadta a vagyonnyilatkozatát.

2.) Tájékoztatás a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került.

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki egyetért a javaslattal, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete hat igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

85/2024. (XI.27.) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló jelentést.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

3.) Beszámoló a közös fenntartású intézmények 2024. III. negyedévi gazdálkodásáról

Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került. Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága a napirendi pontot tárgyalta és azt elfogadásra javasolta.

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja a beszámolót, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete hat igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

86/2024. (XI.27.) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyja a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2024. III. negyedévi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

4.) Közös fenntartású intézmények 2024. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került. Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága a napirendi pontot tárgyalta és azt elfogadásra javasolta.

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja a közös fenntartású intézmények költségvetésének módosítását, az kézfeltartással jelezze.

Terjeszki Péter

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete hat igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

87/2024. (XI.27.) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2024. évi költségvetésének módosítását (melléklet szerint).

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

5.) Tájékoztatás az önkormányzat 2024. III. negyedévi költségvetés helyzetéről
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került. Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága a napirendi pontot tárgyalta és azt elfogadásra javasolta. Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja az Önkormányzat 2024. III. negyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolót, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete hat igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

88/2024. (XI.27.) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyta az Önkormányzat 2024. III. negyedévi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

6.) Hajmáskér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került. Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága a napirendi pontot tárgyalta és azt elfogadásra javasolta. Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítását, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete hat igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi rendeletét alkotja:

13/2024. (XI.28.) rendelet:

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyta, Hajmáskér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.29.) önkormányzati rendelet módosítását. A rendelet a jegyzőkönyv melléklete.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Tenseki Péter

7.) 2024. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került. Átadja a szót dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyzőnek.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

A belső ellenőr megküldte a tervet. Javasolja, hogy 2025. évben a zárszámadást és a kiküldetések elszámolását ellenőrizze a belső ellenőr.

Köbli Miklós polgármester:

Kérdés a kiküldött előterjesztéssel kapcsolatban nem érkezett.

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja a javaslatot, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete hat igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

89/2024. (XI.27.) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 22 § (1) bekezdés b) pontja alapján a 2025. évi ellenőrzési tervet e határozat 1. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

8.) Belső ellenőrzési stratégiai terv 2025-2029
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került. Átadja a szót dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyzőnek.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Jogszabályok alapján minden választás után, el kell készíteni a belső ellenőrzési stratégiai tervet, 5 évre vonatkozóan.

Köbli Miklós polgármester:

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja a belső ellenőrzési tervet, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete hat igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

90/2024. (XI.27.) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a 2025-2029 időszakra vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervet.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Tevjéki Péter

III. Napirend után

Több hozzászólás hiányában Köbli Miklós polgármester az ülést 18:08 órakor bezárja.




Köbli Miklós
polgármester



A jegyzőkönyvet hitelesíti:



dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző



Terjéki Péter
képviselő



Hajmáskér Község Önkormányzata Polgármestere

8192 Hajmáskér, Kossuth Lajos utca 31.

Telefon: 88/587-470 Mobil: 06-30/22-66-211

Web: www.hajmasker.hu E-mail: polgarmester@hajmasker.hu

M E G H Í V Ó

Hajmáskér Község Polgármestere Hajmáskér Község Önkormányzat Képviselő-testületét **2024. november 27. napján (szerdán) a közmeghallgatás után** a soron következő nyilvános testületi ülésre összehívja.

Az ülés helye: Hajmáskér Község Önkormányzat tanácsterme
(8192 Hajmáskér, Kossuth Lajos utca 31.)

Az ülés napirendje:

- 1.) Jelentés az önkormányzati képviselők vagyonnyilatkozat tételi kötelezettségének teljesítéséről
Előterjesztő: Fornvald Zsolt bizottság elnöke
- 2.) Tájékoztatás a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 3.) Beszámoló a közös fenntartású intézmények 2024. III. negyedévi gazdálkodásáról
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 4.) Közös fenntartású intézmények 2024. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 5.) Tájékoztatás az önkormányzat 2024. III. negyedévi költségvetés helyzetéről
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 6.) Hajmáskér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 7.) 2024. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző
- 8.) Belső ellenőrzési stratégiai terv 2025-2029
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Hajmáskér, 2024. november 22.



Köbli Miklós s.k.
polgármester

Előterjesztés
Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2024. november 27. napján tartandó nyilvános, önálló ülésére

Napirendi pont: Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2014. (XI.28.) önkormányzati rendelet 20. § (a) bekezdése alapján mellékelem a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló jelentést.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a „Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról” című előterjesztést megtárgyalni és azt elfogadni szíveskedjenek.

Hajmáskér, 2024. november 21.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Határozati javaslat:

...../2024. (.....) határozat

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló jelentést.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Jelentés
A lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Képviselő-testület 63/2024. (IX.25.) határozata:

Tárgy: A kötelező felvételt biztosító iskolák 2025/2026. tanévre vonatkozó felvételi körzetének véleményezése

Hajmáskér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Veszprémi Tankerületi Központ által megállapított, a kötelező felvételt biztosító általános iskolák körzethatáraitra vonatkozó tervezetét. A Képviselő-testület döntéséről a Veszprémi Tankerületi Központ tájékoztatva lett.

Képviselő-testület 64/2024. (IX.25.) határozata:

Tárgy: Településtervek készítése

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete Hajmáskér község településterveinek készítését kezdeményezte, mely során

- 1.) új beépítésre szánt terület kerül kijelölésére a 616/180 és a 616/182 hrsz-ú ingatlanokon,
- 2.) a településtervek készítése során az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvényben (Étv.) foglalt követelmények teljesülnek az alábbiak szerint: Termőföld igénybevétele az új beépítésre szánt terület kijelölésekor nem történik.
- 3.) elfogadja az önkormányzati főépítész és a felelős településtervező által elkészített Feljegyzést a megalapozó vizsgálat és az alátámasztó javaslat tartalmára vonatkozóan.

Az eljárás megindításra került.

Képviselő-testület 65/2024. (IX.25.) határozata:

Tárgy: Hajmáskér Község Polgárőr Egyesület támogatása

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta, hogy a Hajmáskér Község Polgárőr Egyesület részére 200.000,- Ft likviditási támogatást nyújt, a 2024. évi költségvetés tartalékának terhére. A támogatás átutalásra került.

Képviselő-testület 66/2024. (IX.25.) határozata:

Tárgy: Hajmáskér 020/4 hrsz-ú, „kivett út” művelési ágú ingatlan elnevezése

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete a közterületek elnevezésének, az elnevezések megváltoztatásának és a házszámozás szabályainak megállapításáról szóló 5/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet alapján, az Önkormányzat tulajdonában lévő Hajmáskér 020/4 hrsz-

ú, „kivett út” művelési ágú ingatlant „Mester utcának” nevezte el. Az új utcanévvvel kapcsolatos szükséges intézkedéseket megtörténtek.

Képviselő-testület 74/2024. (X.09.) határozata:

Tárgy: Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2025. évi fordulójához való csatlakozás

A Képviselő-testület megtárgyalta és elfogadta, hogy csatlakozik a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2025. évi fordulójához. A csatlakozási nyilatkozat megküldésre került az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő részére, valamint a pályázat kiírásra került.

Képviselő-testület 77/2024. (X.30.) határozata:

Tárgy: Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Megállapodásának módosítása

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Megállapodását. A Képviselő-testület döntéséről Veszprém Megyei Jogú Város jegyzője tájékoztatva lett.

BESZÁMOLÓ

Hajmáskér Község Önkormányzatának és Sóly Község Önkormányzatának a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2024. első háromnegyedévi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 10/2024. (II.28.) sz. határozatával, Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete pedig a 10/2024. (II.28.) sz. határozatával fogadta el a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését.

A háromnegyedéves beszámoló a határozat szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra.

Az Áht. 108.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetési év során a Kormány rendeletében meghatározott gyakorisággal időközi költségvetési jelentést készít. Az Áht. 108. § (3) bekezdése értelmében, ha a helyi önkormányzat a (2) bekezdési adatszolgáltatási kötelezettségét nem vagy késedelmesen teljesíti, a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot fizet, melyet a Magyar Államkincstár határozatban szab ki. Nevezett adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé határidőre benyújtásra került, amely szakmai ellenőrzés után jóváhagytak. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a beszámoló a Képviselő-testületek felé, amely a költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

A 2024. első háromnegyedéves gazdálkodás során a korábbi évekhez hasonlóan nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére - a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

I. Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban Hivatal)

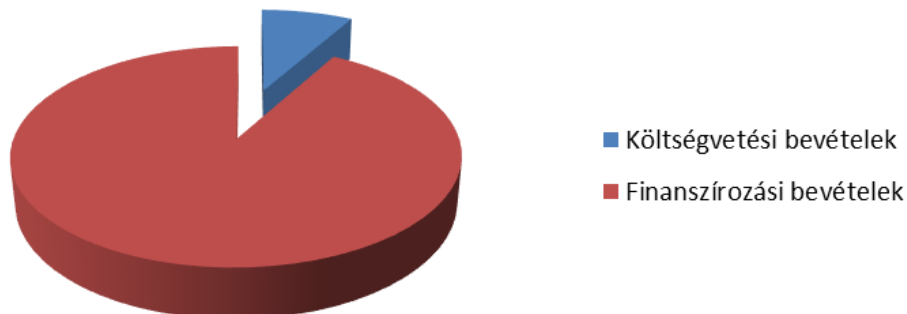
I.1. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

A bevételek bevételi jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban:

Jogcímek	Eredeti előirányzat 2024. évi	Módosított előirányzat 2024.09.30.	Teljesítés 2024.09.30.	Teljesítés %-a	Forintban
					Teljesítés megoszlása
Működési célú támogatások	0	3 776 361	5 598 761	148%	8%
Működési bevételek	100 000	100 006	139 911	140%	0%
Felhalmozási bevételek	0	0	0	-	0%
Költségvetési bevételek összesen	100 000	3 876 367	5 738 672	148%	8%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 577 764	1 577 764	1 577 764	100%	2%
Intézményfinanszírozás irányító szervei működési célú támogatás	96 265 681	96 265 681	63 326 000	66%	90%
Finanszírozási bevételek összesen	97 843 445	97 843 445	64 903 764	66%	92%
Bevételek összesen	97 943 445	101 719 812	70 642 436	69%	100%

A Hivatal legnagyobb bevételi forrása a központi, irányító szervei támogatás, ami az összes bevétel 90%-át teszi ki.

Teljesítés 2024.09.30.



I.1.1. Működési célú támogatások

A Hivatal működéséhez Sóly Község Önkormányzata is hozzájárul, az éves teljesítés megtörtént.

I.1.2. Működési bevételek

Ezen bevételek között számolja el a Hivatal a házasságkötési díjakat, kamatbevételeket, kerekítési különbözetet.

I.1.3. Központi, irányító szervei támogatás

A Hivatal kiadási szükséglete alapján, illetve a működőképesség minimumszintjéig – a fenntartói elvárások beépítésével – Hajmáskér Község Önkormányzata biztosítja a forrást a Hivatal számára. Az intézményfinanszírozás 66 %-os teljesítést mutat az év első félévében.

I.2. A kiadások alakulása, értékelése

Kiadások jogcím szerint	Eredeti előirányzat 2024. évi	Módosított előirányzat 2024.09.30.	Tényadat 2024.09.30	Teljesítés aránya	Forintban
					Teljesítés megoszlása
Személyi juttatások (K1)	74 100 443	76 790 443	50 547 244	65,82%	77,12%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	7 594 402	7 993 747	6 856 769	85,78%	10,46%
Dologi kiadások (K3)	16 123 600	16 772 323	8 008 286	47,75%	12,22%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	125 000	125 000	93 600	74,88%	0,14%
Beruházások (K6)	0	38 299	38 299	100,00%	0,06%
Költségvetési kiadások (K1-K8)	97 943 445	101 719 812	65 544 198	64,44%	100,00%
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	n.a.	0,00%
Kiadások összesen (K1-K9)	97 943 445	101 719 812	65 544 198	64,44%	100,00%

A kiadások vonatkozásában a 64,44 %-os teljesítés figyelhető meg, amely időarányosnak tekinthető.

Látható, hogy a Hivatal a költségvetési kiadásai 100 %-át a működésre fordította 2024.09.30-ig.

I.2.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi jellegű kiadások 65,82 %-ra teljesültek a háromnegyedévben.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 85,78 %-ban teljesült.

I.2.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 8.008.286 Ft összegben, azaz 47,75 %-ban teljesültek. Ezen kiadások között jelennek meg a közüzemi díjak, karbantartási és egyéb szolgáltatások igénybevételek, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése.

I.2.3. Egyéb működési célú kiadások

Jegyző háromnegyedéves kamarai tagdíjának kifizetése megtörtént.

I.2.4. Beruházások, felújítások

Beruházások alakulása 2024.09.30-ig:

Beruházás megnevezése	Előirányzat 2024. évi	Módosítás	Módosított előirányzat 2024.09.30.	Teljesítés 2024.09.30.
A	E	F	G	
Informatikai eszköz beszerzés - monitor		38 299	38 299	38 299
ÖSSZESEN:		38 299	38 299	38 299

II. Család- és nővédelem

A 2022. évi LXXIII. törvénnyel módosított, az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény (a továbbiakban Eatv.) rendelkezései alapján az Önkormányzat által végzett védőnői ellátás biztosítására vonatkozó feladat 2023. július 1. napjától az érintett védőnői körzet tekintetében illetékes irányító vármegyei intézményhez került át

II.1. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

A bevételek bevételi jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban:

				Forintban	
Jogcímek	2024. évi Eredeti előirányzat	2024.09.30. Módosított előirányzat	2024.09.30. Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
Működési célú támogatások	426 746	428 250	701 320	163,76%	94%
Működési bevételek	868 826	868 826	0	n.a.	0%
Felhalmozási bevételek	0	0	0	n.a.	0%
Költségvetési bevételek összesen	1 295 572	1 297 076	701 320	54,07%	94%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	47 428	47 428	47 428	100,00%	6%
Finanszírozási bevételek összesen	47 428	47 428	47 428	100,00%	6%
Bevételek összesen	1 343 000	1 344 504	748 748	55,69%	100%

II.1.1. Működési célú támogatások

Hajmáskér Község Önkormányzata havonta támogatást nyújt a gyermek- és nővédelem feladatellátására a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása terhére.

II.2. A kiadások alakulása, értékelése

				Forintban	
Kiadások jogcím szerint	2024. évi Eredeti előirányzat	2024.09.30. Módosított előirányzat	2024.09.30. Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
Személyi juttatások (K1)	0	0	0	0,00%	0,00%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	4 322	4 322	100,00%	0,58%
Dologi kiadások (K3)	1 343 000	1 325 192	1 100 981	83,08%	147,04%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0,00%	0,00%
Beruházások (K6)	0	14 990	14 990	n.a.	2,00%
Felújítások (K7)	0	0	0	n.a.	0,00%
Költségvetési kiadások (K1-K8)	1 343 000	1 344 504	1 120 293	83,32%	149,62%
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	n.a.	0,00%
Kiadások összesen (K1-K9)	1 343 000	1 344 504	1 120 293	83,32%	149,62%

II.2.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A feladat 2023. július 1. napjától az érintett védőnői körzet tekintetében illetékes irányító vármegyei intézményhez került át, így a személyi jellegű kiadások 0%-ban, a munkaadókat terhelő járulékok a telefonhasználat után fizetendők.

II.2.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 1.100.981 Ft összegben, azaz 83,08 %-ban teljesültek.

II.2.3. Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadás nem volt.

II.2.4. Beruházások

1 db létra került beszerzésre.

III. Összegzés

Az első háromnegyedéves gazdálkodást értékelve elmondható, hogy a közös fenntartású intézményeknek a feladatok ellátásához, a biztonságos és folyamatos működéshez szükséges pénzeszközök mindig rendelkezésre álltak, likviditási nehézségek nem voltak.

A közös fenntartású intézmények pénzügyi helyzete a háromnegyedéves számok tükrében stabilnak mondható, ezt támasztja alá a pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások pozitív egyenlege is. Az év második felében is fő célunk a feladatellátás színvonalának, a gazdálkodás biztonságának a megtartása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a beszámoló megtárgyalását, és a határozat-tervezet elfogadását.

Hajmáskér, 2024. november 21.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

határozati javaslat:

...../2024.(.....) határozat

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyja a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2024. III. negyedévi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. november 27. napján tartandó ülésére

Tárgy: Hajmáskér Község Önkormányzata és Sóly Község Önkormányzata közös fenntartású intézményeinek (Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem) 2024. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Varga-Volf Andrea Ingrid pénzügyi csoportvezető

Az előterjesztést megtárgyalta: Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének és Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága

A döntés meghozatala egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 10/2024. (II.28.) sz. határozatával, Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete pedig a 10/2024. (II.28.) sz. határozatával fogadta el a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 34. §-a alapján a társulás, valamint az önkormányzatok által közösen irányított költségvetési szerv bevételeinek és kiadásainak módosításáról az önkormányzatok képviselő-testületeinek együttes ülése dönt.

A Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a család- és nővédelem 2024. évi eredeti költségvetés módosítása szükségessé vált a költségvetés jóváhagyása óta ismertté vált gazdasági események költségvetésbe történő beépítése érdekében.

A hivatali igazgatási feladatok ellátása, valamint a család- és nővédelem vonatkozásában az előirányzatmódosítást jelen előterjesztés 1-9. mellékletei tartalmazzák.

Az előterjesztés kiemelt előirányzatok, feladatok közötti átcsoportosítási javaslatot tartalmaz a mellékletek szerint.

Fentiekre tekintettel, Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi módosított költségvetése:

a) költségvetési bevételi főösszege:	3.876.367 Ft előirányzat
b) költségvetési kiadási főösszege:	101.719.812 Ft előirányzat
c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege:	- 97.843.445 Ft,
melyből: ca) működési célú hiány:	- 97.805.146 Ft
cb) felhalmozási célú hiány:	- 38.299 Ft
d) finanszírozási bevétele:	97.843.445 Ft előirányzattal
e) finanszírozási kiadása:	0 Ft előirányzattal
f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege:	97.843.445 Ft
melyből: fa) működési célú többlet:	97.843.445 Ft
fb) felhalmozási célú többlet:	0 Ft

A költségvetés módosításának eredményeképpen Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési főösszege 101.719.812 Ft, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 101.719.812 Ft bevételi előirányzattal, és 101.719.812 Ft kiadási előirányzattal.

Család- és nővédelem 2024. évi módosított költségvetése:

- | | |
|--|----------------------------|
| a) költségvetési bevételi főösszege: | 1.297.076 Ft előirányzat |
| b) költségvetési kiadási főösszege: | 1.344.504 Ft előirányzat |
| c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: | - 47.428 Ft, |
| melyből: ca) működési célú hiány: | - 47.428 Ft |
| cb) felhalmozási célú hiány: | 0 Ft |
| d) finanszírozási bevétele: | - 47.428 Ft előirányzattal |
| e) finanszírozási kiadása: | 0 Ft előirányzattal |
| f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: | - 47.428 Ft |
| melyből: fa) működési célú többlet: | - 47.428 Ft |
| fb) felhalmozási célú többlet: | 0 Ft |

A költségvetés módosításának eredményeképpen a Család- és nővédelem költségvetési főösszege 1.344.504 Ft, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 1.344.504 Ft bevételi előirányzattal, és 1.344.504 Ft kiadási előirányzattal.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására, és a határozat-tervezet elfogadására.

Hajmáskér, 2024. november 21.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

határozati javaslat:

...../2024.(.....) Határozat

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2024. évi költségvetésének módosítását (melléklet szerint).

