

**Sárpilis Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (III. 15.) önkormányzati rendelete**

**Sárpilis Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről**

Sárpilis Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

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

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:

- a) 228 821 927 Ft költségvetési bevétellel, ebből:
  - aa) 68 221 927 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről
  - ab) 45 000 000 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
  - ac) 72 000 000 Ft közhatalmi bevételek
  - ad) 3 600 000 Ft működési bevételek
  - ae) 40 000 000 Ft felhalmozási bevételek
  - af) 0 Ft működési célú átvett pénzeszköz
- b) 244 680 339 Ft költségvetési kiadással, ebből:
  - ba) 75 654 385 Ft személyi juttatások
  - bb) 8 769 430 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
  - bc) 34 760 000 Ft dologi kiadások
  - bd) 1 300 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai
  - be) 9 196 524 Ft egyéb működési célú kiadások
  - bf) 115 000 000 Ft beruházások
  - bg) 0 Ft felújítások
  - bh) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások
- c) 15 858 412 Ft költségvetési egyenleggel [a)-b)]
- d) 14 141 588 Ft - c)-ből működési (többlet)
- e) 30 000 000 Ft felhalmozási (hiány)
- f) 17 633 323 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 1 774 911 Ft finanszírozási kiadással
- h) 15 858 412 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások fő összegét 246 455 250 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az 1. melléklet szerint határozza meg.

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

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

(5) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

### **3. A költségvetés részletezése**

#### **3. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.

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

(4) Az Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.

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

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

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

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

(9) Az elismert tartozásállomány tartalmi elemeit a 10. melléklet tartalmazza.

(10) A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a 11. melléklet tartalmazza.

(11) A 2024. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 12. melléklet tartalmazza.

(12) Az Önkormányzat a kiadások között 3 096 929 Ft általános tartalékot és 0 Ft céltartalékot képez. A tartalékok részletezését a 13. melléklet tartalmazza.

(13) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése a) – d) pontjai által előírt mérlegeket, kimutatásokat a 14–19. melléklet tartalmazza.

#### **4. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

##### **4. §**

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 7 %-áig vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

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

(8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

#### **5. Az előirányzatok módosítása**

##### **5. §**

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(3) A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként a negyedévet követő hónap utolsó napjáig (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelemi felelősséget von maga után.

## **6. A gazdálkodás szabályai**

### **6. §**

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a költségvetési szervekkel kötött megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A közös hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## **7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

### **7. §**

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a külsős személy megbízása útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

### **8. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

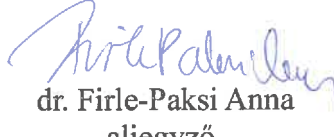
### **9. §**

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

  
Figler János  
polgármester

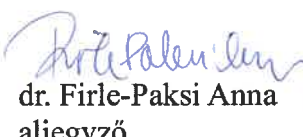


Kondriczné dr. Varga Erzsébet  
jegyző tartós távollétében

  
dr. Firle-Paksi Anna  
aljegyző

A rendelet 2024. március 15-én kihirdetve.

Kondriczné dr. Varga Erzsébet  
jegyző tartós távollétében

  
dr. Firle-Paksi Anna  
aljegyző



Sárpilis Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés mérlege

1. Sárpilis Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés összevont mérlege

Sárpilis Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÖSSZEVONT MÉRLEGE		
BEVÉTELEK		
		<i>Forintban</i>
Sor - szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
A		B
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>68 221 927</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 509 103
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	28 410 844
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 150 380
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	290 700
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 866 640
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>52 227 667</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	15 994 260
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	<b>45 000 000</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	45 000 000
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>72 000 000</b>
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>ÖSSZEVONT MÉRLEGE</b>		
26	Iparüzési adó	72 000 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>3 600 000</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	500 000
36	Ellátási díjak	2 000 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	600 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	500 000
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	<b>40 000 000</b>
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	30 000 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	10 000 000
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>228 821 927</b>