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	1 676 362	0	0	0	1 822 400	
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)						
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16)	1 676 362	0	0	0	1 822 400	
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	1 676 362	0	0	0	1 822 400	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	0	0	0	0	0	
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	500	0	0	0	1	
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	500	0	0	0	1	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	5 000	0	0	0	59 904	
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	5 500	0	0	0	59 905	
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)				0		
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	1 681 862	0	0	0	1 882 305	
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B4+24)	1 066 071	1 569 964	0	1 569 964	1 577 764	100%
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	1 066 071	1 569 964	0	1 569 964	1 577 764	100%
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	78 009 244	96 261 781	0	96 261 781	63 326 000	66%
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	79 075 315	97 831 745	0	97 831 745	64 903 764	66%
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	79 075 315	97 831 745	0	97 831 745	64 903 764	66%
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	80 757 177	97 831 745	0	97 831 745	66 786 069	68%

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	53 337 600	68 832 000	-4 180 907	64 651 093	40 517 316	63%
02	Normatív jutalmak (K1102)			0	0	0	
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)			0	0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)			0	0	0	
	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0		
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	2 148 443	2 148 443	0	2 148 443	1 749 812	81%
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 912 008	1 900 000	0	1 900 000	982 679	52%
10	Egyéb költségtérítések (K1110)			0	0		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	132 000	960 000	3 766 892	4 726 892	4 340 327	92%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	57 530 051	73 840 443	-414 015	73 426 428	47 590 134	65%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	120 000	170 000	260 446	430 446	78 541	18%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	120 000	170 000	260 446	430 446	78 541	18%
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	57 650 051	74 010 443	-153 569	73 856 874	47 668 675	65%

21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	7 573 852	7 582 702	-14 161	7 568 541	6 438 983	85%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	7 230 346	7 230 346	-14 161	7 216 185	6 124 758	85%
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0%
	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)			0	0	0	
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	343 506	352 356	0	352 356	314 225	89%
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	200 000	0	200 000	193 537	97%
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 200 000	1 200 000	-92 034	1 107 966	993 174	90%
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	1 400 000	1 400 000	-92 034	1 307 966	1 186 711	91%
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 500 000	2 600 000	0	2 600 000	1 941 546	75%
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	500 000	550 000	0	550 000	263 358	48%
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	3 000 000	3 150 000	0	3 150 000	2 204 904	70%
36	Közüzemi díjak (K331)	4 900 000	4 000 000	0	4 000 000	736 640	18%
38	Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)	150 000	600 000	0	600 000	254 641	42%
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	60 000	30 000	0	30 000	0	0%
41	Közvetített szolgáltatások (K335)		0	0	0	0	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 150 000	900 000	0	900 000	370 556	41%
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 200 000	2 600 000	0	2 600 000	1 739 396	67%
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	8 460 000	8 130 000	0	8 130 000	3 101 233	38%
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0	0	0	1 352	
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	0	0	0	0	1 352	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 447 674	3 423 600	0	3 423 600	902 137	26%
51	Kamatkiadások (K353)		0	0	0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	120 000	10 000	221 195	231 195	56 511	24%
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	2 567 674	3 433 600	221 195	3 654 795	958 648	26%
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	15 427 674	16 113 600	129 161	16 242 761	7 452 848	46%
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvt. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101)	0	0	0	0	0	
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	105 600	125 000	0	125 000	93 600	75%
181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	105 600	125 000	0	125 000	93 600	75%
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	105 600	125 000	0	125 000	93 600	75%
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)		0	0	0	0	
	Informatikai eszközök beszerzése (K63)		0	0	0	0	
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)		0	30 157	30 157	30 157	
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)		0	8 142	8 142	8 142	
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	38 299	38 299	38 299	
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	80 757 177	97 831 745	-270	97 831 475	61 692 405	63%
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	80 757 177	97 831 745	-270	97 831 475	61 692 405	63%
	Engedélyezett létszám	11	11		11	11	
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0		0	0	

**Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés
013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások**

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	0	0	0	0	
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)	0	0	0	0	0	
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16)		0		0		
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	0	0	0	0	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)		0	0	0		
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)		0		0		
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)		0		0		
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	0	0	0	0	0	
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)		0		0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)		0		0		
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	0	0	0	0	0	
295	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele (=295) (B813)	376 434	0		0	0	
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	376 434	0	0	0	0	
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)		0		0		
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	376 434	0	0	0	0	
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	376 434	0	0	0	0	
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	376 434	0	0	0	0	

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0		0		
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0		0		
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0		0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)	0	0		0	0	
	Jubileumi jutalom (K1106)		0	0	0		
07	Béren kívüli juttatások (K1107)		0		0		
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)		0		0		
10	Egyéb költségtérítések (K1110)		0		0		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	73 937	0	0	0	0	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	73 937	0	0	0	0	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0	0	0	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0	0	0	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	73 937	0	0	0	0	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	28 691	0	0	0	0	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	28 691	0	0	0	0	
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0%
	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	

28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)		0		0		
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0		0		
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	0	0	0	0	
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	0	0	0	0	0	
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	0	0		
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0		0		
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	0	0	0	
36	Közüzemi díjak (K331)	0	0		0		
38	Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)	0	0	0	0		
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	0	0		
41	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0		0		
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0		0		
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	0	0		0		
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	0	0	0	0	0	
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0		0		
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	0	0	0	0	0	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0	0	0	0	0	
51	Kamatkiadások (K353)	0	0		0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0		0		
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	0	0	0	0	0	
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	0	0	0	0	0	
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0		0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0		0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	273 806	0	0	0	0	
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	0	0	0	0	0	
181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)		0	0	0		
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	273 806	0	0	0	0	
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)		0		0		
	Informatikai eszközök beszerzése (K63)	0	0		0		
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0		0		
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0		0		
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0	
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	376 434	0	0	0	0	
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	376 434	0	0	0	0	
	Engedélyezett létszám	0	0	0	0	0	0
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0	0

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés
016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	0	3 776 361	3 776 361	3 776 361	
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)						
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	3 776 361	3 776 361	3 776 361	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	0	3 776 361	3 776 361	3 776 361	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	0	0	0	0	0	
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)				0		
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	0		6	6	6	
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	0	0	6	6	6	
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)				0		
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Kölségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	0	0	3 776 367	3 776 367	3 776 367	
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	0		0	0	
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	0		0	0	0	
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)				0		
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	0	0	0	0	0	
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	0	0	0	0	0	
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	0	0	3 776 367	3 776 367	3 776 367	

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)		0	0	0	0	
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0	1 148 015	1 148 015	1 148 015	
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	0	0	0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)		0	0	0	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)		0	0	0	0	
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)		0	0	0	0	
10	Egyéb költségtérítések (K1110)		0	0	0	0	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)		0	0	0	0	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	0	1 148 015	1 148 015	1 148 015	

17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	1 695 554	1 695 554	1 695 554	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	1 695 554	1 695 554	1 695 554	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	0	2 843 569	2 843 569	2 843 569	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	0	0	413 506	413 506	413 236	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0		364 199	364 199	364 199	
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0			0	0	
					0		
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0		49 307	49 307	49 037	
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)				0		
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0		239 089	239 089	239 089	
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	0	0	239 089	239 089	239 089	
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)				0		
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)				0		
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	0	0	0	
36	Közüzemi díjak (K331)				0		
38	Bérlési és lízing díjak (>=39) (K333)				0		
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)				0		
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)				0		
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	0	0	1 795	1 795	1 795	
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	0	0	1 795	1 795	1 795	
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	0		30 074	30 074	30 074	
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	0	0	30 074	30 074	30 074	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0		120 538	120 538	120 538	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	0		128 066	128 066	128 066	
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	0	0	248 604	248 604	248 604	
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	0	0	519 562	519 562	519 562	
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)						
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)				0		
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)				0		
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0	
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	0	0	3 776 637	3 776 637	3 776 367	
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	0	0	3 776 637	3 776 637	3 776 367	
	Engedélyezett létszám	0	0	0	0	0	
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0	

**Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés
016030 Állampolgársági ügyek**

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	0	0	0	0	
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)						
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16)						
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0		
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	0	0	0	0	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	40 000	100 000	0	100 000	80 000	80%
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	0			0		
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	0			0		
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	40 000	100 000	0	100 000	80 000	80%
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)				0		
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	40 000	100 000	0	100 000	80 000	80%
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	13 276	7 800	0	7 800	0	0%
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	13 276	7 800	0	7 800	0	0%
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	32 624	3 900	0	3 900	0	0%
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	45 900	11 700	0	11 700	0	0%
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	45 900	11 700	0	11 700	0	0%
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	85 900	111 700	0	111 700	80 000	72%

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0		0		
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)		0		0		
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)	0	0		0	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0		0		
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	0		0		
10	Egyéb költségtérítések (K1110)		0		0		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	20 000	90 000	0	90 000	35 000	39%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	20 000	90 000	0	90 000	35 000	39%

17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)		0		0		
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0		0		
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0	0	0	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	20 000	90 000	0	90 000	35 000	39%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	2 600	11 700	0	11 700	4 550	39%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	2 600	11 700	0	11 700	4 550	
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)		0		0		
			0		0		
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)		0		0		
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	0	0	
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	0	0	0	25 450	
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	0	0	0	0	25 450	
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)		0		0		
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0		0		
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	0	0	0	
36	Közüzemi díjak (K331)	0	0		0		
38	Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)	0	0		0		
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)		0	0	0		
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0		0		
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	0	0	0	0	2 150	
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	0	0	0	0	2 150	
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	4 791	10 000	0	10 000	823	8%
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	4 791	10 000	0	10 000	823	8%
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0	0	0	0	7 453	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)		0		0		
60	Külfönféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	0	0	0	0	7 453	
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	4 791	10 000	0	10 000	35 876	359%
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)						
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)		0		0		
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)		0		0		
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0	
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	27 391	111 700	0	111 700	75 426	68%
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	27 391	111 700	0	111 700	75 426	68%
	Engedélyezett létszám	0	0			0	
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0			0	

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés
Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal - ÖSSZESEN

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	1 676 362	0	3 776 361	3 776 361	5 598 761	148%
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)	0		0	0	0	
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16)	1 676 362	0	0	0	1 822 400	
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	3 776 361	3 776 361	3 776 361	100%
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	1 676 362	0	3 776 361	3 776 361	5 598 761	148%
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	40 000	100 000	0	100 000	80 000	80%
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	1	0	0	0	1	
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	1	0	0	0	1	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	270 684	0	6	6	59 910	
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	310 685	100 000	6	100 006	139 911	140%
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)	0	0	0	0	0	
252	ebből: egyéb vállalkozások	0	0	0	0	0	
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	1 987 047	100 000	3 776 367	3 876 367	5 738 672	148%
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 455 781	1 577 764	0	1 577 764	1 577 764	100%
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	1 455 781	1 577 764	0	1 577 764	1 577 764	100%
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	75 966 097	96 265 681	0	96 265 681	63 326 000	66%
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	77 421 878	97 843 445	0	97 843 445	64 903 764	66%
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	77 421 878	97 843 445	0	97 843 445	64 903 764	66%
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	79 408 925	97 943 445	3 776 367	101 719 812	70 642 436	69%

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	46 860 896	68 832 000	-4 180 907	64 651 093	40 517 316	63%
02	Normatív jutalmak (K1102)	4 475 000	0	1 148 015	1 148 015	1 148 015	100%
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0	0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)	0	0	0	0	0	
	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	2 013 062	2 148 443	0	2 148 443	1 749 812	81%
09	Közlekedési költség térítés (K1109)	1 499 172	1 900 000	0	1 900 000	982 679	52%
10	Egyéb költség térítések (K1110)	0	0	0	0	0	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	4 392 367	1 050 000	3 766 892	4 816 892	4 375 327	91%

15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	59 240 497	73 930 443	734 000	74 664 443	48 773 149	65%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	158 493	170 000	1 956 000	2 126 000	1 774 095	83%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	158 493	170 000	1 956 000	2 126 000	1 774 095	83%
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	59 398 990	74 100 443	2 690 000	76 790 443	50 547 244	66%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	7 966 892	7 594 402	399 345	7 993 747	6 856 769	86%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	7 612 061	7 242 046	350 038	7 592 084	6 493 507	86%
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	
	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0%
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	354 831	352 356	49 307	401 663	363 262	90%
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	188 360	200 000	0	200 000	193 537	97%
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	881 180	1 200 000	147 055	1 347 055	1 257 713	93%
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	1 069 540	1 400 000	147 055	1 547 055	1 451 250	94%
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 415 372	2 600 000	0	2 600 000	1 941 546	75%
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	455 804	550 000	0	550 000	263 358	48%
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	2 871 176	3 150 000	0	3 150 000	2 204 904	70%
36	Közüzemi díjak (K331)	1 796 885	4 000 000	0	4 000 000	736 640	18%
38	Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)	449 400	600 000	0	600 000	254 641	42%
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	30 000	0	30 000	0	0%
41	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0	0	0	0	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	237 669	900 000	0	900 000	370 556	41%
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 222 160	2 600 000	1 795	2 601 795	1 743 341	67%
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	4 706 114	8 130 000	1 795	8 131 795	3 105 178	38%
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	4 791	10 000	30 074	40 074	32 249	80%
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	4 791	10 000	30 074	40 074	32 249	80%
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 256 307	3 423 600	120 538	3 544 138	1 030 128	29%
51	Kamatkiadások (K353)	0	0	0	0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	9 475	10 000	349 261	359 261	184 577	51%
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	1 265 782	3 433 600	469 799	3 903 399	1 214 705	31%
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	9 917 403	16 123 600	648 723	16 772 323	8 008 286	48%
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	273 806	0	0	0	0	
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	105 600	125 000	0	125 000	93 600	75%

181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	105 600	125 000	0	125 000	93 600	75%
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	379 406	125 000	0	125 000	93 600	75%
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)	0	0	0	0	0	
	Informatikai eszközök beszerzése (K63)	57 087		0	0	0	
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	75 567	0	30 157	30 157	30 157	100%
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	35 816	0	8 142	8 142	8 142	100%
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	168 470	0	38 299	38 299	38 299	100%
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	77 831 161	97 943 445	3 776 367	101 719 812	65 544 198	64%
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	77 831 161	97 943 445	3 776 367	101 719 812	65 544 198	64%
0							
	Engedélyezett létszám	11	11	0	11	11	
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0	

6. számú melléklet

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások	74 100 443	2 690 000	76 790 443
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		3 776 361	3 776 361	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 594 402	399 345	7 993 747
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	16 123 600	648 723	16 772 323
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési bevételek	100 000	6	100 006	Egyéb működési célú kiadások	125 000		125 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok			
7.	6.-ből EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	100 000	3 776 367	3 876 367	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	97 943 445	3 738 068	101 681 513
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	97 843 445		97 843 445	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 577 764		1 577 764	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Intézményfinanszírozás	96 265 681		96 265 681	Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Váltóbevételek				Váltókiadások			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	97 843 445		97 843 445	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)			
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	97 943 445	3 776 367	101 719 812	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	97 943 445	3 738 068	101 681 513
26.	Költségvetési hiány:	97 843 445	-	97 805 146	Költségvetési többlet:	-	38 299	-
27.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	38 299	38 299

7. számú melléklet

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások		38 299	38 299
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)		38 299	38 299
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		38 299	38 299
27.	Költségvetési hiány:	-	38 299	38 299	Költségvetési többlet:	-	-	-
28.	Bruttó hiány:	-	38 299	38 299	Bruttó többlet:	-	-	-

8.sz. melléklet

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként					
Beruházás megnevezése	Teljes költség	2023. XII.31-ig Felhasználás	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
A	B	D	E	F	G
Hivatal informatikai eszköz beszerzés (Monitor)	38 299			38 299	38 299
ÖSSZESEN:	38 299			38 299	38 299

Hajmáskér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés
074031 Család és névelési egészségügyi gondozás

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	2 071 874	426 746	1 504	428 250	701 320	164%
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0	0	
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0	0	
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0	0	
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0	0	
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0	0	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	2 071 874	426 746	1 504	428 250	701 320	164%
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	7 869 600	0	0	0	0	
33	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	
35	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	0	
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0	
37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	7 869 600	0	0	0	0	
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	0	
41	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	9 941 474	426 746	1 504	428 250	701 320	164%
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	
45	Egyéb fejezeti kezelésű ei-től felhalm.célú tám. (B25)	0	0	0	0	0	
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	0	0	0	0	
80	Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)	0	0	0	0	0	
83	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0	0	0	
93	Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0	0	0	
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	0	0	0	0	0	
112	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0	0	0	
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	0	0	0	0	0	
124	ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	0	0	0	
145	Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0	0	0	
147	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0	0	0	
168	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	0	0	0	0	0	
169	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	0	0	0	0	0	
181	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	0	
184	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0	0	0	
185	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	0	0	0	0	0	
186	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0	0	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	0	0	0	0	0	
190	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	0	845 984	0	845 984	0	
192	Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	0	0	0	0	0	
199	Ellátási díjak (B405)	0	0	0	0	0	
200	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	22 842	0	22 842	0	
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	0	0	0	0	0	
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	11 077	0	0	0	0	
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	11 077	868 826	0	868 826	0	
224	Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)	0	0	0	0	0	

230	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	0	0	0	0	0	0
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	0
248	ebből: háztartások (B65)				0		
249	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	0	0	0	0
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	0
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	9 952 551	1 295 572	1 504	1 297 076	701 320	54%
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	73 894	47 428	0	47 428	47 428	100%
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	73 894	47 428	0	47 428	47 428	100%
298	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0	0	
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	73 894	47 428	0	47 428	47 428	100%
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	73 894	47 428	0	47 428	47 428	100%
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	10 026 445	1 343 000	1 504	1 344 504	748 748	56%

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)			0	0	0	
3	Normatív jutalom (K1102)			0	0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyett.díj, túlszolg.(K1104)	0	0	0	0	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0	0	
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)			0	0	0	
10	Egyéb költségtérítések (K1110)				0	0	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)			0	0	0	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	0	0	0	0	
16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)				0	0	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)				0	0	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0	0	0	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	0	0	0	0	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	0	0	4 322	4 322	4 322	100%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 006	2 006	2 006	100%
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	
26	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)			0	0	0	
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	2 316	2 316	2 316	
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	0	0	
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	0	3 306	3 306	3 306	100%
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	0	0	3 306	3 306	3 306	100%
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	329	329	329	100%
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0	0	0	
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	329	329	329	100%
36	Közüzemi díjak (K331)	200 000	200 000	-195 180	4 820	0	
37	Vásárolt élelmiszer (K332)	0	0	0	0	0	
38.	Bérelti és lízing díjak (K333)	0	0	0	0	0	
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	0	0	0	
41	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	845 984	845 984	0	845 984	731 232	
42	ebből: államháztartáson belül (K335)	845 984	845 984	0	845 984	182 034	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)			0	0	0	
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	11 450	11 450	173 736	185 186	185 186	100%
45	ebből: biztosítási díjak (K337)				0		
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	1 057 434	1 057 434	-21 444	1 035 990	916 418	88%
47.	Kiküldetések kiadásai (K341)						
48	Reklám- és propagandakiadások (K342)				0		
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	0	0	0	0	0	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	285 566	285 566	0	285 566	180 927	63%
52	Kamatkiadások (K353)				0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	1	1	1	
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	285 566	285 566	1	285 567	180 928	63%
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	1 343 000	1 343 000	-17 808	1 325 192	1 100 981	83%
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	

73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0
101	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	0	0	0	0	0	0
116	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0	0	0	0
118	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	0
120	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	0
124	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0	0	0
125	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	0	0	0	0	0
127	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	0	0	0	0	0
151	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	0	0	0	0	0	0
159	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)				0		
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=180+...+189) (K512)	0	0	0	0	0	0
181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	0	0	0	0
183	ebből: háztartások (K512)				0		
187	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0		0	0	0
188	Tartalékok (K513)				0		
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	0	0	0	0	0	0
193	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	0	0	0	0	0	0
195	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0		0	0	0
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)			11 803	11 803	11 803	
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	3 187	3 187	3 187	
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	14 990	14 990	14 990	
201	Ingatlanok felújítása (K71)				0	0	
203	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)				0		
204	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)				0	0	
205	Felújítások (=201+...+204) (K7)	0	0	0	0	0	0
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	1 343 000	1 343 000	1 504	1 344 504	1 120 293	83%
289	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0	0	
290	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0	0	
297	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	0	0	0	0	0	
308	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	0	0	0	0	0	0
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	1 343 000	1 343 000	1 504	1 344 504	1 120 293	83%
	Engedélyezett létszám	0	0	0	0	2	
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0	

10. számú melléklet

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
Család- és nővédelem

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	426 746	1 504	428 250	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		4 322	4 322
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	1 343 000	-17 808	1 325 192
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési bevételek	868 826		868 826	Egyéb működési célú kiadások			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok			
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	1 295 572	1 504	1 297 076	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 343 000	-13 486	1 329 514
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	47 428		47 428	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	47 428		47 428	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Intézményfinanszírozás				Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Váltóbevételek				Váltókiadások			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	47 428		47 428	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)			
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	1 343 000	1 504	1 344 504	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	1 343 000	-13 486	1 329 514
26.	Költségvetési hiány:	47 428	-	32 438	Költségvetési többlet:	-	14 990	-
27.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	14 990	14 990

11. számú melléklet

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
Család- és nővédelem

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások		14 990	14 990
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)		14 990	14 990
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+ ... +18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölesön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+ ... +24)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		14 990	14 990
27.	Költségvetési hiány:	-	14 990	14 990	Költségvetési többlet:	-	-	-
28.	Bruttó hiány:	-	14 990	14 990	Bruttó többlet:	-	-	-

BESZÁMOLÓ

Hajmáskér Község Önkormányzatának 2024. első háromnegyed évi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő –testület!

A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott pénzügyi terv teljesített adatainak bemutatása fontos az év további gazdálkodásának stabilitása érdekében.

A háromnegyed éves beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra.

1. A háromnegyed éves gazdálkodás értékelése

Az Áht. 108.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetési év során a Kormány rendeletében meghatározott gyakorisággal időközi költségvetési jelentést készít. Az Áht. 108. § (3) bekezdése értelmében, ha a helyi önkormányzat a (2) bekezdési adatszolgáltatási kötelezettségét nem vagy késedelmesen teljesíti, a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot fizet, melyet a Magyar Államkincstár határozatban szab ki.

Hajmáskér Község Önkormányzatára és költségvetési szerveire vonatkozó adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé határidőre benyújtásra került, amely szakmai ellenőrzés után jóváhagytak. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a beszámoló a Képviselő-testület felé, amely költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

A 2024. háromnegyed éves gazdálkodás során a korábbi évekhez hasonlóan nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére - a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

Az önkormányzat 2024. első háromnegyed évben 405.709.068 Ft kiadást és 553.909.611 Ft bevételt teljesített. Az önkormányzati rendelettel elfogadott előirányzat évközben a központi pótelőirányzatokkal, az egyéb, működési és felhalmozási támogatások jóváírásával, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezésekkel emelkedett. Ezek részletes adatait a költségvetési rendelet módosítására tett előterjesztés tartalmazta, ezért e beszámolóban csak a kiadási és bevételi előirányzatok teljesítésére térnénk ki részletesen.

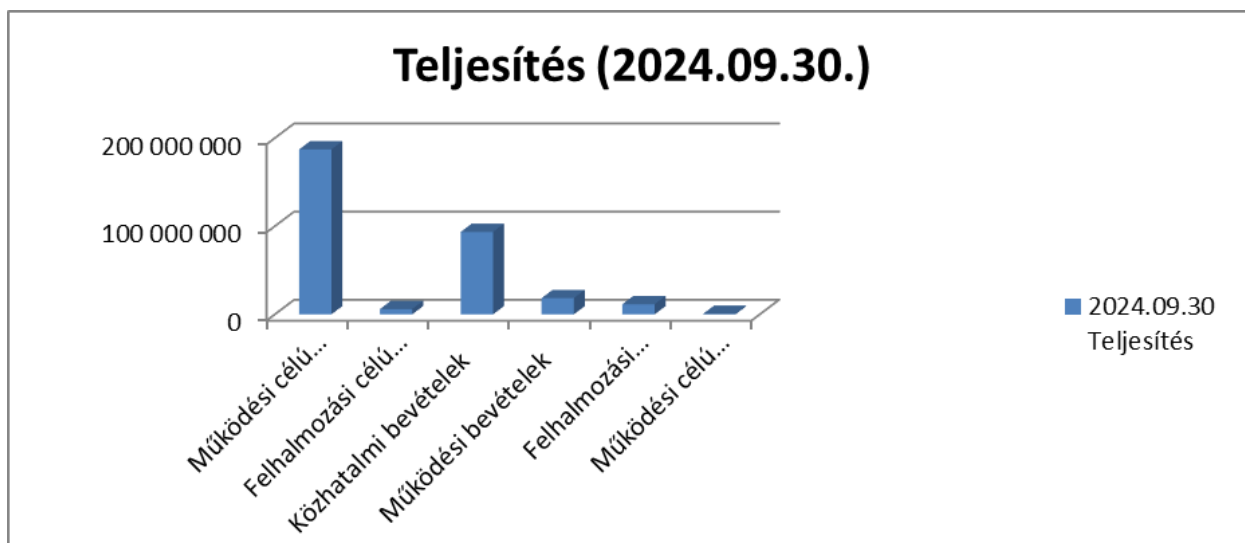
2. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

A bevételek bevételi jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban:

Bevételek jogcím szerint	2024. évi Eredeti előirányzat	2024.09.30. Módosított előirányzat	2024.09.30 Teljesítés	Teljesítés aránya	Forintban
					Teljesítés megoszlása
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	233 100 631	236 876 992	187 085 985	78,98%	34%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	5 999 998	5 999 998	100,00%	1%
Közhatalmi bevételek	55 260 000	55 260 000	93 521 962	169,24%	17%
Működési bevételek	19 851 905	20 777 042	18 393 680	88,53%	3%
Felhalmozási bevételek	3 500 000	3 500 000	11 500 000	328,57%	2%
Működési célú visszatérítendő támogatások	0	0	0	0,00%	0%
Működési célú átvett pénzeszközök	120 000	120 000	650 000	541,67%	0%
Költségvetési bevételek összesen	311 832 536	322 534 032	317 151 625	98,33%	57%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	101 628 317	101 628 317	101 628 317	100,00%	18%
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	172 989	172 989	100,00%	0%
Központi, irányító szervi támogatás	199 743 819	199 743 819	134 956 680	67,56%	24%
Finanszírozási bevételek összesen	301 372 136	301 545 125	236 757 986	78,51%	43%
Bevételek összesen	613 204 672	624 079 157	553 909 611	88,76%	100%

A finanszírozási bevételek magas arányát (összbevétel 43 %-a) az előző évi költségvetési maradvány indokolja. A költségvetési maradványt tárgyévet követő évben fel kell használni, ezért a teljesítés 100%-os.