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>ÖSSZEVONT MÉRLEGE</b>		
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>17 633 323</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	17 633 323
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>17 633 323</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>246 455 250</b>
<b>K I A D Á S O K</b>		
		<i>Forintban</i>
<b>Sor - szám</b>	<b>Kiadási jogcímek</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	<b>129 680 339</b>
2	Személyi juttatások	75 654 385
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 769 430



<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>ÖSSZEVONT MÉRLEGE</b>		
4	Dologi kiadások	34 760 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
6	Egyéb működési célú kiadások	9 196 524
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	267 658
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 911 937
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	920 000
19	- Tartalékok	3 096 929
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3 096 929
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>115 000 000</b>
23	Beruházások	115 000 000
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>244 680 339</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>ÖSSZEVONT MÉRLEGE</b>		
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>1 774 911</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 774 911
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>1 774 911</b>
<b>62</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>246 455 250</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>		
		<i>Forintban</i>
<b>1</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)</b>	<b>-15 858 412</b>
<b>2</b>	<b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)</b>	<b>15 858 412</b>

2. Sárpilis Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés kötelező feladatok mérelege

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE</b>		
<b>BEVÉTELEK</b>		
		<i>Forintban</i>

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE</b>		
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>68 221 927</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 509 103
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	28 410 844
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 150 380
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	290 700
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 866 640
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	52 227 667
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	15 994 260
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>72 000 000</b>
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	72 000 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>3 100 000</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE</b>		
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	2 000 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	600 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	500 000
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>143 321 927</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE</b>		
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>17 633 323</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	17 633 323
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>17 633 323</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>160 955 250</b>
<b>K I A D Á S O K</b>		
		<i>Forintban</i>
Sor- szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>129 680 339</b>
2	Személyi juttatások	75 654 385
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 769 430
4	Dologi kiadások	34 760 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
6	Egyéb működési célú kiadások	9 196 524
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	267 658
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>	
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>	
<b>KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE</b>	
13 - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 911 937
14 - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15 - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16 - Árkiegészítések, ártámogatások	
17 - Kamattámogatások	
18 - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	920 000
19 - Tartalékok	3 096 929
20 - a 19-ből: - Általános tartalék	3 096 929
21 - Céltartalék	
<b>22 Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	
23 Beruházások	
24 23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25 Felújítások	
26 25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28 27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29 - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30 - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31 - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32 - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33 - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34 - Lakástámogatás	
35 - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36 KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>129 680 339</b>
<b>37 Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41 Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43 Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44 Kincstárjegyek beváltása	
45 Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46 Belföldi kötvények beváltása	
47 Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48 Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>1 774 911</b>
49 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	

Sárpilis Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE		
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 774 911
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>1 774 911</b>
<b>62</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>131 455 250</b>
		29 500 000
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		<i>Forintban</i>
<b>1</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)</b>	<b>13 641 588</b>
<b>2</b>	<b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)</b>	<b>15 858 412</b>

### 3. Sárpilis Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés önként vállalt feladatok mérelege

Sárpilis Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE		
B E V É T E L E K		
		<i>Forintban</i>
So r- szá m	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE</b>		
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	<b>45 000 000</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	45 000 000
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Közműadók	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>500 000</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	500 000
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	



<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE</b>		
42	Egyéb működési bevételek	
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	<b>40 000 000</b>
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	30 000 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	10 000 000
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>85 500 000</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE</b>		
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>85 500 000</b>
<b>K I A D Á S O K</b>		
		<i>Forintban</i>
<b>So r- szá m</b>	<b>Kiadási jogcímek</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülrre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülrre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülrre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülrre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülrre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	
19	- Tartalékok	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE</b>		
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>115 000 000</b>
23	Beruházások	115 000 000
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>115 000 000</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE</b>		
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	
<b>62</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>115 000 000</b>
		-29 500 000
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>		
		<i>Forintban</i>
<b>1</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)</b>	<b>-29 500 000</b>
<b>2</b>	<b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)</b>	

4. Sárpilis Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés államigazgatási feladatok mérelege

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE</b>		
<b>B E V É T E L E K</b>		
		<i>Forintban</i>
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>		
<b>ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE</b>		
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>	
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>	
<b>ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)</b>
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése
75	Lekötött betétek megszüntetése
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>

Sárpilis Község Önkormányzata		
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS		
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE		
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	
	<b>ÖSSZESEN: (59+83)</b>	
K I A D Á S O K		
		<i>Forintban</i>
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	
23	Beruházások	
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>	
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>	
<b>ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE</b>	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülrre
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre
34	- Lakástámogatás
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása
44	Kincstárjegyek beváltása
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása
46	Belföldi kötvények beváltása
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése
52	Pénzügyi lízing kiadásai
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása
56	Külföldi értékpapírok beváltása
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>
<b>62</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>	
<i>Forintban</i>	



<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>	
<b>2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS</b>	
<b>ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE</b>	
<b>1</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)</b>
<b>2</b>	<b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)</b>

## Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások önkormányzati szinten

## 1. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

<b>I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)</b>				
				<i>Forintban</i>
Sor - szá m	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirány zat	Megnevezés	2024. évi előirány zat
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	68 221 927	Személyi juttatások	75 654 385
2	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 769 430
3	Közhatalmi bevételek	72 000 000	Dologi kiadások	34 760 000
4	Működési bevételek	3 600 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	9 196 524
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
7	Egyéb működési bevételek			
8				
9			Az 5-ből -Tartalékok	3 096 929
10				
11				
12				
<b>13</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)</b>	<b>143 821 927</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)</b>	<b>129 680 339</b>
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18. )		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele		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	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	1 774 911
22	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Váltókiadások	
24	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)</b>		<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)</b>	<b>1 774 911</b>
25	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)</b>	<b>143 821 927</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)</b>	<b>131 455 250</b>
26	<b>Költségvetési hiány:</b>		<b>- Költségvetési többlet:</b>	<b>14 141 588</b>
27	<b>Bruttó hiány:</b>		<b>- Bruttó többlet:</b>	<b>12 366 677</b>

## 2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

<b>II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)</b>				
				<i>Forintban</i>
Sor - szám	Bevételek Megnevezés	2024. évi előirányzat	Kiadások Megnevezés	2024. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	45 000 000	Beruházások	115 000 000
2	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3	Felhalmozási bevételek	40 000 000	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				

<b>12</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>	<b>85 000 000</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>	<b>115 000 000</b>
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei ( 14+...+18)</i>	17 633 323	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	17 633 323	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		Államháztartáson belüli megelőlezések törlesztése	
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23	Értékpapírok kibocsátása			
24	Államháztartáson belüli megelőlezések			
<b>25</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)</b>	<b>17 633 323</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)</b>	
<b>26</b>	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>102 633 323</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>115 000 000</b>
<b>27</b>	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>30 000 000</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
<b>28</b>	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>12 366 677</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>

**Sárpilis Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei**

Sor- szám	MEGNEVEZÉS				<i>Forintban</i>
		Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2025.	2026.	2027.	
	A	B	C	D	E
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-

Sárpilis Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi fizetési kötelezettség megállapításához

		<i>Forintban</i>
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	72 000 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	500 000
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	50 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>72 550 000</b>
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.		

Sárpilis Község Önkormányzata 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

		<i>Forintban</i>
Sor - szá m	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.		
2.		
3.		
4.	<b>ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE*</b>	-

\* Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek.

**Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként**

					<i>Forintban</i>
<b>Beruházás megnevezése</b>	<b>Teljes költség</b>	<b>Kivitelezés kezdési és befejezési éve</b>	<b>Felhasználás 2023. XII. 31-ig</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>	<b>2024. utáni szükséglet</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>	<b>F=(B-D-E)</b>
Sárpilisi Mini Bölcsőde "Bölcsőde Fejlesztési Program 2018."	140 000 000	2024-2025	4 289 600	115 000 000	20 710 400
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>140 000 000</b>		<b>4 289 600</b>	<b>115 000 000</b>	<b>20 710 400</b>



**Felújítási kiadások előirányzata felújításanként**

<b>Felújítás megnevezése</b>	<b>Teljes költség</b>	<b>Kivitelezés és kezdési és befejezési éve</b>	<b>Felhasználás 2023. XII. 31-ig</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>	<i>Forintban</i> <b>2024. utáni szükséglet</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>	<b>F=(B-D-E)</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>					

## Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

				<i>Forintban</i>
<b>Támogatott neve</b>				<b>Előirányzat</b>
<b>Összesen:</b>				
<b>Európai uniós támogatással megvalósuló projektek</b>				
<b>bevételei, kiadásai</b>				
EU-s projekt neve, azonosítója:*				
				<i>Forintban</i>
<b>Források</b>	<b>Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások</b>			
	<b>A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás</b>	<b>Évenkénti ütemezés</b>		
		<b>2024. előttre ütemezett bevétel, kiadás</b>	<b>2024. évre ütemezett bevétel, kiadás</b>	<b>2024. utánra ütemezett bevétel, kiadás</b>
<b>A</b>	<b>B=(C+D+E)</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Kiadások összesen:</b>				
<i>* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!</i>				

**A bevételek és kiadások önkormányzati, költségvetési szervenkénti megoszlása, és az éves (tervezett) létszám előirányzat, valamint közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként, feladatonként**

1. Sárpilis Község Önkormányzata összes bevétel, kiadás

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>		<b>01</b>
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>68 221 927</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 509 103
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	28 410 844
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 150 380
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	290 700
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 866 640
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9)</i>	<i>52 227 667</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	15 994 260
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	<b>45 000 000</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	45 000 000
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>72 000 000</b>

Sárpilis Község Önkormányzata		01
Összes bevétel, kiadás		01
		<i>Forintban</i>
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	72 000 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>3 600 000</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	500 000
36	Ellátási díjak	2 000 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	600 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	500 000
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	<b>40 000 000</b>
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	30 000 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	10 000 000
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>		<b>01</b>
		<i>Forintban</i>
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>228 821 927</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>17 572 158</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	17 572 158
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>17 572 158</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>246 394 085</b>
<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>		<b>01</b>
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>		<b>01</b>
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Kiadási jogcímek</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>102 932 774</b>
2	Személyi juttatások	53 931 820
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 654 430
4	Dologi kiadások	32 850 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
6	Egyéb működési célú kiadások	9 196 524
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	267 658
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 911 937
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	920 000
19	- Tartalékok	3 096 929
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3 096 929
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>115 000 000</b>
23	Beruházások	115 000 000
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	

Sárpilis Község Önkormányzata		01
Összes bevétel, kiadás		01
		<i>Forintban</i>
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>217 932 774</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>28 461 311</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 774 911
51	Központi, irányító szervei támogatás	26 686 400
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>54</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	
<b>60</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>		<b>01</b>
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>61</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>62</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>28 461 311</b>
<b>63</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>246 394 085</b>
<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>6</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>11</b>

1.1. Sárpilis Község Önkormányzata kötelező feladatok, bevételei, kiadásai

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>02</b>
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>68 221 927</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 509 103
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	28 410 844
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 150 380
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	290 700
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 866 640
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>52 227 667</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	15 994 260
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	