Az önkormányzat legnagyobb bevételi forrása az önkormányzatok költségvetési támogatása, ami az összes bevétel 35 %-át teszi ki. A közhatalmi bevételek az összes bevétel 17%-át, a működési bevételek az 5%-át teszik ki.



2.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

2.1.1. Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Mőtv. 117.§. (1) bekezdésben foglaltak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit és előírásait a központi költségvetéséről szóló törvény 2. számú mellékletében határozta meg. A feladatfinanszírozási rendszer keretében, a költségvetési törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatokhoz oly módon, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását. Az önkormányzat működési támogatása jogcímen kapott támogatás a legnagyobb arányt teszi a bevételek tekintetében. Ezen jogcímen az önkormányzat számára megállapított támogatások 77 %-os teljesítést mutatnak.

Bevételek jogcím szerint	2024. évi Eredeti előirányzat	2024.09.30. Módosított előirányzat	2024.09.30 Teljesítés	Teljesítés aránya	Forintban
					Teljesítés megoszlása
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	92 036 750	92 036 750	69 947 930	76%	39%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	78 084 744	78 084 744	59 823 342	77%	34%
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	51 263 746	51 263 746	39 731 249	78%	22%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 400 255	10 400 255	8 234 657	79%	5%
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0%	0%
Elszámolásból származó bevétel	0	0	491 083	0%	0%
Önkormányzatok működési támogatásai	231 785 495	231 785 495	178 228 261	77%	100%

Az állami feladatfinanszírozás mértékét a 2024. évi központi költségvetésről szóló 2023. évi LV. törvény határozza meg.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai eredeti előirányzatként nem tervezhetők, hanem évközben a pótelőirányzatként kapja az önkormányzat, melyet a költségvetésből az állam a nettó finanszírozás keretében nyújt az önkormányzatnak.

2.1.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A közfoglalkoztatási program keretében 2024.09.30-ig 3.003.063 Ft támogatást kapott az önkormányzat. Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár havonta támogatást nyújt az iskola orvosi feladatellátásra, melynek III. negyedévi teljesítése 81.900 Ft volt. Sóly Község Önkormányzata a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez az első félévben 1.822.400 Ft összeggel járult hozzá.

2.2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az Önkormányzat 5.999.998 Ft Felhalmozási célú támogatásban részesült az első félévben. (MFP-ÖTIFB/2024 kódszámú pályázat "Játszótéri eszközök beszerzése").

2.3. Önkormányzat közhatalmi bevételei

Bevételek jogcím szerint	2024. évi Eredeti előirányzat	2024.09.30. Módosított előirányzat	2024.09.30 Teljesítés	Teljesítés aránya	Forintban
					Teljesítés megoszlása
Magánszemélyek kommunális adója	10 000 000	10 000 000	10 589 122	106%	11%
Jövedelemadó	0	0	0	0%	0%
Iparüzési adó	41 000 000	41 000 000	81 458 603	199%	87%
Gépjárműadó	0	0	0	0%	0%
Egyéb közhatalmi bevételek	4 260 000	4 260 000	1 474 237	35%	2%
Közhatalmi bevételek összesen	55 260 000	55 260 000	93 521 962	169%	100%

A helyi adó bevételeknél a teljesítés 2024. háromnegyed évekor 169%-os.

A magyarországi gazdasági helyzet a vállalkozások, háztartások jövedelmi helyzetét kedvezőtlenül befolyásolja. A tervezéskor az óvatosság elvét követtük, a tényadatok azonban azt bizonyítják, hogy a helyi gazdasági élet továbbra is jövedelmező, a vállalkozások adóalapja még mindig a korábbi évekhez hasonlóan, kedvezően alakul, így a helyi adó bevételeink is a vártnál pozitívabb eredményt hoznak.

2.4. Működési bevételek

Az önkormányzat működési bevételeinek időarányos teljesítése megfelelő. Ezen bevételek között számolja el az önkormányzat a bérleti díjakat, sírhelyek megváltását, kamatbevételt, gyermekétkeztetés bevételeit, kerekítési különbözetet.

2.5. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevétele keletkezett az önkormányzatnak az első háromnegyed évben 11.500.000 Ft értékben a 616/131, a 607/29 és a 607/30 hrsz-ú ingatlanok (földterületek) értékesítéséből.

2.6. Működési célú átvett pénzeszközök

Dr. Erdős Tamás által térített bérleti díjra 82.126 Ft folyt be az önkormányzathoz.

3. A kiadások alakulása, értékelése

Ssz.	Kiadások jogcím szerint	2024. évi Eredeti előirányzat	2024.09.30. Módosított előirányzat	2024.09.30 Teljesítés	Teljesítés aránya	Forintban
						Teljesítés megoszlása
1	Személyi juttatások	205 461 728	208 151 728	139 875 672	67,20%	34,48%
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 088 669	25 488 014	16 468 076	64,61%	4,06%
3	Dologi kiadások	136 173 917	136 854 026	87 820 818	64,17%	21,65%
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	1 500 000	795 656	53,04%	0,20%
5	Egyéb működési célú kiadások	19 291 732	19 136 167	9 445 585	49,36%	2,33%
6	Beruházások	14 779 000	21 327 506	7 643 684	35,84%	1,88%
7	Felújítások	3 175 000	3 175 000	0	0,00%	0,00%
8	Felhalmozási célú támogatások	0	539 101	539 101	100,00%	0,13%
9	Költségvetési kiadások (1+...+8)	405 470 046	416 171 542	262 588 592	63,10%	64,72%
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 990 807	8 163 796	8 163 796	100,00%	2,01%
11	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	199 743 819	199 743 819	134 956 680	67,56%	33,26%
12	Finanszírozási kiadások (10+11)	207 734 626	207 907 615	143 120 476	68,84%	35,28%
13	Kiadások összesen (9+12)	613 204 672	624 079 157	405 709 068	65,01%	100,00%

A kiadások vonatkozásában a 65,01 %-os teljesítés figyelhető meg, a költségvetési kiadások esetében a teljesítés 63,10 %-os. Az időarányos teljesítés elmaradásának legfőbb oka, hogy a Tartalékok esetén nincs teljesítés. Tartalékok nélkül a teljesítés mértéke 63,98 %.

Látható, hogy az önkormányzat és az intézmények kiadásainak döntő többségét a működésükre kell fordítani.

3.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi jellegű kiadások 67,20 %-ra teljesültek az első félévben.

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatásokhoz közel hasonlóan, 64,61 %-ban teljesültek.

3.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 87.820.818 Ft összegben, azaz 64,17 %-ban teljesültek. Ezen kiadások között jelennek meg a közüzemi díjak, karbantartási és egyéb szolgáltatások igénybevétele, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése, a vásárolt élelmezés.

3.3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ezen soron 795.656 Ft teljesítés történt az alábbi megbontásban:

- köztemetés: 385.656 Ft
- szociális támogatás: 50.000 Ft
- rendkívüli települési támogatás: 285.000 Ft
- Bursa támogatás visszautalás: 50.000 Ft
- tűzifa támogatás: 25.000 Ft

3.4. Egyéb működési célú kiadások

Család- és gyermekjóléti szolgálat teljesítésére 5.228.664 Ft-ot fizetett ki az önkormányzat. Iskolaorvosi díjként dr. Czaltik Zsuzsanna (Czaltik-Med Humán-Egészségügyi Kft) részére 160.000 Ft került kifizetésre.

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásával megállapodást kötött Önkormányzatunk a szociális intézményi ellátás működési hozzájárulásáról. Az első háromnegyed évben 3.429.336 Ft-ot fizettünk ki erre a célra.

Tagdíjként az alábbi tételek merültek fel 2024. III. negyed évében:

- Magyar Önkormányzatok Szövetsége 28.510 Ft
- Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége 75.725 Ft
- Bakony és Balaton Keleti Kapuja Egyesület 429.750 Ft

A jegyző kamarai tagdíjának kifizetésére 93.600 Ft összegben kerül sor.

3.5. Beruházások, felújítások

A beruházások 2024. háromnegyed évében 35,84 %-ban teljesültek, felújítás nem történt. A felhalmozási kiadások a tervek szerint alakulnak. Az önkormányzat a támogatási szerződésekben meghatározott ütemezés szerint végzi a kivitelezést.

2024. III. negyed évében megvalósult beruházások:

Beruházás megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024.09.30 Teljesítés
A	E	F	G	
Hajmáskér Község Önkormányzata				
2 db kolumbárium	700 000	113 072	813 072	813 072
Közösségi ház vízlágyító	700 000	-31 000	669 000	669 000
Településrendezési terv	6 000 000		6 000 000	
Foci pálya öntözőberendezés rendszer	600 000	2 573 530	3 173 530	3 173 530
Tornaterem - vízlágyító rendszer és permetező	3 000 000	-1 960 809	1 039 191	1 039 191
Játszóterei eszközök	1 700 000	5 334 900	7 034 900	7 034 900
Óvoda parkoló	2 079 000	-573 224	1 505 776	
Gree Klíma térítés mentes átadás Veszprém Rendőrség	0	320 000	320 000	320 000
Fűnyíró és Fűkasza	0	275 970	275 970	275 970
2 db Öltözőpad tornaterem	0	294 132	294 132	294 132
Tófólia iskolaudvar	0	52 776	52 776	52 776
Permetező műhely	0	47 900	47 900	47 900
Fém polcrendszer 3 db Múzeális kiállítóh.	0	47 970	47 970	47 970
Védő női szolgálat				
Létra	0	14 990	14 990	14 990
Lurkó Óvoda				
Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal				
Informatikai eszközök beszerzése monitor	0	38 299	38 299	38 299
ÖSSZESEN:	14 779 000	6 548 506	21 327 506	13 821 730

2024. III. negyed évében megvalósult felújítások:

Felújítás megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024.09.30 Teljesítés
A	E	F	G	
Hajmáskér Község Önkormányzata				
Hivatal felújítása (festés stb.)	500 000		500 000	
Tornaterem Lambéria	2 000 000		2 000 000	
Közösségi ház szabadtéri színpad burkolat	500 000		500 000	
Művelődési ház vizesblokk	175 000		175 000	
Összesen	3 175 000		3 175 000	

3.6. Felhalmozási célú támogatások

A Bakonykarszt Zrt részére a 539.101 Ft került visszafizetésre fel nem használt fejlesztési forrás jogcímen.

4. Összegzés

Az első háromnegyed éves gazdálkodást értékelve elmondható, hogy az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához, az intézmények biztonságos és folyamatos működéséhez szükséges pénzeszközök mindig rendelkezésre álltak, likviditási nehézségek nem voltak.

Önkormányzatunk pénzügyi helyzete a háromnegyed éves számok tükrében stabilnak mondható, ezt támasztja alá a pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások pozitív egyenlege is. Az év negyedik negyedévében is fő célunk a feladatellátás színvonalának, a gazdálkodás biztonságának a megtartása.

Tisztelt Képviselő – testület!

Az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának első háromnegyed évi helyzetéről szóló beszámoló az önkormányzat, valamint költségvetési szervei adatait tartalmazza. Kérem a beszámoló megtárgyalását, és a határozat-tervezet elfogadását.

Hajmáskér, 2024. november 21.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

határozati javaslat:

Hajmáskér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyta az Önkormányzat 2024. III. negyedévi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Hajmáskér Község Önkormányzata 2024. november 27. napján tartandó Képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Hajmáskér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Varga-Volf Andrea Ingrid pénzügyi csoportvezető

Az előterjesztést megtárgyalta: Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága

A döntés meghozatala minősített többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajmáskér Község Önkormányzata a 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.29.) rendeletét 2024. február 28. napján fogadta el a Képviselő-testület, melyet az időközben bekövetkezett változások miatt módosítani szükséges.

1. Az államháztartáson belüli megelőlegezés előirányzatosítása szükséges úgy bevételi, mint kiadási oldalon.
2. Hajmáskér Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési beszámoló alapján elszámolásból adódó állami támogatásban részesült, melynek előirányzatosítása szükséges.

+ 451.282 Ft gyermekétkeztetés támogatása
+ 39.801 Ft bérintézkedési támogatás
- 7.769 Ft köznevelési feladatok támogatása
491.083 Ft elszámolásból adódó támogatás

3. A közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak bértámogatását a személyi juttatásokkal és munkáltatói járulékokkal párhuzamosan előirányzatosítjuk.
4. A közhatalmi bevételek az eredeti előirányzathoz képest kedvezőbben alakultak, ezért a többletbevétel előirányzatosítását el kell végezni.
5. Az előbbieken részletezetteken túl az előterjesztés tartalmaz kiemelt előirányzatok, feladatok közötti átcsoportosítási javaslatot a mellékletek szerint.

Kérem a Képviselő-testületet, az előterjesztést megvitatni, és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Hajmáskér, 2024. november 21.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Hatásvizsgálati lap
Hajmáskér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés módosításáról szóló rendelet tervezetéhez

Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről

I. Várható társadalmi hatások

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja Hajmáskér Község Önkormányzata költségvetését. A 2024. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

III. Várható környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján. 24.§ (3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Hajmáskér, 2024. november 21.

dr. Flórich-Tóth Ágnes s.k.
jegyző

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz és az 1–13. mellékletéhez

Módosító rendelkezéseket határozza meg.

A 4. §-hoz

A rendelet hatályba lépő rendelkezéseit határozza meg.

**Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (.....) önkormányzati rendelete
a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.29.) önkormányzati rendelete módosításáról
(tervezet)**

Hajmáskér Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Hajmáskér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése:

- a) költségvetési bevételi főösszege: 322.534.032 Ft előirányzat
- b) költségvetési kiadási főösszege 416.171.542 Ft előirányzat
- c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: - 93.637.510 Ft, melyből:
 - ca) működési célú hiány: 74.198.169 Ft
 - cb) felhalmozási célú hiány: 19.439.341 Ft
- d) finanszírozási bevétele: 301.545.125 Ft előirányzattal
- e) finanszírozási kiadása: 207.907.615 Ft előirányzattal
- f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 93.637.510 Ft, melyből:
 - fa) működési célú többlet: 71.785.778 Ft
 - fb) felhalmozási célú többlet: 21.851.732 Ft”

(2) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési főösszegét 624.079.175 Ft-ban, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 624.079.175 Ft bevételi előirányzattal, és 624.079.175 Ft kiadási előirányzattal állapítja meg.”

2. §

A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 4. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület a 3. §. (1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat az alábbiak szerint határozza meg:

- a) működési célú kiadási előirányzatok:
 - aa) személyi juttatások: 208.151.728 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 25.488.014 Ft
 - ac) dologi kiadások: 136.854.026 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 1.500.000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások: 19.136.167 Ft
- b) felhalmozási célú kiadási előirányzatok
 - ba) beruházások: 21.327.506 Ft
 - bb) felújítások: 3.175.000 Ft
 - bc) felhalmozási célú támogatások: 539.101 Ft
- c) Finanszírozási kiadások:
 - ca) államháztartási megelőlegezések visszafizetése 8.163.796 Ft
 - cb) központi, irányító szervi támogatás folyósítása: 199.743.819 Ft
- d) az önkormányzat által engedélyezett létszám: 45 fő ebből:
 - da) az önkormányzatnál foglalkoztatottak: 23 fő
 - db) Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal: 11 fő
 - dc) Lurkó Óvoda: 11 fő

(2) Az önkormányzat a 2024. évi költségvetésében a tartalék összege 5.742.167 Ft, melyből

- a) működési célú tartalék: általános tartalék 1.844.435 Ft,

- b) felhalmozási célú tartalék
ba) tornaterem fejlesztési tartalék: 3.579.881 Ft
bb) felhalmozási célú általános tartalék: 317.851 Ft”

3. §

- (1) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2024. november 29-én lép hatályba.

.....
Köbli Miklós
polgármester

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

Záradék:

Ezen rendelet 2024. november 28. napján lett kihirdetve.

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

2024. évi összevont bevételek és kiadások

BEVÉTELEK

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi				2.számú módosítás utáni előirányzat
				Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítás összesen	
A	B	C	D	E	G	F	H	K=(C+J)
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	227 674 623	205 653 017	231 785 495				231 785 495
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	95 278 899	84 170 671	92 036 750				92 036 750
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	53 011 020	62 189 324	78 084 744				78 084 744
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	35 428 345	45 426 590	51 263 746				51 263 746
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 835 957	10 464 432	10 400 255				10 400 255
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	28 447 699	3 402 000					
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	8 672 703						
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	23 185 991	17 140 709	1 315 136	3 402 555	373 806	3 776 361	5 091 497
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei							
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések							
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése							
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele							
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	23 185 991	17 140 709	1 315 136	3 402 555	373 806	3 776 361	5 091 497
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás							
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	15 624 390	3 000 000		5 999 998		5 999 998	5 999 998
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások							
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések							
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése							
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele							
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	15 624 390	3 000 000		5 999 998		5 999 998	5 999 998
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás							
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	43 072 540	69 945 039	55 260 000				55 260 000
4.1.	Építményadó							
4.2.	Idegenforgalmi adó							
4.3.	Iparügyi adó	32 404 687	59 549 655	41 000 000				41 000 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	696 842	1 053 887	4 260 000				4 260 000
4.5.	Gépjárműadó							
4.6.	Jövedelemadó	417 621						
4.7.	Kommunális adó	9 553 390	9 341 497	10 000 000				10 000 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	18 147 516	26 023 180	19 851 905	539 101	386 036	925 137	20 777 042
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	197						
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	950 286	1 327 544	900 000				900 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	4 935 133	6 946 110	6 500 000				6 500 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 729 455	5 513 980	2 200 000	539 101	170 472	709 573	2 909 573
5.5.	Ellátási díjak	4 625 231	6 052 575	6 009 216				6 009 216
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 784 937	5 312 211	4 187 489				4 187 489
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		398 000					
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	121	146	200				200
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei							
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		107 650					
5.11.	Egyéb működési bevételek	122 156	364 964	55 000		215 564	215 564	270 564
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	74 279 600		3 500 000				3 500 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése							
6.2.	Ingatlanok értékesítése	74 279 600		3 500 000				3 500 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése							
6.4.	Részeselek értékesítése							
6.5.	Részeselek megsztínéséhez kapcsolódó bevételek							
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	320 878	770 000	120 000				120 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről							
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		650 000					
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	320 878	120 000	120 000				120 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)							
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről							
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről							
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz							
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	402 305 538	322 531 945	311 832 536	9 941 654	759 842	10 701 496	322 534 032
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)							
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól							
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							

11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)							
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	134 549 099	195 947 867	101 628 317				101 628 317
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	134 549 099	195 947 867	101 628 317				101 628 317
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele							
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	7 865 967	8 150 192		172 989		172 989	172 989
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	7 865 967	8 150 192		172 989		172 989	172 989
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése							
13.3.	Lejöttöt betétek megszüntetése							
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)							
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása							
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele							
15.	Váltóbevételek							
16.	Központi, irányító szervi támogatás	138 027 859	159 964 775	199 743 819				199 743 819
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	280 442 925	364 062 834	301 372 136	172 989		172 989	301 545 125
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	682 748 463	686 594 779	613 204 672	10 114 643	759 842	10 874 485	624 079 157

KIADÁSOK

0

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. évi tény (Ft)	2023. évi teljesítés	2024. évi				2.számú módosítás utáni előirányzat
				Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítás összesen	
A	B	C	D	E	G	F	H	K=(C+J)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	310 474 466	335 395 434	387 516 046	2 862 544	751 345	3 613 889	391 129 935
1.1.	Személyi juttatások	167 736 783	184 688 586	205 461 728	2 470 000	220 000	2 690 000	208 151 728
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 222 096	21 405 742	25 088 669	373 605	25 740	399 345	25 488 014
1.3.	Dologi kiadások	108 646 171	100 512 893	136 173 917	174 504	505 605	680 109	136 854 026
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 548 132	1 341 273	1 500 000				1 500 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	11 321 284	27 446 940	19 291 732	-155 565		-155 565	19 136 167
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések							
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések							
1.8.	- Elvonások és befizetések		14 485 069					
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre							
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre							
1.12.	-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 200 045	10 643 148	12 309 000				12 309 000
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre							
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások							
1.16.	- Kamattámogatások							
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 121 239	2 044 917	1 085 000				1 085 000
1.18.	Tartalékok			5 897 732	-155 565		-155 565	5 742 167
1.19.	- az 1.18-ből: - Általános tartalék			2 000 000	-155 565		-155 565	1 844 435
1.20.	- Céltartalék			3 897 732				3 897 732
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	30 981 097	81 995 027	17 954 000	7 079 110	8 497	7 087 607	25 041 607
2.1.	Beruházások	16 701 727	3 748 469	14 779 000	6 540 009	8 497	6 548 506	21 327 506
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás							
2.3.	Felújítások	13 601 645	23 692 263	3 175 000				3 175 000
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás							
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	677 725	54 554 295		539 101		539 101	539 101
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre							
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre							
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre							
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre							
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
2.12.	- Lakástámogatás							
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		54 554 295		539 101		539 101	539 101
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	341 455 563	417 390 461	405 470 046	9 941 654	759 842	10 701 496	416 171 542
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + ... + 4.3.)							