<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>02</b>
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>72 000 000</b>
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	72 000 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>3 100 000</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	2 000 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	600 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	500 000
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>02</b>
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>143 321 927</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>17 572 158</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	17 572 158
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>17 572 158</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>160 894 085</b>
<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>02</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>02</b>
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Kiadási jogcímek</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>101 912 774</b>
2	Személyi juttatások	53 931 820
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 654 430
4	Dologi kiadások	32 850 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
6	Egyéb működési célú kiadások	8 176 524
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	267 658
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	4 811 937
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	
19	- Tartalékok	3 096 929
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3 096 929
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>02</b>
34	Lakástámogatás	
35	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>101 912 774</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>28 461 311</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 774 911
51	Központi, irányító szervi támogatás	26 686 400
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>54</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>60</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>61</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>62</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>28 461 311</b>
<b>63</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>130 374 085</b>
		30 520 000
<b>Éves tervezett</b>		<b>6</b>

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>02</b>
<b>létszám előirányzat (fő)</b>		
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>11</b>

1.2. Sárpilis Község Önkormányzata önként vállalt feladatok, bevételei, kiadásai

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>03</b>
		<i>Forintban</i>
<b>Sorszám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	<b>45 000 000</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	45 000 000

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>03</b>
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>500 000</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	500 000
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	<b>40 000 000</b>
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	30 000 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	10 000 000
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>03</b>
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>		
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>85 500 000</b>
<b>60 Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>		
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64 Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>		
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69 Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>		
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72 Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>		
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76 Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>		
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81 Váltóbevételek</b>		
<b>82 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>		
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>85 500 000</b>
<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>03</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>03</b>
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Kiadási jogcímek</b>	<b>Előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>1 020 000</b>
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	1 020 000
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	100 000
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	920 000
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>115 000 000</b>
23	Beruházások	115 000 000
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	



<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>03</b>
34 - Lakástámogatás		
35 - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
<b>36 KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>		<b>116 020 000</b>
<b>37 Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>		
38 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
39 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
40 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
<b>41 Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>		
42 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
43 Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
44 Kincstárjegyek beváltása		
45 Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
46 Belföldi kötvények beváltása		
47 Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
<b>48 Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>		
49 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
50 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
51 Központi, irányító szervei támogatás		
52 Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
53 Pénzügyi lízing kiadásai		
<b>54 Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>		
55 Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
56 Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
57 Külföldi értékpapírok beváltása		
58 Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
59 Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek		
<b>60 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>		
<b>61 Váltókiadások</b>		
<b>62 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>		
<b>63 KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>		<b>116 020 000</b>
		<b>-30 520 000</b>
<b>Éves tervezett</b>		

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>03</b>
<b>létszám előirányzat (fő)</b>		
<b>Közfelhalmozottak létszáma (fő)</b>		

1.3. Sárpilis Község Önkormányzata államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>04</b>
		<i>Forintban</i>
<b>Sorszám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>04</b>
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kömmunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>04</b>
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	
<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>04</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>04</b>
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Kiadási jogcímek</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>04</b>
34	Lakástámogatás	
35	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Központi, irányító szervei támogatás	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>54</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>60</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>61</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>62</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	
<b>63</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	
<b>Éves tervezett</b>		

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>04</b>
<b>létszám előirányzat (fő)</b>		
<b>Közfelköltségek előirányzat (fő)</b>		

2. Sárpilisi Tündéerkert Óvoda összes bevétel, kiadás

<b>Sárpilisi Tündéerkert Óvoda</b>		<b>02</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>		<b>01</b>
		<i>Forintban</i>
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
	<b>Bevételek</b>	
<b>1</b>	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
<b>18</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>	

<b>Sárpilisi Tündérvár Óvoda</b>		<b>02</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>		<b>01</b>
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
<b>24</b>	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>28</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>29</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>30</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	<b>26 747 565</b>
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	61 165
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	26 686 400
<b>35</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	<b>26 747 565</b>
<b>Kiadások</b>		
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>26 747 565</b>
2	Személyi juttatások	21 722 565
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 115 000
4	Dologi kiadások	1 910 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
<b>7</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
<b>12</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	
<b>13</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	<b>26 747 565</b>
<b>Éves terve zett létszám előírás</b>		<b>3</b>