4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)							
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása							
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása							
5.3.	Kincstárjegyek beváltása							
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása							
5.5.	Belföldi kötvények beváltása							
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása							
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	7 317 174	7 611 226	7 990 807	172 989		172 989	8 163 796
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	7 317 174	7 611 226	7 990 807	172 989		172 989	8 163 796
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése							
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése							
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai							
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)							
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása							
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása							
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása							
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek							
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek							
8.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	138 027 859	159 964 775	199 743 819				199 743 819
9.	Váltókiadások							
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	145 345 033	167 576 001	207 734 626	172 989		172 989	207 907 615
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	486 800 596	584 966 462	613 204 672	10 114 643	759 842	10 874 485	624 079 157

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

0

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	60 849 975	-94 858 516	-93 637 510				-93 637 510
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	135 097 892	196 486 833	93 637 510				93 637 510

2024. évi költségvetés összevont bevételei és kiadásai rovatonként, teljesítéssel

#	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	95 278 899	84 170 671	92 036 750	0	92 036 750	69 947 930
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	53 011 020	62 189 324	78 084 744	0	78 084 744	59 823 342
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (B113)	35 428 345	45 426 590	51 263 746	0	51 263 746	39 731 249
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	6 835 957	10 464 432	10 400 255	0	10 400 255	8 234 657
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	28 447 699	3 402 000	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	8 672 703	0	0	0	0	491 083
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	227 674 623	205 653 017	231 785 495	0	231 785 495	178 228 261
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	23 185 991	17 140 709	1 315 136	3 776 361	5 091 497	8 857 724
09	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	2 960 132	1 676 362	0	0	0	0
10	ebből: központi kezelési előirányzatok	1 229 078	0	0	0	0	0
11	ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	0	0
12	ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B16)	2 274 326	0	0	3 776 361	3 776 361	3 776 361
13	ebből: társadalombiztosítási pénzügyi alapjai (B16)	12 193 100	7 980 000	109 200	0	109 200	81 900
14	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	4 529 355	7 484 347	1 205 936	0	1 205 936	3 177 063
15	ebből: önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0	0	1 822 400
16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	250 860 614	222 793 726	233 100 631	3 776 361	236 876 992	187 085 985
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb fejezeti kezelésű ei-től felhalm.célú tám.(B25)	15 624 390	3 000 000	0	5 999 998	5 999 998	5 999 998
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	15 624 390	3 000 000	0	5 999 998	5 999 998	5 999 998
20	Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)	0	0	0	0	0	0
21	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	417 621	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=80+84) (B31)	417 621	0	0	0	0	0
23	Vagyon típusú adók (=110+...+116) (B34)	9 553 390	9 341 497	10 000 000	0	10 000 000	10 589 122
24	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	9 553 390	9 341 497	10 000 000	0	10 000 000	10 589 122
25	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	32 404 687	59 549 655	41 000 000	0	41 000 000	81 458 603
26	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	32 404 687	59 549 655	41 000 000	0	41 000 000	81 458 603
27	Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0	0	0	0
28	ebből: belső gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0	0	0	0
29	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	32 404 687	59 549 655	41 000 000	0	41 000 000	81 458 603
30	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	696 842	1 053 887	4 260 000	0	4 260 000	1 474 237
31	ebből: egyéb bírság (B36)	283 963	0	0	0	0	0
32	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	43 072 540	69 945 039	55 260 000	0	55 260 000	93 521 962
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	197	0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	950 286	1 327 544	900 000	0	900 000	760 919
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	4 935 133	6 946 110	6 500 000	0	6 500 000	5 090 634
37	Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	3 729 455	5 513 980	2 200 000	709 573	2 909 573	3 554 573
38	Ellátási díjak (B405)	4 625 231	6 052 575	6 009 216	0	6 009 216	4 936 824
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	3 784 937	5 312 211	4 187 489	0	4 187 489	3 715 279
40	Általános forgalmi adó visszatérítése teljesítése (B407)	0	398 000	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel (B4081)	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	121	146	200	0	200	79
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	121	146	200	0	200	79
44	Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)	0	107 650	0	0	0	0
45	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	122 156	364 964	55 000	215 564	270 564	335 372
46	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	18 147 516	26 023 180	19 851 905	925 137	20 777 042	18 393 680
47	Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)	74 279 600	0	3 500 000	0	3 500 000	11 500 000
48	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	74 279 600	0	3 500 000	0	3 500 000	11 500 000
49	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	650 000	0	0	0	0
50	ebből: háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	650 000	0	0	0	0
51	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	320 878	120 000	120 000	0	120 000	650 000
52	ebből: háztartások (B65)	200 878	0	0	0	0	0
53	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	0	0	0	7 874
54	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	120 000	120 000	120 000	0	120 000	642 126
55	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	320 878	770 000	120 000	0	120 000	650 000
56	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	402 305 538	322 531 945	311 832 536	10 701 496	322 534 032	317 151 625
57	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	134 549 099	195 947 867	101 628 317	0	101 628 317	101 628 317
58	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	134 549 099	195 947 867	101 628 317	0	101 628 317	101 628 317
59	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	7 865 967	8 150 192	0	172 989	172 989	172 989
60	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	138 027 859	159 964 775	199 743 819	0	199 743 819	134 956 680
61	Belügyi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	280 442 925	364 062 834	301 372 136	172 989	301 545 125	236 757 986
62	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	280 442 925	364 062 834	301 372 136	172 989	301 545 125	236 757 986

63	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	682 748 463	686 594 779	613 204 672	10 874 485	624 079 157	553 909 611
----	---	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

#	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	122 993 200	138 216 035	174 386 572	-8 050 841	166 335 731	108 851 461
02	Normatív jutalmak (K1102)	10 500 000	11 715 000	0	1 148 015	1 148 015	1 148 015
03	Céltámogatás, prémium (K1103)	840 000	0	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyett-díj, túlóra, túlszolg.(K1104)	2 366 941	0	0	3 300 000	3 300 000	2 089 837
05	Jubileumi jutalom (K1106)	0	2 411 640	2 775 000	278 934	3 053 934	2 775 000
06	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 953 129	2 013 062	2 148 443	0	2 148 443	1 749 812
07	Közlekedési költség térítés (K1109)	1 284 921	1 799 453	2 350 000	291 000	2 641 000	1 253 267
08	Egyéb költség térítések (K1110)	0	0	0	0	0	0
09	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	4 673 521	7 523 637	4 050 000	3 766 892	7 816 892	5 733 682
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	144 611 712	163 678 827	185 710 015	734 000	186 444 015	123 601 074
11	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	14 577 278	14 831 713	14 831 713	0	14 831 713	11 403 613
12	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2 912 955	3 184 509	2 700 000	0	2 700 000	2 346 424
13	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	5 634 838	2 993 537	2 220 000	1 956 000	4 176 000	2 524 561
14	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	23 125 071	21 009 759	19 751 713	1 956 000	21 707 713	16 274 598
15	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	167 736 783	184 688 586	205 461 728	2 690 000	208 151 728	139 875 672
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	21 222 096	21 405 742	25 088 669	399 345	25 488 014	16 468 076
17	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	20 082 565	20 443 778	24 307 313	350 038	24 657 351	15 521 144
18	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0
19	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	382 346	54 107	50 000	0	50 000	327 918
20	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	757 185	907 857	731 356	49 307	780 663	619 014
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 177 026	1 039 253	1 140 000	-1 000	1 139 000	778 413
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	9 187 687	7 087 373	9 700 000	-1 011 499	8 688 501	6 032 050
23	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	10 364 713	8 126 626	10 840 000	-1 012 499	9 827 501	6 810 463
24	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 952 935	3 839 576	4 230 000	0	4 230 000	2 998 393
25	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	811 438	754 610	955 000	0	955 000	463 817
26	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	4 764 373	4 594 186	5 185 000	0	5 185 000	3 462 210
27	Közszemélyi díjak (K331)	12 722 432	13 807 556	20 400 000	3 262 000	23 662 000	11 356 691
28	Vásárolt étellemezés (K332)	24 128 193	28 180 144	35 478 320	0	35 478 320	27 326 851
29	Bérleti és lízing díjak (K333)	498 876	1 282 271	1 600 000	0	1 600 000	995 238
30	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334)	2 679 473	2 675 107	3 080 000	-989 063	2 090 937	1 914 709
31	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	8 246 513	6 030 149	9 000 000	800 000	9 800 000	7 311 774
32	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	229 251
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	3 610 755	1 810 305	3 900 000	-48 000	3 852 000	2 569 285
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	20 886 994	14 895 233	21 070 000	-2 319 202	18 750 798	8 929 196
35	ebből: biztosítási díjak (K337)	251 280	138 480	300 000	0	300 000	78 328
36	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	72 773 236	68 680 765	94 528 320	705 735	95 234 055	60 403 744
37	Kiküldetések kiadásai (K341)	27 590	4 791	10 000	30 074	40 074	32 249
38	Reklám- és propagandakiadások (K342)	765 700	240 000	600 000	0	600 000	0
39	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	793 290	244 791	610 000	30 074	640 074	32 249
40	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	19 192 173	18 041 970	24 345 597	606 538	24 952 135	16 628 948
41	Kamatkiadások (K353)	0	402 464	0	1 000	1 000	600
42	Egyéb dologi kiadások (K355)	758 386	422 091	665 000	349 261	1 014 261	482 604
43	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	19 950 559	18 866 525	25 010 597	956 799	25 967 396	17 112 152
44	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	108 646 171	100 512 893	136 173 917	680 109	136 854 026	87 820 818
45	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	0
46	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0
47	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	0
48	ebből: lakásfenntartási támogatás (Szocvt. 38.§ (1) bek.a) és b) pontos) (K46)	0	0	0	0	0	0
49	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	1 548 132	1 341 273	1 500 000	0	1 500 000	795 656
50	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	1 548 132	1 341 273	1 500 000	0	1 500 000	515 656
51	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	280 000
52	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0
53	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	1 548 132	1 341 273	1 500 000	0	1 500 000	795 656
54	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	14 485 069	0	0	0	0
55	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	0	0	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	14 485 069	0	0	0	0
57	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	9 200 045	10 643 148	12 309 000	0	12 309 000	8 658 000
58	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	9 200 045	10 643 148	12 309 000	0	12 309 000	8 658 000
59	Nonprofit gazd.társaságoknak műk.célú visszatérítendő támogatás (K508)	0	0	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=180+...+189) (K512)	2 121 239	2 044 917	1 085 000	0	1 085 000	787 585
61	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	1 893 239	1 780 517	800 000	0	925 000	627 585
62	ebből: háztartások (K512)	0	0	0	0	0	0
63	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	228 000	264 400	285 000	0	160 000	160 000
64	Tartalékok (K513)	0	0	5 897 732	-155 565	5 742 167	0
65	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	11 321 284	27 446 940	19 291 732	-155 565	19 136 167	9 445 585
66	Inmateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	80 311	0	6 000 000	-1 749 000	4 251 000	0
67	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	0	1 140 945	4 937 008	6 473 409	11 410 417	5 308 163
68	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 685 039	202 747	0	0	0	0

69	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 500 424	1 607 857	700 000	540 366	1 240 366	1 240 366
70	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 435 953	796 920	3 141 992	1 283 731	4 425 723	1 095 155
71	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	16 701 727	3 748 469	14 779 000	6 548 506	21 327 506	7 643 684
72	Ingatlanok felújítása (K71)	10 709 956	18 655 325	2 500 000	0	2 500 000	0
73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0	0	0
74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	2 891 689	5 036 938	675 000	0	675 000	0
75	Felújítások (=201+...+204) (K7)	13 601 645	23 692 263	3 175 000	0	3 175 000	0
76	Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás	677 725	54 554 295	0	539 101	539 101	539 101
77	Felhalmozási célú támogatások (K8)	677 725	54 554 295	0	539 101	539 101	539 101
78	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	341 455 563	417 390 461	405 470 046	10 701 496	416 171 542	262 588 592
79	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	7 317 174	7 611 226	7 990 807	172 989	8 163 796	8 163 796
80	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	138 027 859	159 964 775	199 743 819	0	199 743 819	134 956 680
81	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	145 345 033	167 576 001	207 734 626	172 989	207 907 615	143 120 476
82	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	145 345 033	167 576 001	207 734 626	172 989	207 907 615	143 120 476
83	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	486 800 596	584 966 462	613 204 672	10 874 485	624 079 157	405 709 068
	Engedélyezett létszám	37,5	37,5	43	2	45	45
	ebből: közfoglalkoztatott	6	5	4	1	5	5

Kötelező feladatok bevételei és kiadásai

Megnevezés	Hajmáskér Község Önkormányzata			Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal			Lurkó Óvoda		
	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
01 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	92 036 750	0	92 036 750	0	0	0	0	0	0
02 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	78 084 744	0	78 084 744	0	0	0	0	0	0
03 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	51 263 746	0	51 263 746	0	0	0	0	0	0
04 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	10 400 255	0	10 400 255	0	0	0	0	0	0
05 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	231 785 495	0	231 785 495	0	0	0	0	0	0
08 Egyéb működési célú támogatások bevételről államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	1 315 136	0	1 315 136	0	3 776 361	3 776 361	0	0	0
09 ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10 ebből: központi kezelési előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B16)	0	0	0	0	3 776 361	3 776 361	0	0	0
13 ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	109 200	0	109 200	0	0	0	0	0	0
14 ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	1 205 936	0	1 205 936	0	0	0	0	0	0
15 ebből: önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	233 100 631	0	233 100 631	0	3 776 361	3 776 361	0	0	0
17 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 Egyéb fejezeti kezelési célú felhalmozási célú tám.(B25)	0	5 999 998	5 999 998	0	0	0	0	0	0
19 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+5+46+57+68) (B2)	0	5 999 998	5 999 998	0	0	0	0	0	0
20 Magánszemélyek jövedelemadói (=8+82+83) (B311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22 Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23 Vagyonnyújtási adók (=10+...+116) (B34)	10 000 000	0	10 000 000	0	0	0	0	0	0
24 ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	10 000 000	0	10 000 000	0	0	0	0	0	0
25 Ertekezési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	41 000 000	0	41 000 000	0	0	0	0	0	0
26 ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	41 000 000	0	41 000 000	0	0	0	0	0	0
27 Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28 ebből: beföldeli gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29 Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	41 000 000	0	41 000 000	0	0	0	0	0	0
30 Egyéb közhatalmi bevételek (=170+...+184) (B36)	4 260 000	0	4 260 000	0	0	0	0	0	0
31 ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32 ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33 Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	55 260 000	0	55 260 000	0	0	0	0	0	0
34 Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35 Szolgáltatások ellenértéke (=188+189) (B402)	800 000	-281 000	519 000	100 000	0	100 000	0	0	0
36 Közvetített szolgáltatások ellenértéke (=191) (B403)	6 500 000	0	6 500 000	0	0	0	0	0	0
37 Tulajdonosi bevételek (=193+...+198) (B404)	2 200 000	-2 305 899	-105 899	0	0	0	0	0	0
38 Ellátási díjak (B405)	5 421 376	0	5 421 376	0	0	0	587 840	0	587 840
39 Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	4 028 772	-890 048	3 138 724	0	0	0	158 717	0	158 717
40 Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel (B4081)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegi bevételek (=206+207) (B4082)	150	0	150	0	0	0	50	0	50
42 Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	150	0	150	0	0	0	50	0	50
43 Biztosítási állami fizetési hátrétek (B410)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Egyéb működési bevételek (=219+220) (B411)	50 000	215 558	265 558	0	6	6	5 000	0	5 000
45 Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	19 000 298	-3 261 389	15 738 909	100 000	6	100 006	751 607	0	751 607
46 Ingatlanok értékesítése (=225) (B52)	3 500 000	0	3 500 000	0	0	0	0	0	0
47 Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	3 500 000	0	3 500 000	0	0	0	0	0	0
48 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése (B64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49 ebből: háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése (B64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	120 000	0	120 000	0	0	0	0	0	0
51 ebből: háztartások (B65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52 ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53 ebből: egyéb vállalkozások (B65)	120 000	0	120 000	0	0	0	0	0	0
54 Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	120 000	0	120 000	0	0	0	0	0	0
55 Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	310 980 929	2 738 609	313 719 538	100 000	3 776 367	3 876 367	751 607	0	751 607
56 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	93 456 065	3 070 189	96 526 254	1 577 764	0	1 577 764	1 979 488	0	1 979 488
57 Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	93 456 065	3 070 189	96 526 254	1 577 764	0	1 577 764	1 979 488	0	1 979 488
58 Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	172 989	172 989	0	0	0	0	0	0
59 Központi, irányító szervek támogatásai (B816)	0	0	0	96 265 681	0	96 265 681	103 478 138	0	103 478 138
60 Beföldeli finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	93 456 065	3 243 178	96 699 243	97 843 445	0	97 843 445	105 457 626	0	105 457 626
61 Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	93 456 065	3 243 178	96 699 243	97 843 445	0	97 843 445	105 457 626	0	105 457 626
62 Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	404 436 994	5 981 787	410 418 781	97 943 445	3 776 367	101 719 812	106 209 233	0	106 209 233

Megnevezés	Hajmáskér Község Önkormányzata			Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal			Lurkó Óvoda		
	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
01 Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	40 000 000	-25 000	39 975 000	68 832 000	-4 180 907	64 651 093	65 554 572	-3 844 934	61 709 638
02 Normatív jutalmak (K1102)	0	0	0	0	1 148 015	1 148 015	0	0	0
03 Céljuttatás, prémium (K1103)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Készletléti, ügyeleti, helyett díj, túlóra, túlszolg. (K1104)	0	0	0	0	0	0	0	3 300 000	3 300 000
05 Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0	0	0	2 775 000	278 934	3 053 934
06 Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	2 148 443	0	2 148 443	0	0	0
07 Közlekedési költségterítés (K1109)	60 000	25 000	85 000	1 900 000	0	1 900 000	390 000	266 000	656 000
08 Egyéb költségterítés (K1110)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	2 000 000	0	2 000 000	1 050 000	3 766 892	4 816 892	500 000	0	500 000
10 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	42 060 000	0	42 060 000	73 930 443	734 000	74 664 443	69 219 572	0	69 219 572
11 Választott tisztviselők juttatásai (K121)	14 831 713	0	14 831 713	0	0	0	0	0	0
12 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2 700 000	0	2 700 000	0	0	0	0	0	0
13 Egyéb külső személyi juttatások (K123)	200 000	0	200 000	170 000	1 956 000	2 126 000	50 000	0	50 000
14 Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	17 731 713	0	17 731 713	170 000	1 956 000	2 126 000	50 000	0	50 000
15 Személyi juttatások (=15+19) (K1)	59 791 713	0	59 791 713	74 100 443	2 690 000	76 790 443	69 269 572	0	69 269 572
16 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	7 764 923	0	7 764 923	7 594 402	399 345	7 993 747	9 029 344	0	9 029 344
17 ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	7 770 923	0	7 770 923	7 242 046	350 038	7 592 084	8 954 344	0	8 954 344
18 ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19 ebből: téppéna hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	50 000	0	50 000
20 ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	-6 000	0	-6 000	352 356	49 307	401 663	25 000	0	25 000
21 Szakmai anyagok beszerzése (K311)	800 000	-444 200	355 800	200 000	0	200 000	140 000	0	140 000
22 Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	7 500 000	-1 116 644	6 383 356	1 200 000	147 055	1 347 055	1 000 000	-41 910	958 090
23 Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	8 300 000	-1 560 844	6 739 156	1 400 000	147 055	1 547 055	1 140 000	-41 910	1 098 090
24 Információs szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 500 000	0	1 500 000	2 600 000	0	2 600 000	130 000	0	130 000
25 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	340 000	0	340 000	550 000	0	550 000	65 000	0	65 000
26 Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	1 840 000	0	1 840 000	3 150 000	0	3 150 000	195 000	0	195 000
27 Közvetlen díjak (K331)	12 400 000	3 262 000	15 662 000	4 000 000	0	4 000 000	4 000 000	0	4 000 000
28 Viaszról élelmezés (K332)	20 000 000	0	20 000 000	0	0	0	15 478 320	0	15 478 320
29 Bérleti és lízing díjak (K333)	850 000	0	850 000	600 000	0	600 000	150 000	0	150 000
30 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 000 000	-1 113 970	1 886 030	30 000	0	30 000	50 000	124 907	174 907
31 Közvetített szolgáltatások (=42) (K335)	9 000 000	800 000	9 800 000	0	0	0	0	0	0
32 ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 500 000	0	2 500 000	900 000	0	900 000	500 000	-48 000	452 000
34 Egyéb szolgáltatások (K337)	17 500 000	-3 764 000	13 736 000	2 600 000	1 795	2 601 795	470 000	-34 997	435 003
35 ebből: biztosítási díjak (K337)	300 000	0	300 000	0	0	0	0	0	0
36 Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	65 250 000	-815 970	64 434 030	8 130 000	1 795	8 131 795	20 648 320	41 910	20 690 230
37 Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0	0	10 000	30 074	40 074	0	0	0
38 Reklám- és propagandakiadások (K342)	127 559	317 600	445 159	0	0	0	0	0	0
39 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	127 559	317 600	445 159	10 000	30 074	40 074	0	0	0
40 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	14 372 441	486 000	14 858 441	3 423 600	120 538	3 544 138	5 921 997	0	5 921 997
41 Kamatkiadások (K353)	0	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0
42 Egyéb dologi kiadások (K355)	650 000	0	650 000	10 000	349 261	359 261	5 000	0	5 000
43 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	15 022 441	487 000	15 509 441	3 433 600	469 799	3 903 399	5 926 997	0	5 926 997
44 Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	90 540 000	-1 572 214	88 967 786	16 123 600	648 723	16 772 323	27 910 317	0	27 910 317
45 Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46 ebből: az egyéb pénzübeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47 Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 ebből: lakásfenntartási támogatás (Szocvt. 38.§ (1) bek.a) és b) pontos) (K46)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	1 485 000	-35 000	1 450 000	0	0	0	0	0	0
50 ebből: egyéb, az önkormányzat rendelkezésére megállapított juttatás (K48)	1 485 000	-35 000	1 450 000	0	0	0	0	0	0
51 ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §.] (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52 ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53 Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	1 485 000	-35 000	1 450 000	0	0	0	0	0	0
54 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55 A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései (K5022)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56 Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	12 309 000	0	12 309 000	0	0	0	0	0	0
58 ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	12 309 000	0	12 309 000	0	0	0	0	0	0
59 Nonprofit gazdasági társaságok, mik. célú visszatérítendő támogatások (K508)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=180+...+189) (K512)	960 000	0	960 000	125 000	0	125 000	0	0	0
61 ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	800 000	0	800 000	0	0	125 000	0	0	0
62 ebből: háztartások (K512)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63 ebből: egyéb vállalkozások (K512)	160 000	0	160 000	125 000	0	0	0	0	0
64 Tartalékok (K513)	5 897 732	-155 565	5 742 167	0	0	0	0	0	0
65 Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	19 166 732	-155 565	19 011 167	125 000	0	125 000	0	0	0
66 Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	6 000 000	-1 749 000	4 251 000	0	0	0	0	0	0
67 Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	4 937 008	6 473 409	11 410 417	0	0	0	0	0	0
68 Informátikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	700 000	510 209	1 210 209	0	30 157	30 157	0	0	0
70 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 141 992	1 275 589	4 417 581	0	8 142	8 142	0	0	0
71 Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	14 779 000	6 510 207	21 289 207	0	38 299	38 299	0	0	0
72 Ingatlanok felújítása (K71)	2 500 000	0	2 500 000	0	0	0	0	0	0
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	675 000	0	675 000	0	0	0	0	0	0
75 Felújítások (=201+...+204) (K7)	3 175 000	0	3 175 000	0	0	0	0	0	0
76 Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás	0	539 101	539 101	0	0	0	0	0	0
77 Felhalmozási célú támogatások (K8)	0	539 101	539 101	0	0	0	0	0	0
78 Kétszámvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	196 702 368	5 286 529	201 988 897	97 943 445	3 776 367	101 719 812	106 209 233	0	106 209 233
79 Államháztartáson belüli megelöllegzések visszafizetése (K914)	7 990 807	172 989	8 163 796	0	0	0	0	0	0
80 Központi, irányító szervek támogatások folyósítása (K915)	199 743 819	0	199 743 819	0	0	0	0	0	0
81 Belülről finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	207 734 626	172 989	207 907 615	0	0	0	0	0	0
82 Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	207 734 626	172 989	207 907 615	0	0	0	0	0	0
83 Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	404 436 994	5 459 518	409 896 512	97 943 445	3 776 367	101 719 812	106 209 233	0	106 209 233

	Megnevezés	Hajmáskér Község Önkormányzata			Hajmáskéri Község Önkormányzati Hivatal			Lurkó Óvoda		
		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)			0			0			0
02	Normatív jutalmak (K1102)			0			0			0
03	Céltuttatás, prémium (K1103)	0		0			0			0
04	Készenléti, ügyeleti, helyett-díj, túlóra, túlszolg. (K1104)		0	0			0			0
05	Jubileumi jutalom (K1106)	0		0			0			0
06	Béren kívüli juttatások (K1107)		0	0			0			0
07	Közlekedési költségterítés (K1109)			0			0			0
08	Egyéb költségterítések (K1110)	0		0			0	0		0
09	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	500 000		500 000			0			0
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	500 000	0	500 000	0	0	0	0	0	0
11	Választott tisztségviselői juttatásai (K121)			0			0			0
12	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)			0			0			0
13	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 800 000		1 800 000			0			0
14	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1 800 000	0	1 800 000	0	0	0	0	0	0
15	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	2 300 000	0	2 300 000	0	0	0	0	0	0
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	700 000	0	700 000	0	0	0	0	0	0
17	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	340 000		340 000			0			0
18	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0		0			0			0
19	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0		0			0			0
20	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	360 000		360 000			0			0
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)		443 200	443 200			0			0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)			0			0			0
23	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	0	443 200	443 200	0	0	0	0	0	0
24	Informátikai szolgáltatások igénybevétele (K321)			0			0			0
25	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)		0	0		0	0		0	0
26	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Köztizedi díjak (K331)			0			0			0
28	Vásárolt élelmiszer (K332)			0			0			0
29	Bérelti és lízing díjak (K333)			0			0			0
30	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)			0			0			0
31	Közvetített szolgáltatások (=42) (K335)			0			0			0
32	ebből: államháztartáson belül (K335)			0			0			0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)			0			0			0
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	500 000	1 478 000	1 978 000			0			0
35	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	500 000	1 478 000	1 978 000	0	0	0	0	0	0
37	Kiküldetések kiadásai (K341)			0			0			0
38	Reklám- és propagandakiadások (K342)	472 441	-317 600	154 841			0			0
39	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	472 441	-317 600	154 841	0	0	0	0	0	0
40	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	627 559		627 559			0			0
41	Kamatkiadások (K353)	0		0			0			0
42	Egyéb dologi kiadások (K355)			0			0			0
43	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	627 559	0	627 559	0	0	0	0	0	0
44	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	1 600 000	1 603 600	3 203 600	0	0	0	0	0	0
45	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	ebből: lakásfenntartási támogatás (Szoctv. 38.§ (1) bek.a) és b) pontos.) (K46)			0			0			0
49	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	15 000	35 000	50 000	0	0	0	0	0	0
50	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	15 000	35 000	50 000			0			0
51	ebből: települési támogatás (Szoctv. 45. §), (K48)	0		0			0			0
52	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0			0			0
53	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	15 000	35 000	50 000	0	0	0	0	0	0
54	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)			0			0			0
55	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései (K5022)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)			0			0			0
59	Nonprofit gazdasági társaságoknak működési célú visszatérítendő támogatás (K508)			0			0			0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)			0			0			0
62	ebből: háztartások (K512)	0	0	0			0			0
63	ebből: egyéb vállalkozások (K512)		0	0			0			0
64	Tartalékok (K513)			0			0			0
65	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	0		0			0			0
68	Informátikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0		0			0			0
69	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)			0			0			0
70	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)			0			0			0
71	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72	Ingatlanok felújítása (K71)			0			0			0
73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0		0			0			0
74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)			0			0			0
75	Felújítások (=201+...+204) (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76	Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás			0			0			0
77	Felhalmozási célú támogatások (K8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	4 615 000	1 638 600	6 253 600	0	0	0	0	0	0
79	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)			0			0			0
80	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)			0			0			0
81	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
82	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	4 615 000	1 638 600	6 253 600	0	0	0	0	0	0

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

forintban

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2024. évi	Halmazott módosítás 2024.09.30-ig	Módosított előirányzat 2024.09.30	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2024. évi	Halmazott módosítás 2024.09.30-ig	Módosított előirányzat 2024.09.30
A	B	C	D	E=C±D	F	G	H	I=G±H
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	231 785 495		231 785 495	Személyi juttatások	205 461 728	2 690 000	208 151 728
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 315 136	3 776 361	5 091 497	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 088 669	399 345	25 488 014
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	136 173 917	680 109	136 854 026
4.	Közhatalmi bevételek	55 260 000		55 260 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000		1 500 000
5.	Működési bevételek	19 851 905	925 137	20 777 042	Egyéb működési célú kiadások	13 394 000	-155 565	13 394 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	120 000		120 000	Tartalékok	2 000 000	-155 565	1 844 435
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	308 332 536	4 701 498	313 034 034	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	383 618 314	3 613 889	387 232 203
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	79 776 585		79 776 585	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	79 776 585		79 776 585	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Egyéb				Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	199 743 819		199 743 819
22.	Államháztartási megelőlegezések		172 989	172 989	Váltókiadások			
23.	Intézményfinanszírozás	199 743 819		199 743 819	Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	7 990 807	172 989	8 163 796
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	279 520 404	172 989	279 693 393	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	207 734 626	172 989	207 907 615
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	587 852 940	4 874 487	592 727 427	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	591 352 940	3 786 878	595 139 818
26.	Költségvetési hiány:	75 285 778	-	74 198 169	Költségvetési többlet:	-	1 087 609	-
27.	Bruttó hiány:	3 500 000	-	2 412 391	Bruttó többlet:	-	1 087 609	-

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

forintban

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2024. évi	Halmazott módosítás 2024.09.30-ig	Módosított előirányzat 2024.09.30	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2024. évi	Halmazott módosítás 2024.09.30-ig	Módosított előirányzat 2024.09.30
A	B	C	D	E=C+D	F	G	H	I=G+H
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		5 999 998	5 999 998	Beruházások	14 779 000	6 548 506	21 327 506
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek	3 500 000		3 500 000	Felújítások	3 175 000		3 175 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		539 101	539 101
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok	3 897 732		3 897 732
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	3 500 000	5 999 998	9 499 998	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	21 851 732	7 087 607	28 939 339
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	21 851 732		21 851 732	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	21 851 732		21 851 732	Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölesön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	21 851 732		21 851 732	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	25 351 732	5 999 998	31 351 730	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	21 851 732	7 087 607	28 939 339
27.	Költségvetési hiány:	18 351 732	1 087 609	19 439 341	Költségvetési többlet:	-	-	-
28.	Bruttó hiány:	-	1 087 609	-	Bruttó többlet:	3 500 000	-	2 412 391

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024.XII.31-ig	2024. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2.sz. módosítás	Módosítások összesen 2024. 09.30-ig	2. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	G		H=(F+G)	I=(E+H)
Hajmáskér Község Önkormányzata								
2 db kolumbárium	813 072	2024		700 000	113 072		113 072	813 072
Közösségi ház vizlágító	669 000	2024		700 000		-31 000	-31 000	669 000
Településrendezési terv		2024		6 000 000				6 000 000
Foci pálya öntözőberendezés rendszer	3 173 530	2024		600 000		2 573 530	2 573 530	3 173 530
Tornaterem - vizlágító rendszer és permetező	1 039 191	2024		3 000 000		-1 960 809	-1 960 809	1 039 191
Játszótéri eszközök	7 034 900	2024		1 700 000	5 334 900		5 334 900	7 034 900
Óvoda parkoló		2024		2 079 000		-573 224	-573 224	1 505 776
Gree Klíma térítés mentes átadás Veszprém Rendőrség	320 000	2024			320 000		320 000	320 000
Fűnyíró és Fűkasza	275 970	2024			275 970		275 970	275 970
2 db Öltözőpad tornaterem	294 132	2024			294 132		294 132	294 132
Tőfőlia iskolaudvar	52 776	2024			52 776		52 776	52 776
Permetező műhely	47 900	2024			47 900		47 900	47 900
Fém polcrendszer 3 db Műzeális kiállítók.	47 970	2024			47 970		47 970	47 970
Védő női szolgálat								
Létra	14 990	2024			14 990		14 990	14 990
Lurkó Óvoda								
Hajmáskéri Község Önkormányzati Hivatal								
Informatikai eszközök beszerzése monitor	38 299	2024		0	38 299		38 299	38 299
ÖSSZESEN:	13 821 730			14 779 000	6 540 009	8 497	6 548 506	21 327 506

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024.XII.31-ig	2024. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2.sz. módosítás	Módosítások összesen 2024. 09.30-ig	2. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	G		H=(F+G)	I=(E+H)
Hajmáskér Község Önkormányzata								
Hivatal felújítása (festés stb.)		2024		500 000				500 000
Tornaterem Lambéria		2024		2 000 000				2 000 000
Közösségi ház szabadtéri színpad burkolat		2024		500 000				500 000
Művelődési ház vizesblokk		2024		175 000				175 000
ÖSSZESEN:				3 175 000				3 175 000

Hajmáskér Község Önkormányzat 2024. évi költségvetésének tartalékokról szóló kimutatása

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft
1	Működési célú általános tartalék	2 000 000	1 844 435
2	Működési célú tartalék összesen	2 000 000	1 844 435
5	Tornaterem fejlesztési tartalék	3 897 732	3 579 881
6	Felhalmozási célú általános tartalék		317 851
7	Felhalmozási célú tartalék összesen	3 897 732	3 897 732
8	Tartalék összesen	5 897 732	5 742 167

Hajmáskér Község Önkormányzat 2024. évi "Tornaterem fejlesztési tartalékáról" szóló kimutatása

	2023.12.31-ig	2024. évi
Fejlesztési források (bérleti díjbevétel)	3 528 484	3 015 472
Fejlesztésre használt források	1 630 752	1 333 323
Fejlesztési tartalék egyenlege	1 897 732	3 579 881

Kimutatás Hajmáskér Község Önkormányzata 2024. évi foglalkoztatotti létszámáról

Megnevezés	Foglalkoztatás jellege	Létszám (fő)
Hajmáskér Község Önkormányzata		
Polgármester		1,0
Alpolgármester		1,0
Önkormányzati képviselők		5,0
Önkormányzatnál foglalkoztatottak	MT szerint foglalkoztatott	15,0
	ebből közfoglalkoztatott	5,0
	Közalkalmazott	1,0
Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal		
	köztisztviselők	11,0
Hajmáskéri Lurkó Óvoda		
Óvodavezető Ped II	közalkalmazott	1,0
Óvodavezető-helyettes Ped II.	közalkalmazott	2,0
Pedagógus I.	közalkalmazott	2,0
Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők	közalkalmazott	6,0
Önkormányzatnál foglalkoztatottak mindösszesen		
	Polgármester	1,0
	Alpolgármester	1,0
	Képviselők	5,0
	Közalkalmazott	1,0
	Köztisztviselő	11,0
	Köznevelési jogviszony	11,0
	MT szerint foglalkoztatott	15,0
		45,0

**Hajmáskér Község Önkormányzata Előirányzat-felhasználási terv összesen
2024. évre**

forintban

Sor- szá m	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Működési célú támogatások áht-n belülről	7 990 807	19 073 896	18 731 193	19 297 080	23 113 224	18 802 920	19 145 376	19 569 642	19 003 305	6 010 416	33 069 567	33 069 566	236 876 992
3.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	5 999 998	0	0	0	0	0	0	0	0	5 999 998
4.	Közhatalmi bevételek	0	809 331	28 391 200	2 999 971	6 777 396	2 283 087	2 994 806	454 817	2 637 348	2 637 348	2 637 348	2 637 348	55 260 000
5.	Működési célú saját bevételek	61 600	4 165 269	1 365 478	2 740 361	1 649 642	2 251 648	558 818	2 003 093	1 434 340	3 610 643	468 075	468 075	20 777 042
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	30 000	10 000	5 000	5 000	120 000
	Műk.célú visszatérítendő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	3 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 500 000
8.	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Finanszírozási bevételek	6 392 600	12 360 720	19 428 989	17 970 360	13 415 760	14 817 600	21 399 720	5 114 480	17 990 440	13 191 401	28 917 369	28 917 369	199 916 808
10.	Előző évi maradvány igénybe vétele	101 628 317	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101 628 317
11.	Bevételek összesen:	116 073 324	36 419 216	71 426 860	49 017 770	44 966 022	38 165 255	44 108 720	27 152 032	41 095 433	25 459 808	65 097 359	65 097 358	624 079 157
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	4 166 917	13 604 715	19 078 704	15 447 281	14 216 501	16 595 484	15 308 166	15 806 723	15 781 742	14 537 790	31 803 853	31 803 852	208 151 728
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	468 808	1 339 228	1 721 857	2 770 069	1 567 600	1 736 499	1 980 601	1 799 229	2 072 678	1 696 113	4 167 667	4 167 665	25 488 014
15.	Dologi kiadások,	1 959 581	10 939 642	11 494 279	10 439 203	9 014 657	10 893 841	8 863 730	6 072 198	8 968 744	6 670 038	25 769 057	25 769 056	136 854 026
	elvonások, befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	110 063	20 000	30 000	10 000	10 000	200 000	40 000	295 593	0	392 172	392 172	1 500 000
17.	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	3 077 250	0	1 251 750	1 082 250	1 082 250	1 082 250	1 082 250	1 082 250	1 284 375	1 284 375	12 309 000
18.	Műk.célú visszatérítendő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	429 750	31 200	0	0	31 200	0	0	231 200	165 125	196 525	1 085 000
20.	Beruházások, felújítások	0	407 205	1 466 786	3 940 000	4 500 000	38 299	0	5 280 997	10 791	0	4 429 214	4 429 214	24 502 506
21.	Felhalmozási célú átadott pénzeszközök	0	0	0	0	539 101	0	0	0	0	0	0	0	539 101
22.	Finanszírozási kiadások	7 990 807	12 360 720	19 428 989	17 970 360	13 415 760	14 817 600	21 399 720	5 114 480	17 990 440	12 055 001	32 681 869	32 681 869	207 907 615
23.	Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 742 167
24.	Kiadások összesen:	14 586 113	38 761 573	56 717 615	50 628 113	44 515 369	45 173 973	48 865 667	35 195 877	46 202 238	36 272 392	100 693 332	100 724 728	624 079 157
25.	Egyenleg	101 487 211	-2 342 357	14 709 245	-1 610 343	450 653	-7 008 718	-4 756 947	-8 043 845	-5 106 805	-10 812 584	-35 595 973	-35 627 370	0

**Hajmáskér Község Önkormányzata - Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint,
évenkénti bontásban**

forintban

Sorszám	Megnevezés	Kötelezettségvállalás éve	2023. év előtti kifizetés	2023. év	2024. év	2024. év utáni kifizetés
1	Veszprém Megyei Jogú Város Önk. - háziorvosi/házi gyermekorvosi ügyelet ellátása	2019	14 487 923	3 283 791	0	0
2	Veszprém Megyei Jogú Város Önk. - Családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás	2020	7 696 000	4 910 000	7 843 000	7 843 000
3	Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás - szociális alapellátások biztosítása	2023		2 449 000	4 466 000	4 466 000
4	Veszprém-Balaton 2023 Zrt-Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány Európa Kulturális Fővárosa 2023	2020	2 239 125	1 150 000	0	0
5	Kötelezettségvállalások összesen		24 423 048	11 792 791	12 309 000	12 309 000

Hajmáskér Község Önkormányzata 2023. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 29/A §-a szerint jóváhagyott tervszámoknak megfelelően.

	Bevételek	2024. évi előirányzat (Ft)	2025. évi	2026. évi	2027. évi
1	Működési célú támogatások áht-belül összesen	233 100 631	234 000 000	234 000 000	234 000 000
2	Felhalmozási célú támogatások áht-nbelül	0	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek összesen	55 260 000	55 260 000	55 260 000	55 260 000
4	Működési célú saját bevételek összesen	19 851 905	20 000 000	20 000 000	20 000 000
5	ebből adósságot keletkeztető ügyletnél figy.vethető				
6	Működési célra átvett pénzeszközök áht-n kívülről összesen	120 000	0	0	0
7	Felhalmozási célra átvett áht-n ívülről	3 500 000	0	0	0
8	Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	0	0
9	Költségvetési bevételek mindösszesen	311 832 536	309 260 000	309 260 000	309 260 000
10	Államháztartási megelőlegezések bevétele	0			
11	Előző évi maradvány igénybe vétele	101 628 317	82 240 000	82 240 000	82 240 000
12	Központi, irányítószervi támogatás	199 743 819	200 000 000	200 000 000	200 000 000
13	Finanszírozási bevételek összesen	301 372 136	282 240 000	282 240 000	282 240 000
14	Bevételek mindösszesen	613 204 672	591 500 000	591 500 000	591 500 000

	Kiadások	2024. évi előirányzat (Ft)	2025. évi	2026. évi	2027. évi
1	Személyi juttatások	205 461 728	205 000 000	205 000 000	205 000 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok	25 088 669	25 000 000	25 000 000	25 000 000
3	Dologi kiadások	136 173 917	138 000 000	138 000 000	138 000 000
4	Elvonások befizetések	0	0	0	0
5	Ellátottak pénzbeni juttatásai (szociális juttatások)	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
7	Működési célú támogatások, kölcsönök államháztartáson belülre	12 309 000	12 500 000	12 500 000	12 500 000
8	Működési célú támogatások, egyéb működési kifizetések államháztartáson kívülre	1 085 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
9	Működési célú tartalékok	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
10	Működési költségvetési kiadások összesen	383 618 314	385 500 000	385 500 000	385 500 000
11	Beruházások,	14 779 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
12	Felújítások	3 175 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
13	Részesedések vásárlása				
14	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülre	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú támogatások visszafizetése áht-n belülre	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú tartalékok	3 897 732	3 000 000	3 000 000	3 000 000
17	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	21 851 732	6 000 000	6 000 000	6 000 000
18	Költségvetési kiadások mindösszesen	405 470 046	391 500 000	391 500 000	391 500 000
19	Hitelek kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
20	Szabad pénzeszközök befektetése	0	0	0	0
21	Központi, irányítószervi támogatás	199 743 819	200 000 000	200 000 000	200 000 000
22	Egyéb finanszírozási kiadások, intézményfinanszírozás	0	0	0	0
23	Államháztartási megelőlegezések	7 990 807			
24	Finanszírozási kiadások összesen	207 734 626	200 000 000	200 000 000	200 000 000
25	Kiadások mindösszesen	613 204 672	591 500 000	591 500 000	591 500 000

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2024. (XI. 28.) önkormányzati rendelete a 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.29.) önkormányzati rendelete módosításáról

Hajmáskér Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Hajmáskér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése:

- a) költségvetési bevételi főösszege: 322.534.032 Ft előirányzat
- b) költségvetési kiadási főösszege 416.171.542 Ft előirányzat
- c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: - 93.637.510 Ft, melyből:
 - ca) működési célú hiány: 74.198.169 Ft
 - cb) felhalmozási célú hiány: 19.439.341 Ft
- d) finanszírozási bevétele: 301.545.125 Ft előirányzattal
- e) finanszírozási kiadása: 207.907.615 Ft előirányzattal
- f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 93.637.510 Ft, melyből:
 - fa) működési célú többlet: 71.785.778 Ft
 - fb) felhalmozási célú többlet: 21.851.732 Ft”

(2) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési főösszegét 624.079.175 Ft-ban, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 624.079.175 Ft bevételi előirányzattal, és 624.079.175 Ft kiadási előirányzattal állapítja meg.”

2. §

A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 4. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület a 3. §. (1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat az alábbiak szerint határozza meg:

- a) működési célú kiadási előirányzatok:
 - aa) személyi juttatások: 208.151.728 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 25.488.014 Ft
 - ac) dologi kiadások: 136.854.026 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 1.500.000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások: 19.136.167 Ft
- b) felhalmozási célú kiadási előirányzatok
 - ba) beruházások: 21.327.506 Ft
 - bb) felújítások: 3.175.000 Ft
 - bc) felhalmozási célú támogatások: 539.101 Ft
- c) Finanszírozási kiadások:
 - ca) államháztartási megelőlegezések visszafizetése 8.163.796 Ft
 - cb) központi, irányító szervi támogatás folyósítása: 199.743.819 Ft
- d) az önkormányzat által engedélyezett létszám: 45 fő ebből:
 - da) az önkormányzatnál foglalkoztatottak: 23 fő
 - db) Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal: 11 fő
 - dc) Lurkó Óvoda: 11 fő

(2) Az önkormányzat a 2024. évi költségvetésében a tartalék összege 5.742.167 Ft, melyből

- a) működési célú tartalék: általános tartalék 1.844.435 Ft,

- b) felhalmozási célú tartalék
ba) tornaterem fejlesztési tartalék: 3.579.881 Ft
bb) felhalmozási célú általános tartalék: 317.851 Ft

3. §

- (1) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
(2) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
(3) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
(4) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
(5) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
(6) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
(7) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
(8) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
(9) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
(10) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
(11) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
(12) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
(13) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

4. §

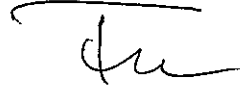
Ez a rendelet 2024. november 29-én lép hatályba.



Köbli Miklós
polgármester





Záradék

Ezen rendelet 2024. november 28. napján lett kihirdetve.


dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző




dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző



2024. évi összevont bevételek és kiadások

BEVÉTELEK

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi				2.számú módosítás utáni előirányzat
				Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítás összesen	
A	B	C	D	E	G	F	H	K=(C+J)
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	227 674 623	205 653 017	231 785 495				231 785 495
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	95 278 899	84 170 671	92 036 750				92 036 750
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	53 011 020	62 189 324	78 084 744				78 084 744
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	35 428 345	45 426 590	51 263 746				51 263 746
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 835 957	10 464 432	10 400 255				10 400 255
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	28 447 699	3 402 000					
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	8 672 703						
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	23 185 991	17 140 709	1 315 136	3 402 555	373 806	3 776 361	5 091 497
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei							
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések							
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése							
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele							
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	23 185 991	17 140 709	1 315 136	3 402 555	373 806	3 776 361	5 091 497
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás							
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	15 624 390	3 000 000		5 999 998		5 999 998	5 999 998
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások							
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések							
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése							
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele							
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	15 624 390	3 000 000		5 999 998		5 999 998	5 999 998
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás							
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	43 072 540	69 945 039	55 260 000				55 260 000
4.1.	Építményadó							
4.2.	Idegenforgalmi adó							
4.3.	Iparzési adó	32 404 687	59 549 655	41 000 000				41 000 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	696 842	1 053 887	4 260 000				4 260 000
4.5.	Gépjárműadó							
4.6.	Jövedelemadó	417 621						
4.7.	Kommunális adó	9 553 390	9 341 497	10 000 000				10 000 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	18 147 516	26 023 180	19 851 905	539 101	386 036	925 137	20 777 042
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	197						
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	950 286	1 327 544	900 000				900 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	4 935 133	6 946 110	6 500 000				6 500 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 729 455	5 513 980	2 200 000	539 101	170 472	709 573	2 909 573
5.5.	Ellátási díjak	4 625 231	6 052 575	6 009 216				6 009 216
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 784 937	5 312 211	4 187 489				4 187 489
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		398 000					
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	121	146	200				200
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei							
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		107 650					
5.11.	Egyéb működési bevételek	122 156	364 964	55 000		215 564	215 564	270 564
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	74 279 600		3 500 000				3 500 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése							
6.2.	Ingatlanok értékesítése	74 279 600		3 500 000				3 500 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése							
6.4.	Részeselek értékesítése							
6.5.	Részeselek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek							
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	320 878	770 000	120 000				120 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről							
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		650 000					
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	320 878	120 000	120 000				120 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)							
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről							
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről							
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz							
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	402 305 538	322 531 945	311 832 536	9 941 654	759 842	10 701 496	322 534 032
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)							
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól							
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							

11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)							
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	134 549 099	195 947 867	101 628 317				101 628 317
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	134 549 099	195 947 867	101 628 317				101 628 317
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele							
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	7 865 967	8 150 192		172 989		172 989	172 989
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	7 865 967	8 150 192		172 989		172 989	172 989
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése							
13.3.	Lejöttöt betétek megszüntetése							
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)							
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása							
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele							
15.	Váltóbevételek							
16.	Központi, irányító szervi támogatás	138 027 859	159 964 775	199 743 819				199 743 819
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	280 442 925	364 062 834	301 372 136	172 989		172 989	301 545 125
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	682 748 463	686 594 779	613 204 672	10 114 643	759 842	10 874 485	624 079 157

KIADÁSOK

0 forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. évi tény (Ft)	2023. évi teljesítés	2024. évi				2.számú módosítás utáni előirányzat
				Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítás összesen	
A	B	C	D	E	G	F	H	K=(C+J)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	310 474 466	335 395 434	387 516 046	2 862 544	751 345	3 613 889	391 129 935
1.1.	Személyi juttatások	167 736 783	184 688 586	205 461 728	2 470 000	220 000	2 690 000	208 151 728
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 222 096	21 405 742	25 088 669	373 605	25 740	399 345	25 488 014
1.3.	Dologi kiadások	108 646 171	100 512 893	136 173 917	174 504	505 605	680 109	136 854 026
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 548 132	1 341 273	1 500 000				1 500 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	11 321 284	27 446 940	19 291 732	-155 565		-155 565	19 136 167
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések							
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések							
1.8.	- Elvonások és befizetések		14 485 069					
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre							
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre							
1.12.	-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 200 045	10 643 148	12 309 000				12 309 000
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre							
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások							
1.16.	- Kamattámogatások							
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 121 239	2 044 917	1 085 000				1 085 000
1.18.	Tartalékok			5 897 732	-155 565		-155 565	5 742 167
1.19.	- az 1.18-ből: - Általános tartalék			2 000 000	-155 565		-155 565	1 844 435
1.20.	- Céltartalék			3 897 732				3 897 732
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	30 981 097	81 995 027	17 954 000	7 079 110	8 497	7 087 607	25 041 607
2.1.	Beruházások	16 701 727	3 748 469	14 779 000	6 540 009	8 497	6 548 506	21 327 506
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás							
2.3.	Felújítások	13 601 645	23 692 263	3 175 000				3 175 000
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás							
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	677 725	54 554 295		539 101		539 101	539 101
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre							
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre							
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre							
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre							
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
2.12.	- Lakástámogatás							
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		54 554 295		539 101		539 101	539 101
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	341 455 563	417 390 461	405 470 046	9 941 654	759 842	10 701 496	416 171 542
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + ... + 4.3.)							

4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)							
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása							
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása							
5.3.	Kincstárjegyek beváltása							
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása							
5.5.	Belföldi kötvények beváltása							
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása							
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	7 317 174	7 611 226	7 990 807	172 989		172 989	8 163 796
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	7 317 174	7 611 226	7 990 807	172 989		172 989	8 163 796
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése							
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése							
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai							
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)							
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása							
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása							
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása							
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek							
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek							
8.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	138 027 859	159 964 775	199 743 819				199 743 819
9.	Váltókiadások							
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	145 345 033	167 576 001	207 734 626	172 989		172 989	207 907 615
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	486 800 596	584 966 462	613 204 672	10 114 643	759 842	10 874 485	624 079 157

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

0

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	60 849 975	-94 858 516	-93 637 510				-93 637 510
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	135 097 892	196 486 833	93 637 510				93 637 510

2024. évi költségvetés összevont bevételei és kiadásai rovatonként, teljesítéssel

#	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	95 278 899	84 170 671	92 036 750	0	92 036 750	69 947 930
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	53 011 020	62 189 324	78 084 744	0	78 084 744	59 823 342
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	35 428 345	45 426 590	51 263 746	0	51 263 746	39 731 249
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	6 835 957	10 464 432	10 400 255	0	10 400 255	8 234 657
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	28 447 699	3 402 000	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	8 672 703	0	0	0	0	491 083
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	227 674 623	205 653 017	231 785 495	0	231 785 495	178 228 261
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	23 185 991	17 140 709	1 315 136	3 776 361	5 091 497	8 857 724
09	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	2 960 132	1 676 362	0	0	0	0
10	ebből: központi kezelési előirányzatok	1 229 078	0	0	0	0	0
11	ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	0	0
12	ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B16)	2 274 326	0	0	3 776 361	3 776 361	3 776 361
13	ebből: társadalombiztosítási pénzügyi alapjai (B16)	12 193 100	7 980 000	109 200	0	109 200	81 900
14	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	4 529 355	7 484 347	1 205 936	0	1 205 936	3 177 063
15	ebből: önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0	0	1 822 400
16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	250 860 614	222 793 726	233 100 631	3 776 361	236 876 992	187 085 985
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb fejezeti kezelésű ei-től felhalm.célú tám.(B25)	15 624 390	3 000 000	0	5 999 998	5 999 998	5 999 998
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	15 624 390	3 000 000	0	5 999 998	5 999 998	5 999 998
20	Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)	0	0	0	0	0	0
21	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	417 621	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=80+84) (B31)	417 621	0	0	0	0	0
23	Vagyon típusú adók (=110+...+116) (B34)	9 553 390	9 341 497	10 000 000	0	10 000 000	10 589 122
24	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	9 553 390	9 341 497	10 000 000	0	10 000 000	10 589 122
25	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	32 404 687	59 549 655	41 000 000	0	41 000 000	81 458 603
26	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	32 404 687	59 549 655	41 000 000	0	41 000 000	81 458 603
27	Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0	0	0	0
28	ebből: belső gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0	0	0	0
29	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	32 404 687	59 549 655	41 000 000	0	41 000 000	81 458 603
30	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	696 842	1 053 887	4 260 000	0	4 260 000	1 474 237
31	ebből: egyéb bírság (B36)	283 963	0	0	0	0	0
32	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	43 072 540	69 945 039	55 260 000	0	55 260 000	93 521 962
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	197	0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	950 286	1 327 544	900 000	0	900 000	760 919
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	4 935 133	6 946 110	6 500 000	0	6 500 000	5 090 634
37	Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	3 729 455	5 513 980	2 200 000	709 573	2 909 573	3 554 573
38	Ellátási díjak (B405)	4 625 231	6 052 575	6 009 216	0	6 009 216	4 936 824
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	3 784 937	5 312 211	4 187 489	0	4 187 489	3 715 279
40	Általános forgalmi adó visszatérítése teljesítése (B407)	0	398 000	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel (B4081)	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	121	146	200	0	200	79
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	121	146	200	0	200	79
44	Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)	0	107 650	0	0	0	0
45	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	122 156	364 964	55 000	215 564	270 564	335 372
46	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	18 147 516	26 023 180	19 851 905	925 137	20 777 042	18 393 680
47	Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)	74 279 600	0	3 500 000	0	3 500 000	11 500 000
48	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	74 279 600	0	3 500 000	0	3 500 000	11 500 000
49	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	650 000	0	0	0	0
50	ebből: háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	650 000	0	0	0	0
51	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	320 878	120 000	120 000	0	120 000	650 000
52	ebből: háztartások (B65)	200 878	0	0	0	0	0
53	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	0	0	0	7 874
54	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	120 000	120 000	120 000	0	120 000	642 126
55	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	320 878	770 000	120 000	0	120 000	650 000
56	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	402 305 538	322 531 945	311 832 536	10 701 496	322 534 032	317 151 625
57	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	134 549 099	195 947 867	101 628 317	0	101 628 317	101 628 317
58	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	134 549 099	195 947 867	101 628 317	0	101 628 317	101 628 317
59	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	7 865 967	8 150 192	0	172 989	172 989	172 989
60	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	138 027 859	159 964 775	199 743 819	0	199 743 819	134 956 680
61	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	280 442 925	364 062 834	301 372 136	172 989	301 545 125	236 757 986
62	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	280 442 925	364 062 834	301 372 136	172 989	301 545 125	236 757 986

63	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	682 748 463	686 594 779	613 204 672	10 874 485	624 079 157	553 909 611
----	---	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

#	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	122 993 200	138 216 035	174 386 572	-8 050 841	166 335 731	108 851 461
02	Normatív jutalmak (K1102)	10 500 000	11 715 000	0	1 148 015	1 148 015	1 148 015
03	Céltűzítés, prémium (K1103)	840 000	0	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyett-díj, túlóra, túlszolg.(K1104)	2 366 941	0	0	3 300 000	3 300 000	2 089 837
05	Jubileumi jutalom (K1106)	0	2 411 640	2 775 000	278 934	3 053 934	2 775 000
06	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 953 129	2 013 062	2 148 443	0	2 148 443	1 749 812
07	Közlekedési költség térítés (K1109)	1 284 921	1 799 453	2 350 000	291 000	2 641 000	1 253 267
08	Egyéb költség térítések (K1110)	0	0	0	0	0	0
09	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	4 673 521	7 523 637	4 050 000	3 766 892	7 816 892	5 733 682
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	144 611 712	163 678 827	185 710 015	734 000	186 444 015	123 601 074
11	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	14 577 278	14 831 713	14 831 713	0	14 831 713	11 403 613
12	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2 912 955	3 184 509	2 700 000	0	2 700 000	2 346 424
13	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	5 634 838	2 993 537	2 220 000	1 956 000	4 176 000	2 524 561
14	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	23 125 071	21 009 759	19 751 713	1 956 000	21 707 713	16 274 598
15	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	167 736 783	184 688 586	205 461 728	2 690 000	208 151 728	139 875 672
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	21 222 096	21 405 742	25 088 669	399 345	25 488 014	16 468 076
17	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	20 082 565	20 443 778	24 307 313	350 038	24 657 351	15 521 144
18	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0
19	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	382 346	54 107	50 000	0	50 000	327 918
20	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	757 185	907 857	731 356	49 307	780 663	619 014
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 177 026	1 039 253	1 140 000	-1 000	1 139 000	778 413
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	9 187 687	7 087 373	9 700 000	-1 011 499	8 688 501	6 032 050
23	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	10 364 713	8 126 626	10 840 000	-1 012 499	9 827 501	6 810 463
24	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 952 935	3 839 576	4 230 000	0	4 230 000	2 998 393
25	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	811 438	754 610	955 000	0	955 000	463 817
26	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	4 764 373	4 594 186	5 185 000	0	5 185 000	3 462 210
27	Közüzemi díjak (K331)	12 722 432	13 807 556	20 400 000	3 262 000	23 662 000	11 356 691
28	Vásárolt élelmiszer (K332)	24 128 193	28 180 144	35 478 320	0	35 478 320	27 326 851
29	Bérlési és lízing díjak (K333)	498 876	1 282 271	1 600 000	0	1 600 000	995 238
30	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334)	2 679 473	2 675 107	3 080 000	-989 063	2 090 937	1 914 709
31	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	8 246 513	6 030 149	9 000 000	800 000	9 800 000	7 311 774
32	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	229 251
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	3 610 755	1 810 305	3 900 000	-48 000	3 852 000	2 569 285
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	20 886 994	14 895 233	21 070 000	-2 319 202	18 750 798	8 929 196
35	ebből: biztosítási díjak (K337)	251 280	138 480	300 000	0	300 000	78 328
36	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	72 773 236	68 680 765	94 528 320	705 735	95 234 055	60 403 744
37	Kiküldetések kiadásai (K341)	27 590	4 791	10 000	30 074	40 074	32 249
38	Reklám- és propagandakiadások (K342)	765 700	240 000	600 000	0	600 000	0
39	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	793 290	244 791	610 000	30 074	640 074	32 249
40	Működési célú előzetesen felszámitott általános forgalmi adó (K351)	19 192 173	18 041 970	24 345 597	606 538	24 952 135	16 628 948
41	Kamatkiadások (K353)	0	402 464	0	1 000	1 000	600
42	Egyéb dologi kiadások (K355)	758 386	422 091	665 000	349 261	1 014 261	482 604
43	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	19 950 559	18 866 525	25 010 597	956 799	25 967 396	17 112 152
44	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	108 646 171	100 512 893	136 173 917	680 109	136 854 026	87 820 818
45	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	0
46	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0
47	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	0
48	ebből: lakásfenntartási támogatás (Szocvt. 38.§ (1) bek.a) és b) pontos) (K46)	0	0	0	0	0	0
49	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	1 548 132	1 341 273	1 500 000	0	1 500 000	795 656
50	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	1 548 132	1 341 273	1 500 000	0	1 500 000	515 656
51	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	280 000
52	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0
53	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	1 548 132	1 341 273	1 500 000	0	1 500 000	795 656
54	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	14 485 069	0	0	0	0
55	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	0	0	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	14 485 069	0	0	0	0
57	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	9 200 045	10 643 148	12 309 000	0	12 309 000	8 658 000
58	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	9 200 045	10 643 148	12 309 000	0	12 309 000	8 658 000
59	Nonprofit gazd.társaságoknak műk.célú visszatérítendő támogatás (K508)	0	0	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=180+...+189) (K512)	2 121 239	2 044 917	1 085 000	0	1 085 000	787 585
61	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	1 893 239	1 780 517	800 000	0	925 000	627 585
62	ebből: háztartások (K512)	0	0	0	0	0	0
63	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	228 000	264 400	285 000	0	160 000	160 000
64	Tartalékok (K513)	0	0	5 897 732	-155 565	5 742 167	0
65	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	11 321 284	27 446 940	19 291 732	-155 565	19 136 167	9 445 585
66	Inmateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	80 311	0	6 000 000	-1 749 000	4 251 000	0
67	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	0	1 140 945	4 937 008	6 473 409	11 410 417	5 308 163
68	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 685 039	202 747	0	0	0	0

69	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 500 424	1 607 857	700 000	540 366	1 240 366	1 240 366
70	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 435 953	796 920	3 141 992	1 283 731	4 425 723	1 095 155
71	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	16 701 727	3 748 469	14 779 000	6 548 506	21 327 506	7 643 684
72	Ingatlanok felújítása (K71)	10 709 956	18 655 325	2 500 000	0	2 500 000	0
73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0	0	0
74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	2 891 689	5 036 938	675 000	0	675 000	0
75	Felújítások (=201+...+204) (K7)	13 601 645	23 692 263	3 175 000	0	3 175 000	0
76	Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás	677 725	54 554 295	0	539 101	539 101	539 101
77	Felhalmozási célú támogatások (K8)	677 725	54 554 295	0	539 101	539 101	539 101
78	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	341 455 563	417 390 461	405 470 046	10 701 496	416 171 542	262 588 592
79	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	7 317 174	7 611 226	7 990 807	172 989	8 163 796	8 163 796
80	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	138 027 859	159 964 775	199 743 819	0	199 743 819	134 956 680
81	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	145 345 033	167 576 001	207 734 626	172 989	207 907 615	143 120 476
82	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	145 345 033	167 576 001	207 734 626	172 989	207 907 615	143 120 476
83	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	486 800 596	584 966 462	613 204 672	10 874 485	624 079 157	405 709 068
	Engedélyezett létszám	37,5	37,5	43	2	45	45
	ebből: közfoglalkoztatott	6	5	4	1	5	5

Kötelező feladatok bevételei és kiadásai

Megnevezés	Hajmáskér Község Önkormányzata			Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal			Lurkó Óvoda		
	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
01 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	92 036 750	0	92 036 750	0	0	0	0	0	0
02 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	78 084 744	0	78 084 744	0	0	0	0	0	0
03 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	51 263 746	0	51 263 746	0	0	0	0	0	0
04 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	10 400 255	0	10 400 255	0	0	0	0	0	0
05 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)(B11)	231 785 495	0	231 785 495	0	0	0	0	0	0
08 Egyéb működési célú támogatások bevételről államháztartáson belülről (=33+...+42)(B16)	1 315 136	0	1 315 136	0	3 776 361	3 776 361	0	0	0
09 ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10 ebből: központi kezelési előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B16)	0	0	0	0	3 776 361	3 776 361	0	0	0
13 ebből: társadalombiztosítási pénzügyi alapjai (B16)	109 200	0	109 200	0	0	0	0	0	0
14 ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	1 205 936	0	1 205 936	0	0	0	0	0	0
15 ebből: önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32)(B1)	233 100 631	0	233 100 631	0	3 776 361	3 776 361	0	0	0
17 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 Egyéb fejezeti kezelési célú felhalmozási célú tám.(B25)	0	5 999 998	5 999 998	0	0	0	0	0	0
19 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+5+46+57+68)(B2)	0	5 999 998	5 999 998	0	0	0	0	0	0
20 Magánszemélyek jövedelemadói (=8+82+83)(B311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22 Jövedelemadók (=80+84)(B31)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23 Vagyonnyújtási adók (=110+...+116)(B34)	10 000 000	0	10 000 000	0	0	0	0	0	0
24 ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	10 000 000	0	10 000 000	0	0	0	0	0	0
25 Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139)(B351)	41 000 000	0	41 000 000	0	0	0	0	0	0
26 ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	41 000 000	0	41 000 000	0	0	0	0	0	0
27 Gépjárműadók (=146+...+149)(B354)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28 ebből: belső gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29 Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150)(B35)	41 000 000	0	41 000 000	0	0	0	0	0	0
30 Egyéb közhatalmi bevételek (=170+...+184)(B36)	4 260 000	0	4 260 000	0	0	0	0	0	0
31 ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32 ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33 Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169)(B3)	55 260 000	0	55 260 000	0	0	0	0	0	0
34 Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35 Szolgáltatások ellenértéke (=188+189)(B402)	800 000	-281 000	519 000	100 000	0	100 000	0	0	0
36 Kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke (=191)(B403)	6 500 000	0	6 500 000	0	0	0	0	0	0
37 Tulajdonosi bevételek (=193+...+198)(B404)	2 200 000	-2 305 899	-105 899	0	0	0	0	0	0
38 Ellátási díjak (B405)	5 421 376	0	5 421 376	0	0	0	587 840	0	587 840
39 Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	4 028 772	-890 048	3 138 724	0	0	0	158 717	0	158 717
40 Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel (B4081)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítések (>=206+207)(B4082)	150	0	150	0	0	0	50	0	50
42 Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205)(B408)	150	0	150	0	0	0	50	0	50
43 Biztosítási állami fizetési hátrételek (B410)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Egyéb működési bevételek (=219+220)(B411)	50 000	215 558	265 558	0	6	6	5 000	0	5 000
45 Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218)(B4)	19 000 298	-3 261 389	15 738 909	100 000	6	100 006	751 607	0	751 607
46 Ingatlanok értékesítése (=225)(B52)	3 500 000	0	3 500 000	0	0	0	0	0	0
47 Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229)(B5)	3 500 000	0	3 500 000	0	0	0	0	0	0
48 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése (B64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49 ebből: háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése (B64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255)(B65)	120 000	0	120 000	0	0	0	0	0	0
51 ebből: háztartások (B65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52 ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53 ebből: egyéb vállalkozások (B65)	120 000	0	120 000	0	0	0	0	0	0
54 Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244)(B6)	120 000	0	120 000	0	0	0	0	0	0
55 Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282)(B1-B7)	310 980 929	2 738 609	313 719 538	100 000	3 776 367	3 876 367	751 607	0	751 607
56 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	93 456 065	3 070 189	96 526 254	1 577 764	0	1 577 764	1 979 488	0	1 979 488
57 Maradvány igénybevétele (=295+296)(B813)	93 456 065	3 070 189	96 526 254	1 577 764	0	1 577 764	1 979 488	0	1 979 488
58 Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	172 989	172 989	0	0	0	0	0	0
59 Központi, irányító szervek támogatásai (B816)	0	0	0	96 265 681	0	96 265 681	103 478 138	0	103 478 138
60 Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305)(B81)	93 456 065	3 243 178	96 699 243	97 843 445	0	97 843 445	105 457 626	0	105 457 626
61 Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314)(B8)	93 456 065	3 243 178	96 699 243	97 843 445	0	97 843 445	105 457 626	0	105 457 626
62 Bevételek összesen (283+315)(B1-B8)	404 436 994	5 981 787	410 418 781	97 943 445	3 776 367	101 719 812	106 209 233	0	106 209 233

Megnevezés	Hajmáskér Község Önkormányzata			Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal			Lurkó Óvoda		
	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
01 Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	40 000 000	-25 000	39 975 000	68 832 000	-4 180 907	64 651 093	65 554 572	-3 844 934	61 709 638
02 Normatív jutalmak (K1102)	0	0	0	0	1 148 015	1 148 015	0	0	0
03 Céljuttatás, prémium (K1103)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Készletléti, ügyeleti, helyett díj, túlóra, túlszolg. (K1104)	0	0	0	0	0	0	0	3 300 000	3 300 000
05 Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0	0	0	2 775 000	278 934	3 053 934
06 Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	2 148 443	0	2 148 443	0	0	0
07 Közlekedési költségterítés (K1109)	60 000	25 000	85 000	1 900 000	0	1 900 000	390 000	266 000	656 000
08 Egyéb költségterítés (K1110)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	2 000 000	0	2 000 000	1 050 000	3 766 892	4 816 892	500 000	0	500 000
10 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	42 060 000	0	42 060 000	73 930 443	734 000	74 664 443	69 219 572	0	69 219 572
11 Választott tisztviselők juttatásai (K121)	14 831 713	0	14 831 713	0	0	0	0	0	0
12 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai (K122)	2 700 000	0	2 700 000	0	0	0	0	0	0
13 Egyéb külső személyi juttatások (K123)	200 000	0	200 000	170 000	1 956 000	2 126 000	50 000	0	50 000
14 Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	17 731 713	0	17 731 713	170 000	1 956 000	2 126 000	50 000	0	50 000
15 Személyi juttatások (=15+19) (K1)	59 791 713	0	59 791 713	74 100 443	2 690 000	76 790 443	69 269 572	0	69 269 572
16 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	7 764 923	0	7 764 923	7 594 402	399 345	7 993 747	9 029 344	0	9 029 344
17 ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	7 770 923	0	7 770 923	7 242 046	350 038	7 592 084	8 954 344	0	8 954 344
18 ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19 ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	50 000	0	50 000
20 ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	-6 000	0	-6 000	352 356	49 307	401 663	25 000	0	25 000
21 Szakmai anyagok beszerzése (K311)	800 000	-444 200	355 800	200 000	0	200 000	140 000	0	140 000
22 Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	7 500 000	-1 116 644	6 383 356	1 200 000	147 055	1 347 055	1 000 000	-41 910	958 090
23 Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	8 300 000	-1 560 844	6 739 156	1 400 000	147 055	1 547 055	1 140 000	-41 910	1 098 090
24 Információs szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 500 000	0	1 500 000	2 600 000	0	2 600 000	130 000	0	130 000
25 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	340 000	0	340 000	550 000	0	550 000	65 000	0	65 000
26 Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	1 840 000	0	1 840 000	3 150 000	0	3 150 000	195 000	0	195 000
27 Közvetlen díjak (K331)	12 400 000	3 262 000	15 662 000	4 000 000	0	4 000 000	4 000 000	0	4 000 000
28 Viaszról élelmezés (K332)	20 000 000	0	20 000 000	0	0	0	15 478 320	0	15 478 320
29 Bérleti és lízing díjak (K333)	850 000	0	850 000	600 000	0	600 000	150 000	0	150 000
30 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 000 000	-1 113 970	1 886 030	30 000	0	30 000	50 000	124 907	174 907
31 Közvetített szolgáltatások (=42) (K335)	9 000 000	800 000	9 800 000	0	0	0	0	0	0
32 ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 500 000	0	2 500 000	900 000	0	900 000	500 000	-48 000	452 000
34 Egyéb szolgáltatások (K337)	17 500 000	-3 764 000	13 736 000	2 600 000	1 795	2 601 795	470 000	-34 997	435 003
35 ebből: biztosítási díjak (K337)	300 000	0	300 000	0	0	0	0	0	0
36 Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	65 250 000	-815 970	64 434 030	8 130 000	1 795	8 131 795	20 648 320	41 910	20 690 230
37 Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0	0	10 000	30 074	40 074	0	0	0
38 Reklám- és propagandakiadások (K342)	127 559	317 600	445 159	0	0	0	0	0	0
39 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	127 559	317 600	445 159	10 000	30 074	40 074	0	0	0
40 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	14 372 441	486 000	14 858 441	3 423 600	120 538	3 544 138	5 921 997	0	5 921 997
41 Kamatkiadások (K353)	0	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0
42 Egyéb dologi kiadások (K355)	650 000	0	650 000	10 000	349 261	359 261	5 000	0	5 000
43 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	15 022 441	487 000	15 509 441	3 433 600	469 799	3 903 399	5 926 997	0	5 926 997
44 Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	90 540 000	-1 572 214	88 967 786	16 123 600	648 723	16 772 323	27 910 317	0	27 910 317
45 Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46 ebből: az egyéb pénzübeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47 Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 ebből: lakásfenntartási támogatás (Szocvt. 38.§ (1) bek.a) és b) pontos) (K46)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	1 485 000	-35 000	1 450 000	0	0	0	0	0	0
50 ebből: egyéb, az önkormányzat rendelkezésére megállapított juttatás (K48)	1 485 000	-35 000	1 450 000	0	0	0	0	0	0
51 ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §.] (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52 ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53 Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	1 485 000	-35 000	1 450 000	0	0	0	0	0	0
54 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55 A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései (K5022)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56 Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	12 309 000	0	12 309 000	0	0	0	0	0	0
58 ebből: társaságok és költségvetési szervek (K506)	12 309 000	0	12 309 000	0	0	0	0	0	0
59 Nonprofit gazdasági társaságok, mik. célú visszafizetéses támogatások (K508)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=180+...+189) (K512)	960 000	0	960 000	125 000	0	125 000	0	0	0
61 ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	800 000	0	800 000	0	0	125 000	0	0	0
62 ebből: háztartások (K512)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63 ebből: egyéb vállalkozások (K512)	160 000	0	160 000	125 000	0	0	0	0	0
64 Tartalékok (K513)	5 897 732	-155 565	5 742 167	0	0	0	0	0	0
65 Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	19 166 732	-155 565	19 011 167	125 000	0	125 000	0	0	0
66 Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	6 000 000	-1 749 000	4 251 000	0	0	0	0	0	0
67 Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	4 937 008	6 473 409	11 410 417	0	0	0	0	0	0
68 Információs eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	700 000	510 209	1 210 209	0	30 157	30 157	0	0	0
70 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 141 992	1 275 589	4 417 581	0	8 142	8 142	0	0	0
71 Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	14 779 000	6 510 207	21 289 207	0	38 299	38 299	0	0	0
72 Ingatlanok felújítása (K71)	2 500 000	0	2 500 000	0	0	0	0	0	0
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	675 000	0	675 000	0	0	0	0	0	0
75 Felújítások (=201+...+204) (K7)	3 175 000	0	3 175 000	0	0	0	0	0	0
76 Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás	0	539 101	539 101	0	0	0	0	0	0
77 Felhalmozási célú támogatások (K8)	0	539 101	539 101	0	0	0	0	0	0
78 Kétszázötvenedik kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	196 702 368	5 286 529	201 988 897	97 943 445	3 776 367	101 719 812	106 209 233	0	106 209 233
79 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	7 990 807	172 989	8 163 796	0	0	0	0	0	0
80 Központi, irányító szervek támogatások folyósítása (K915)	199 743 819	0	199 743 819	0	0	0	0	0	0
81 Belülről finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	207 734 626	172 989	207 907 615	0	0	0	0	0	0
82 Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	207 734 626	172 989	207 907 615	0	0	0	0	0	0
83 Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	404 436 994	5 459 518	409 896 512	97 943 445	3 776 367	101 719 812	106 209 233	0	106 209 233

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

forintban

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2024. évi	Halmazott módosítás 2024.09.30-ig	Módosított előirányzat 2024.09.30	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2024. évi	Halmazott módosítás 2024.09.30-ig	Módosított előirányzat 2024.09.30
A	B	C	D	E=C±D	F	G	H	I=G±H
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	231 785 495		231 785 495	Személyi juttatások	205 461 728	2 690 000	208 151 728
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 315 136	3 776 361	5 091 497	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 088 669	399 345	25 488 014
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	136 173 917	680 109	136 854 026
4.	Közhatalmi bevételek	55 260 000		55 260 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000		1 500 000
5.	Működési bevételek	19 851 905	925 137	20 777 042	Egyéb működési célú kiadások	13 394 000	-155 565	13 394 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	120 000		120 000	Tartalékok	2 000 000	-155 565	1 844 435
7.	6.-ből EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	308 332 536	4 701 498	313 034 034	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	383 618 314	3 613 889	387 232 203
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	79 776 585		79 776 585	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	79 776 585		79 776 585	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Egyéb				Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	199 743 819		199 743 819
22.	Államháztartási megelőlegezések		172 989	172 989	Váltókiadások			
23.	Intézményfinanszírozás	199 743 819		199 743 819	Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	7 990 807	172 989	8 163 796
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	279 520 404	172 989	279 693 393	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	207 734 626	172 989	207 907 615
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	587 852 940	4 874 487	592 727 427	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	591 352 940	3 786 878	595 139 818
26.	Költségvetési hiány:	75 285 778	-	74 198 169	Költségvetési többlet:	-	1 087 609	-
27.	Bruttó hiány:	3 500 000	-	2 412 391	Bruttó többlet:	-	1 087 609	-

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

forintban

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2024. évi	Halmazott módosítás 2024.09.30-ig	Módosított előirányzat 2024.09.30	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2024. évi	Halmazott módosítás 2024.09.30-ig	Módosított előirányzat 2024.09.30
A	B	C	D	E=C±D	F	G	H	I=G±H
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		5 999 998	5 999 998	Beruházások	14 779 000	6 548 506	21 327 506
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek	3 500 000		3 500 000	Felújítások	3 175 000		3 175 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		539 101	539 101
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok	3 897 732		3 897 732
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	3 500 000	5 999 998	9 499 998	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	21 851 732	7 087 607	28 939 339
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	21 851 732		21 851 732	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	21 851 732		21 851 732	Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölesön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	21 851 732		21 851 732	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	25 351 732	5 999 998	31 351 730	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	21 851 732	7 087 607	28 939 339
27.	Költségvetési hiány:	18 351 732	1 087 609	19 439 341	Költségvetési többlet:	-	-	-
28.	Bruttó hiány:	-	1 087 609	-	Bruttó többlet:	3 500 000	-	2 412 391

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024.XII.31-ig	2024. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2.sz. módosítás	Módosítások összesen 2024. 09.30-ig	2. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	G		H=(F+G)	I=(E+H)
Hajmáskér Község Önkormányzata								
2 db kolumbárium	813 072	2024		700 000	113 072		113 072	813 072
Közösségi ház vizlágyító	669 000	2024		700 000		-31 000	-31 000	669 000
Településrendezési terv		2024		6 000 000				6 000 000
Foci pálya öntözőberendezés rendszer	3 173 530	2024		600 000		2 573 530	2 573 530	3 173 530
Tornaterem - vizlágyító rendszer és permetező	1 039 191	2024		3 000 000		-1 960 809	-1 960 809	1 039 191
Játszótéri eszközök	7 034 900	2024		1 700 000	5 334 900		5 334 900	7 034 900
Óvoda parkoló		2024		2 079 000		-573 224	-573 224	1 505 776
Gree Klíma térítés mentes átadás Veszprém Rendőrség	320 000	2024			320 000		320 000	320 000
Fűnyíró és Fűkasza	275 970	2024			275 970		275 970	275 970
2 db Öltözőpad tornaterem	294 132	2024			294 132		294 132	294 132
Tőfőlia iskolaudvar	52 776	2024			52 776		52 776	52 776
Permetező műhely	47 900	2024			47 900		47 900	47 900
Fém polcrendszer 3 db Műzeális kiállítóh.	47 970	2024			47 970		47 970	47 970
Védő női szolgálat								
Létra	14 990	2024			14 990		14 990	14 990
Lurkó Óvoda								
Hajmáskéri Község Önkormányzati Hivatal								
Informatikai eszközök beszerzése monitor	38 299	2024		0	38 299		38 299	38 299
ÖSSZESEN:	13 821 730			14 779 000	6 540 009	8 497	6 548 506	21 327 506

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024.XII.31-ig	2024. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2.sz. módosítás	Módosítások összesen 2024. 09.30-ig	2. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	G		H=(F+G)	I=(E+H)
Hajmáskér Község Önkormányzata								
Hivatal felújítása (festés stb.)		2024		500 000				500 000
Tornaterem Lambéria		2024		2 000 000				2 000 000
Közösségi ház szabadtéri színpad burkolat		2024		500 000				500 000
Művelődési ház vizesblokk		2024		175 000				175 000
ÖSSZESEN:				3 175 000				3 175 000

Hajmáskér Község Önkormányzat 2024. évi költségvetésének tartalékokról szóló kimutatása

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft
1	Működési célú általános tartalék	2 000 000	1 844 435
2	Működési célú tartalék összesen	2 000 000	1 844 435
5	Tornaterem fejlesztési tartalék	3 897 732	3 579 881
6	Felhalmozási célú általános tartalék		317 851
7	Felhalmozási célú tartalék összesen	3 897 732	3 897 732
8	Tartalék összesen	5 897 732	5 742 167

Hajmáskér Község Önkormányzat 2024. évi "Tornaterem fejlesztési tartalékáról" szóló kimutatása

	2023.12.31-ig	2024. évi
Fejlesztési források (bérleti díjbevétel)	3 528 484	3 015 472
Fejlesztésre használt források	1 630 752	1 333 323
Fejlesztési tartalék egyenlege	1 897 732	3 579 881

Kimutatás Hajmáskér Község Önkormányzata 2024. évi foglalkoztatotti létszámáról

Megnevezés	Foglalkoztatás jellege	Létszám (fő)
Hajmáskér Község Önkormányzata		
Polgármester		1,0
Alpolgármester		1,0
Önkormányzati képviselők		5,0
Önkormányzatnál foglalkoztatottak	MT szerint foglalkoztatott	15,0
	ebből közfoglalkoztatott	5,0
	Közalkalmazott	1,0
Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal		
	köztisztviselők	11,0
Hajmáskéri Lurkó Óvoda		
Óvodavezető Ped II	közalkalmazott	1,0
Óvodavezető-helyettes Ped II.	közalkalmazott	2,0
Pedagógus I.	közalkalmazott	2,0
Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők	közalkalmazott	6,0
Önkormányzatnál foglalkoztatottak mindösszesen		
	Polgármester	1,0
	Alpolgármester	1,0
	Képviselők	5,0
	Közalkalmazott	1,0
	Köztisztviselő	11,0
	Köznevelési jogviszony	11,0
	MT szerint foglalkoztatott	15,0
		45,0

**Hajmáskér Község Önkormányzata Előirányzat-felhasználási terv összesen
2024. évre**

forintban

Sor- szá m	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Működési célú támogatások áht-n belülről	7 990 807	19 073 896	18 731 193	19 297 080	23 113 224	18 802 920	19 145 376	19 569 642	19 003 305	6 010 416	33 069 567	33 069 566	236 876 992
3.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	5 999 998	0	0	0	0	0	0	0	0	5 999 998
4.	Közhatalmi bevételek	0	809 331	28 391 200	2 999 971	6 777 396	2 283 087	2 994 806	454 817	2 637 348	2 637 348	2 637 348	2 637 348	55 260 000
5.	Működési célú saját bevételek	61 600	4 165 269	1 365 478	2 740 361	1 649 642	2 251 648	558 818	2 003 093	1 434 340	3 610 643	468 075	468 075	20 777 042
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	30 000	10 000	5 000	5 000	120 000
	Műk.célú visszatérítendő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	3 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 500 000
8.	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Finanszírozási bevételek	6 392 600	12 360 720	19 428 989	17 970 360	13 415 760	14 817 600	21 399 720	5 114 480	17 990 440	13 191 401	28 917 369	28 917 369	199 916 808
10.	Előző évi maradvány igénybe vétele	101 628 317	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101 628 317
11.	Bevételek összesen:	116 073 324	36 419 216	71 426 860	49 017 770	44 966 022	38 165 255	44 108 720	27 152 032	41 095 433	25 459 808	65 097 359	65 097 358	624 079 157
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	4 166 917	13 604 715	19 078 704	15 447 281	14 216 501	16 595 484	15 308 166	15 806 723	15 781 742	14 537 790	31 803 853	31 803 852	208 151 728
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	468 808	1 339 228	1 721 857	2 770 069	1 567 600	1 736 499	1 980 601	1 799 229	2 072 678	1 696 113	4 167 667	4 167 665	25 488 014
15.	Dologi kiadások,	1 959 581	10 939 642	11 494 279	10 439 203	9 014 657	10 893 841	8 863 730	6 072 198	8 968 744	6 670 038	25 769 057	25 769 056	136 854 026
	elvonások, befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	110 063	20 000	30 000	10 000	10 000	200 000	40 000	295 593	0	392 172	392 172	1 500 000
17.	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	3 077 250	0	1 251 750	1 082 250	1 082 250	1 082 250	1 082 250	1 082 250	1 284 375	1 284 375	12 309 000
18.	Műk.célú visszatérítendő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	429 750	31 200	0	0	31 200	0	0	231 200	165 125	196 525	1 085 000
20.	Beruházások, felújítások	0	407 205	1 466 786	3 940 000	4 500 000	38 299	0	5 280 997	10 791	0	4 429 214	4 429 214	24 502 506
21.	Felhalmozási célú átadott pénzeszközök	0	0	0	0	539 101	0	0	0	0	0	0	0	539 101
22.	Finanszírozási kiadások	7 990 807	12 360 720	19 428 989	17 970 360	13 415 760	14 817 600	21 399 720	5 114 480	17 990 440	12 055 001	32 681 869	32 681 869	207 907 615
23.	Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 742 167
24.	Kiadások összesen:	14 586 113	38 761 573	56 717 615	50 628 113	44 515 369	45 173 973	48 865 667	35 195 877	46 202 238	36 272 392	100 693 332	100 724 728	624 079 157
25.	Egyenleg	101 487 211	-2 342 357	14 709 245	-1 610 343	450 653	-7 008 718	-4 756 947	-8 043 845	-5 106 805	-10 812 584	-35 595 973	-35 627 370	0

**Hajmáskér Község Önkormányzata - Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint,
évenkénti bontásban**

forintban

Sorszám	Megnevezés	Kötelezettségvállalás éve	2023. év előtti kifizetés	2023. év	2024. év	2024. év utáni kifizetés
1	Veszprém Megyei Jogú Város Önk. - háziiorvosi/házi gyermekorvosi ügyelet ellátása	2019	14 487 923	3 283 791	0	0
2	Veszprém Megyei Jogú Város Önk. - Családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás	2020	7 696 000	4 910 000	7 843 000	7 843 000
3	Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás - szociális alapellátások biztosítása	2023		2 449 000	4 466 000	4 466 000
4	Veszprém-Balaton 2023 Zrt-Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány Európa Kulturális Fővárosa 2023	2020	2 239 125	1 150 000	0	0
5	Kötelezettségvállalások összesen		24 423 048	11 792 791	12 309 000	12 309 000

13. melléklet a 13/2024. (XI. 28.) önkormányzati rendelethez

Hajmáskér Község Önkormányzata 2023. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 29/A §-a szerint jóváhagyott tervszámoknak megfelelően.

	Bevételek	2024. évi előirányzat (Ft)	2025. évi	2026. évi	2027. évi
1	Működési célú támogatások áht-belül összesen	233 100 631	234 000 000	234 000 000	234 000 000
2	Felhalmozási célú támogatások áht-nbelül	0	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek összesen	55 260 000	55 260 000	55 260 000	55 260 000
4	Működési célú saját bevételek összesen	19 851 905	20 000 000	20 000 000	20 000 000
5	ebből adósságot keletkeztető ügyletnél figy.vethető				
6	Működési célra átvett pénzeszközök áht-n kívülről összesen	120 000	0	0	0
7	Felhalmozási célra átvett áht-n ívülről	3 500 000	0	0	0
8	Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	0	0
9	Költségvetési bevételek mindösszesen	311 832 536	309 260 000	309 260 000	309 260 000
10	Államháztartási megelőlegezések bevétele	0			
11	Előző évi maradvány igénybe vétele	101 628 317	82 240 000	82 240 000	82 240 000
12	Központi, irányítószervi támogatás	199 743 819	200 000 000	200 000 000	200 000 000
13	Finanszírozási bevételek összesen	301 372 136	282 240 000	282 240 000	282 240 000
14	Bevételek mindösszesen	613 204 672	591 500 000	591 500 000	591 500 000

	Kiadások	2024. évi előirányzat (Ft)	2025. évi	2026. évi	2027. évi
1	Személyi juttatások	205 461 728	205 000 000	205 000 000	205 000 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok	25 088 669	25 000 000	25 000 000	25 000 000
3	Dologi kiadások	136 173 917	138 000 000	138 000 000	138 000 000
4	Elvonások befizetések	0	0	0	0
5	Ellátottak pénzbeni juttatásai (szociális juttatások)	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
7	Működési célú támogatások, kölcsönök államháztartáson belülre	12 309 000	12 500 000	12 500 000	12 500 000
8	Működési célú támogatások, egyéb működési kiadások államháztartáson kívülre	1 085 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
9	Működési célú tartalékok	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
10	Működési költségvetési kiadások összesen	383 618 314	385 500 000	385 500 000	385 500 000
11	Beruházások,	14 779 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
12	Felújítások	3 175 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
13	Részesedések vásárlása				
14	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülre	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú támogatások visszafizetése áht-n belülre	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú tartalékok	3 897 732	3 000 000	3 000 000	3 000 000
17	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	21 851 732	6 000 000	6 000 000	6 000 000
18	Költségvetési kiadások mindösszesen	405 470 046	391 500 000	391 500 000	391 500 000
19	Hitelek kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
20	Szabad pénzeszközök befektetése	0	0	0	0
21	Központi, irányítószervi támogatás	199 743 819	200 000 000	200 000 000	200 000 000
22	Egyéb finanszírozási kiadások, intézményfinanszírozás	0	0	0	0
23	Államháztartási megelőlegezések	7 990 807			
24	Finanszírozási kiadások összesen	207 734 626	200 000 000	200 000 000	200 000 000
25	Kiadások mindösszesen	613 204 672	591 500 000	591 500 000	591 500 000

Előterjesztés

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2024. november 27. napján tartandó nyilvános, önálló ülésére

Tárgy: 2025. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Előkészítő: Horváthné Székely Zita belső ellenőr

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr) 22. § (1) bekezdése részletezi a belső ellenőrzési vezető feladatait. Hivatkozott jogszabály b) pontja értelmében feladat „a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének – helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület – jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése”.

A Bkr. 31.§ (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet) kockázatelemzés alapján (2. sz. melléklet).

A vállalkozó díjazása 30 000 Ft/ellenőrzési nap, így a szerződés értelmében a 14 ellenőrzési nap költségigénye bruttó 420 ezer Ft (3. sz. melléklet szerint).

A Bkr. 32.§ (4) bekezdése értelmében helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő testület a tárgyévét megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A fentiek alapján terjesztem elő jóváhagyásra a belső ellenőr által összeállított javaslat és kockázatelemzés szerinti 2025. évi ellenőrzési tervet.

A Bkr. 31.§ (4) bekezdése az alábbiak szerint rögzíti az éves ellenőrzési terv előírt tartalmát.

„Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- b) a tervezett ellenőrzés tárgyát,
- c) az ellenőrzés célját,
- d) az ellenőrzendő időszakot,
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- f) az ellenőrzések típusát,
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését,
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését,
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást,
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- k) a képzésekre tervezett kapacitást,
- l) az egyéb tevékenységeket.

Fentiekből a határozati javaslat mellékleteként beterjesztett ellenőrzési terv az a-h) és j) pontokat tartalmazza. Az i) ponttól l) pontig tevékenységekre napokat nem terveztünk. Mivel külsős vállalkozóval oldjuk meg a belső ellenőrzést, így a k) pont szerinti képzésre tervezett kapacitás a vállalkozót terheli.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet szerint) elfogadni szíveskedjen.

Hajmáskér, 2024. november 21.

dr. Flórich-Tóth Ágnes s.k.
jegyző

2025. évi ellenőrzési terv Hajmáskér Község Önkormányzat

Sorsz.	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Azonosított kockázati tényezők (*)	Ellenőrizendő időszak	Ell. nap (****)	Ellenőrzések típusa, módszerek (**)	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzések ütemezése (***)
1.	Zárszámadás ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a 2024. évi önkormányzati gazdálkodás zárszámadásának elkészítése során érvényesültek-e az államháztartási törvény vonatkozó előírásai.	A zárszámadás megalapozottsága biztosított-e, az alátámasztó dokumentumok megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak.	2024.01.01-2024.12.31.	7	szabályszerűségi és pénzügyi	Önkormányzat	június
2.	Kiküldetések elszámolásának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a kiküldetés költségtérítés nyilvántartása, befizetések helyi szabályozottságának áttekintése.	A dolgozók saját tulajdonú gépjárművek hivatali célú használata a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerül-e elszámolásra.	2024.01.01 - 2024.12.31	5	szabályszerűségi és pénzügyi	Önkormányzat/RNÖ	augusztus
3.	Összefoglaló jelentés, éves terv, tanácsadás, intézkedési tervek és egyéb adminisztrációs tevékenységek	Az éves ellenőrzési ütemterv kidolgozása, a belső ellenőrzési rendszer végső folyamatának lezárása, nyomon követése.	Határidők betartása, a végrehajtás és a teljes körűség vizsgálata.	2024.01.01 - 2024.12.31	2	szabályszerűségi	Önkormányzat	november
Belső ellenőrzés összesen:					14			

- * Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
- ** A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.
- *** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
- **** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Kockázatelemzés 2025.
Hajmáskér Község Önkormányzata

Sorsz.	Főfolyamat megnevezése	Kockázati tényezők rendszerre gyakorolt hatása						
		Kontrollok értékelése	Változás / Átszervezés	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Munkatársak tapasztalata és képzettsége	Kockázati pontszámok összesen
	ponthatárok	5-15	4-12	2-10	3-11	4-12	3-10	
1.	Áfa nyilvántartás, elszámolás	6	5	5	4	6	5	31
2.	Bérleti díjak elszámolásának ellenőrzése	9	8	5	6	8	6	42
3.	Beszámoló megbízhatóságának vizsgálata	8	8	5	5	6	5	37
4.	Bevételi előírások, bevételek teljesülése, behajtási tevékenység értékelése	8	8	7	6	7	5	41
5.	Civil szervezeteknek adott támogatások elszámolása	10	6	6	7	7	7	43
6.	Élelmezési tevékenység ellenőrzése	8	9	5	5	6	5	38
7.	Eszközbeszerzések, felújítások, karbantartási, szolgáltatási szerződések ellenőrzése	8	8	8	5	7	6	42
8.	Falugondnoki szolgálat ellenőrzése	6	9	3	6	8	4	36
9.	Gazdálkodói jogkörök vizsgálata, szabályozási összhangja, szabályzatok alkalmazása	8	7	8	7	7	8	45
10.	Gépjárműhasználat ellenőrzése	8	8	8	9	8	5	46
11.	Hagyatéki eljárások ellenőrzése	8	8	7	6	6	8	43
12.	Helyi adók ellenőrzése	8	8	8	9	8	5	46
13.	Humán erőforrás gazdálkodás	7	6	6	7	5	3	34
14.	Iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése	8	6	5	5	4	5	33
15.	Informatikai rendszer ellenőrzés	8	7	6	5	8	6	40
16.	Készpénzkezelés, előlegkezelés ellenőrzése	6	10	8	4	5	4	37
17.	Kiküldetés elszámolásának ellenőrzése	6	7	4	5	6	5	33

18.	Közbeszerzés szabályozása, eljárások összhangja	8	6	7	6	5	7	39
19.	Leltározás, selejtezés végrehajtása	8	10	7	7	9	8	49
20.	Munkaköri leírások ellenőrzése	8	7	7	8	6	3	39
21.	Nemzetiségi önkormányzat ellenőrzése	7	8	7	5	6	6	39
22.	Normatív állami hozzájárulások igénylése	6	9	3	6	8	4	36
23.	Nyertes pályázatok végrehajtása	7	6	8	7	7	7	42
24.	Óvoda pénzügyi-számviteli szabályszerűségi vizsgálata	6	5	5	4	6	5	31
25.	Önállóan működő intézmény átfogó ellenőrzése	7	8	4	7	7	8	41
26.	Pénzgazdálkodási jogkörök rendje, ellátása	6	7	4	5	6	5	33
27.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultság	6	5	7	5	6	5	34
28.	Számviteli és bizonylati rendszer ellenőrzése	9	8	5	5	5	4	36
29.	Szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások vizsgálata	5	7	7	8	5	3	35
30.	Tárgyi eszköz, anyagok. nyilvántartás, értékcsökkenés elszámolása	8	6	7	9	7	6	43
31.	Telefon és internethasználatának ellenőrzése	8	7	6	7	6	5	39
32.	Térítési díjak megállapításának pontossága, a dokumentálás szabályossága	7	8	7	8	5	6	41
33.	Testületi határozatok ellenőrzése	6	5	5	4	6	5	31
34.	Vagyon nyilvántartása	8	8	8	4	5	4	37
35.	Zárszámadás ellenőrzése	12	10	8	6	10	7	53

Alacsony 21-30
közepes 31-50
Magas 51-70

3. sz. melléklet:

2025. belső ellenőrzési terv			
Hajmáskér Község Önkormányzata, intézmények és RNÖ	Munkaidő ráfordítás (nap)	Munkaidő ráfordítás (óra)	Fizetendő (Ft)
Zárszámadás ellenőrzése	7	56	210 000
A kiküldetések elszámolásának ellenőrzése	5	40	150 000
Összefoglaló jelentés, éves terv, tanácsadás, intézkedési tervek felülvizsgálata és egyéb adminisztrációs tevékenységek	2	16	60 000
Összesen	14	112	420 000

HAJMÁSKÉR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

2025. – 2029. évi időszakra szóló stratégiai ellenőrzési terve

Készítette:

Horváthné Székely Zita

belső ellenőr

2024. november 20.

I. Bevezetés

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 30. § előírásai alapján a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre vonatkozóan.

KÜLDETÉS

Az Önkormányzat belső ellenőrzésének küldetése, hogy szilárd szakmai alapokon álló értékteremtő ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, és járuljon hozzá a „jó gyakorlatok” hasznosításához.

JÖVŐKÉP

Az Önkormányzat és intézményei ellenőrzéseivel és tanácsaival támogatást biztosít a vezetésnek és az apparátus dolgozóinak. Javasataival a közpénzek és a közvagyon szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását segíti.

ALAPÉRTÉKEK

A belső ellenőrzés

- csak a törvényeknek van alárendelve,
- hitelesen tárja fel és értékeli a tényeket,
- ellenőrzési tevékenységére jellemző a hibák, hiányosságok megelőzése, valamint az ellenőrzöttet segítő együttműködésre törekvés,
- az ellenőrzés elfogulatlanul végzi az ellenőrzéseket, feladata a szakmai és az etikai szabályok betartása.

A belső ellenőrzési rendszer

A belső ellenőrzési tevékenységet külső szolgáltató végzi, tevékenysége kiterjed az önkormányzatra, az általuk felügyelt költségvetési szervekre, Önkormányzati Társulásra, valamint alkalmazni kell a többségi irányítás alatt működő gazdasági társaságokra és az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások kedvezményezett szervezetek, személyek ellenőrzésére.

A belső ellenőrzés tevékenységét a hatályos, vonatkozó jogszabályok:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)
- az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr.)
- valamint a nemzetközi és hazai pénzügyi irányelvek, módszertani útmutatók:
- a Belső ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Standardjai,
- az államháztartásért felelős miniszter által kiadott Belső Ellenőrzési Kézikönyv minta, illetve az alapján kidolgozott Kézikönyv,
- az Etikai Kódex szerint végzi.

A Bkr. értelmében a stratégiai ellenőrzési tervet a belső ellenőr kockázatelemzés alapján készíti el és a költségvetési szerv vezetője hagyja jóvá.

Az Önkormányzat rendelkezik a hosszú távú célokat is kijelölő szervezeti stratégiával, feladattervvel, amelyet a belső ellenőrzés a stratégiai ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vesz.

A szervezeti célok azonosítása kijelöli a belső ellenőrzés számára, hogy hosszú távon mely területekre, folyamatokra koncentrálja az ellenőrzési erőforrásokat.

II. Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

Ezen dokumentum célja, hogy az Önkormányzat hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzés számára követendő hosszú távú ellenőrzési stratégiát, a 2025 – 2029. közötti időszakra.

A belső ellenőrzési stratégiai terv az ellenőrzésekre vonatkozó főbb irányvonalakat határozza meg, amelyeket az éves ellenőrzési terv bont ellenőrzési feladatokra.

Hajmáskér Község Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai feladatait alapvetően:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény
- az SZMSZ
- a kötelezően ellátandó
- a helyi közszolgáltatások körében teljesítendő
- és az önként vállalt feladatok
- az önkormányzat fenntartási körébe tartozó intézmények által ellátott feladatok összetétele, nagysága
- elérendő célkitűzések
- vezetői elvárások
- és az önkormányzat gazdasági programja határozza meg.

A stratégiai terv felülvizsgálatára és módosítására szükség esetén a tervezési időszakon belül többször is lehetőség van. A stratégiai terv az államháztartásért felelős minisztérium által meghatározott módszertan szerint készült.

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV ELEMEI

HAJMÁSKÉR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

2024. - 2029. évekre

Sor- szám	Stratégiai ellenőrzési terv elemei	
	Megnevezés	Stratégiai terv tartalma
1.	Szervezet hosszú távú célkitűzése	<p>Olyan belső kontrollrendszert alakítsanak ki és működtessenek, amely elősegíti az Önkormányzat és Intézményei, céljainak megvalósítását</p> <ul style="list-style-type: none">- A gazdasági program és éves költségvetési koncepcióiban megfogalmazott, valamint az éves költségvetési tervében rögzített prioritások érvényesítése.- Átgondolt, megalapozott számításokkal alátámasztott működési és fejlesztési tervezés- A feladatok ellátásához színvonalas tárgyi és személyi feltételek biztosítása- Fejlesztési forrásbővítés lehetőségeinek felmérése, a fejlesztési források pályázati úton való bővítése- Intézményi források bővítési lehetőségeinek a feltárása.- Az önkormányzat tevékenysége legyen átlátható, az alapfeladat ellátása biztos és kiszámítható.- A képviselő-testület tevékenységét a törvényesség, hatékonyság, eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával kell végezni,- Szolgáltató közigazgatás fejlesztése,- Civil szervezetekkel, egyházakkal történő együttműködés,- Lakósággal való kapcsolattartás,- Szociális ellátásoknál a rászorultság, emberközpontúság elvének érvényesítése,- Pénzügyi és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, önerőképesség növelése.

2.	Belső ellenőrzés stratégiai céljai	<p>Javaslatával, tanácsadó tevékenységével segítse a racionális erőforrás gazdálkodást.</p> <ul style="list-style-type: none"> - belső kontroll rendszer kiépítésének, működésének szabályszerűsége, - az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának, a pénzeszközök takarékos felhasználásának elősegítése, - az önkormányzat, intézmények működésének folyamatos ellenőrzése, a gazdálkodás helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása, - vagyonkezelés szabályszerűségének biztosítása, számviteli és bizonylati rend betartása; - javaslatok hasznosulásának kontrollja, - a külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésnek elősegítése.
3.	A belső kontrollrendszer értékelése	<p>A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére, a bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósítás a következőcélokat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - a tevékenységeket szabályszerűen, a megbízható gazdálkodás elveivel összhangban hajtsák végre, - teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket, - megvédjék a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától. <p>A belső kontrollrendszer általános értékelése</p> <ul style="list-style-type: none"> - belső kontrollrendszer kialakítása, hatékonysága; - kontrollkörnyezet felmérése során megszerzett információk; - korábbi ellenőrzések megállapításai a kontrollrendszer vonatkozásában; - szervezet szabályozottsága (SZMSZ, munkaköri leírások, belső eljárásrendek, belső utasítások, működési kézikönyvek stb.);

		<ul style="list-style-type: none"> - engedélyezési, jóváhagyási kontrollok, - ellenőrzési nyomvonal, megléte, megfelelése; - kockázatkezelés; - szervezet szabályszerű működése; - szabálytalanságkezelés (előző időszakban feltárt szabálytalanság, szabálytalanság gyanúja, külső ellenőrzések elmarasztaló megállapításai stb.); - szervezet gazdaságos, hatékony és eredményes működése; - információáramlás; - iratok kezelése, rendelkezésre állása; - döntés előkészítés, - nyomon követés, beszámolási szintek, stb. <p>Az értékelendő feladatok</p> <ul style="list-style-type: none"> - A belső tartalékok feltárásának biztosítása. - A feladatellátás színvonalának javítása. - A szakmai és gazdasági feladatok legkisebb ráfordítással való ellátása. - A szabályszerű, fegyelmezett munka megvalósításának a feltételrendszere. - Racionális kezdeményezések, a helytelennek minősülő intézkedések, hiányosságok feltárása. - Működés és gazdálkodás szervezettségének a javítása, vezetői döntések segítése. - Hibák, hiányosságok, szabálytalanságok megelőzése, gazdálkodási fegyelem megszilárdítása.
4.	Kockázati tényezők és értékelésük	<p>A kockázatkezelés módszertana nem ismert (kockázatok meghatározása, felmérése, a kockázatok elemzése, a kockázatok kezelése, kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata; csalás, korrupció.)</p> <p>A jogszabályok állandó változásából adódó belső szabályozások aktualizálása véget nem érő folyamat, az új szabályok száma sok, azok tartalma nagyjából bonyolult, a szabályok félreértelmezése vagy alkalmazásuk során elkövetett hiba kockázata magas.</p>

		<p>A költségvetési szervek működése összetett, komplex. A változások mértéke és valószínűsége gyakori, magas kockázatú-</p> <p>Működési környezet kockázati tényezői</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bonyolult szabályozás, vagy a szabályozás hiánya, törvények, jogszabályok módosulása. - Pénzügyi források elégtelensége. - A környezet dinamizmusa, kapcsolódás más rendszerekhez, más műveletektől való függés. (pl. informatika) <p>Strukturális tényezők</p> <ul style="list-style-type: none"> - Célok és szervezeti felépítés megfelelősége. - Belső szabályzatok konzisztenciája. - Feladat és felelősségi körök delegálása. - Folyamatok meghatározása és dokumentálása. - Beszámolás és jelentéstételi kötelezettség. Elszámoltathatóság. - Döntéshozatali szintek működése, vezetői információs rendszer működése. <p>Belső ellenőrzés jelentései alapján elkészült intézkedési tervek végrehajtása. A műveletekbe, a munkatársak személyében és a folyamatokban rejlő állandó változás miatt a végrehajtás kockázata magas.</p> <p>A folyamatban rejlő tényezők</p> <ul style="list-style-type: none"> - Megfelelő (stabil, fedhetetlen, hozzáértő) humán-erőforrás rendelkezésre állása. - Etikai értékek, integritás érvényesülése. - Élőmunka hatékonysága. - Információs rendszer működtetése - A folyamatok átfutási ideje, a folyamatok minősége - A vezetőség és a munkatársak személyes tulajdonságai és értékei; tisztesség, megbízhatóság jelentik az alapját az
--	--	--

		<p>elszámoltathatóság és kontrollrendszer fejlesztésének.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Korábbi ellenőrzések. - Korábbi belső ellenőrzés- korábbi ellenőrzések megállapításai, függően azok tartalmától, fokozottabb (kritikus megállapítások) kockázati helyzetet jelentenek. <p>Belső kontroll rendszer kockázati tényezői</p> <ul style="list-style-type: none"> - Szervezetrendszer, az egyes szervezeti egységek kapcsolatai. - Felelősségi körök delegálása. - Beszámolási rendszer biztosítottsága. - Belső ellenőrzés hatékony működtetése. <p>Az egyes kockázati tényezők értékelése a mindig hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzítettek szerint történik.</p>
5.	Belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztés irányai, tervei	<p>Az ellenőrzési irányelvek, útmutatók módszertanok folyamatos figyelemmel kísérése, alkalmazása, jobb ellenőrzési gyakorlat átvétele.</p> <p>Az Állami Számvevőszék honlapján megjelent jelentések tapasztalatainak hasznosítása.</p> <p>Folyamatos jogszabálykövetés, részvétel a belső ellenőrök hazai és nemzetközi szervezetének előadásain, szakmai fórumokon.</p> <p>A képzési rendszer keretében élni lehet a távoktatás formáival, eszközeivel.</p>
6.	Szükséges erőforrás, létszám, képzettség, tárgyi feltételek	<p>A belső ellenőrzést megbízásos jogviszonyban egy fő látja el, aki a belső ellenőrzési vezető feladatait is elvégzi.</p> <p>A belső ellenőr szakmai képesítése, gyakorlata megfelel az elvárásoknak és szakmai előírásoknak.</p> <p>A jogszabályban meghatározott képzettséggel és regisztrációval a belső ellenőr rendelkezik.</p> <p>A kétévente esedékes kötelező továbbképzés követelményeit az ellenőr teljesítette.</p>

7.	Belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye	Az ellenőrzött szervezetek a helyszíni ellenőrzés alkalmával a belső ellenőr számára megfelelő munkakörülményeket biztosítanak. Tárgyi és információ igény – a helyszíni munka során felmerült igényt kivéve – nem merül fel.
8.	Az ellenőrzési prioritások és az ellenőrzések gyakorisága	<p>Az ellenőrzéskor a vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon kívül figyelembe kell venni a szervezet struktúrájában, tevékenységében bekövetkező változásokat.</p> <p>Törekedni kell a törvényi ellenőrzési kötelezettségek teljesítésére, az ellenőrzés lefedettségére az időszerű ellenőrzési témák figyelembe vételére, a vezetés igényeinek, javaslatainak előtérbe helyezésére.</p> <p>A stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján készül, a terv elkészítése előtt kockázati szempontból rangsorolni kell a tevékenységeket, az ellenőrzések súlypontjait a kockázatos területekre kell összpontosítani.</p> <p>A tevékenységek vizsgálati gyakoriságát az éves kockázatelemzés eredménye határozza meg.</p> <p>A magas kockázatot mutató folyamatok kerülnek elsősorban az éves ellenőrzési tervekbe, majd a közepes kockázatúak kerülnek figyelembe vételre.</p>

Rendszeres ellenőrzési kötelezettségek, igények

- Szabályozottság aktualizálása, az operatív gazdálkodás szabályainak betartása.
- Pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása.

Tevékenységek, folyamatok ellenőrzési lefedettsége (vizsgálandó 1-2 évente)

- A költségvetési tervezés eljárásrendje, rendeletalkotás.
- A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok módosítása, nyilvántartása.
- Költségvetési beszámolási eljárás rendje, zárszámadási kötelezettségek teljesítésének szabályszerűsége.
- Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök.
- Bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége.
- Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság.
- belső kontroll rendszer működése.
- Vagyongazdálkodás szabályszerűsége, vagyonvédelem, vagyon ésszerű hasznosítása.
- A vagyonnal való gazdálkodás, vagyon hasznosítása, vagyonértékelés, leltározás, selejtezés.
- A humánerőforrás biztosítása, a létszámmal és személyi juttatásokkal történő gazdálkodás.
- Külső ellenőrzések (Ász stb.) megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata.

Az ellenőrzések többségében adatszolgáltatási és dokumentum alapú ellenőrzéssel történnek. A helyszíni ellenőrzések során elsődlegesen a mintavételi módszer alkalmazását tartja célszerűnek a belső ellenőrzés. A tevékenységek vizsgálati gyakoriságát az éves kockázatelemzés eredménye határozza meg, de a ciklus ideje alatt az ellenőrzéseket be kell ütemezni.

2024. november 20.

Készítette:



Horváthné Székely Zita
belső ellenőr