<b>Sárpilisi Tündéerkert Óvoda</b>		<b>02</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>		<b>01</b>
<b>nyzat (fő)</b>		
<b>Közfo glalk oztat ottak létszá ma (fő)</b>		

2.1. Sárpilisi Tündéerkert Óvoda kötelező feladatok bevételei, kiadásai

<b>Sárpilisi Tündéerkert Óvoda</b>		<b>02</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>02</b>
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Előirányzat megnevezése</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
	<b>Bevételek</b>	
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	

<b>Sárpilisi Tündérvilla Óvoda</b>		<b>02</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>02</b>
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
<b>24</b>	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>28</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>29</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>30</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	<b>26 747 565</b>
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	61 165
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	26 686 400
<b>35</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	<b>26 747 565</b>
<b>Kiadások</b>		
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>26 747 565</b>
2	Személyi juttatások	21 722 565
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 115 000
4	Dologi kiadások	1 910 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
<b>7</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
<b>12</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	
<b>13</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	<b>26 747 565</b>
<b>Éves terve zett létszám előírás</b>		

<b>Sárpilisi Tündéerkert Óvoda</b>		<b>02</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>02</b>
<b>nyzat (fő)</b>		
<b>Közfo glalk oztat ottak létszá ma (fő)</b>		

2.2. Sárpilisi Tündéerkert Óvoda önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai

<b>Sárpilisi Tündéerkert Óvoda</b>		<b>02</b>
<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>03</b>
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Előirányzat megnevezése</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
	<b>Bevételek</b>	
<b>1</b>	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
<b>18</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	

<b>Sárpilisi Tündérvár Óvoda</b>		<b>02</b>
<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>03</b>
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
<b>24</b>	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>28</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>29</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>30</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
<b>35</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	
	<b>Kiadások</b>	
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
<b>7</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
<b>12</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	
<b>13</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	
<b>Éves tervezett létszám előírás</b>		

<b>Sárpilisi Tündéerkert Óvoda</b>		<b>02</b>
<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>03</b>
<b>nyzat (fő)</b>		
<b>Közfo glalk oztat ottak létszá ma (fő)</b>		

2.3. Sárpilisi Tündéerkert Óvoda államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai

<b>Sárpilisi Tündéerkert Óvoda</b>		<b>02</b>
<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>04</b>
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Előirányzat megnevezése</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
	<b>Bevételek</b>	
<b>1</b>	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
<b>18</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	

<b>Sárpilisi Tündérvilla Óvoda</b>		<b>02</b>
<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>04</b>
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
<b>24</b>	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>28</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>29</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>30</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
<b>35</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	
<b>Kiadások</b>		
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
<b>7</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
<b>12</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	
<b>13</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	
<b>Éves terve zett létszám előírás</b>		

<b>Sárpilisi Tündéerkert Óvoda</b>		<b>02</b>
<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>04</b>
<b>nyzat (fő)</b>		
<b>Közfo glalk oztat ottak létszá ma (fő)</b>		

**Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról**

<b>Költségvetési szerv neve:</b>		Sárpilis Község Önkormányzata				
<b>Költségvetési szerv számlaszáma:</b>		11746005-15417921				
<b>Éves eredeti kiadási előirányzat: ..... Ft</b>		1 774 911	Ft			
<b>30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: ..... Ft</b>						<b>Forintban</b>
Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás	1 774 911				<b>1 774 911</b>
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	<b>Összesen:</b>	<b>1 774 911</b>				<b>1 774 911</b>



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

		<i>Forintban</i>
2023. évi LV. törvény 2. melléklete száma	<b>Jogcím</b>	<b>2024. évi tervezett támogatás összesen</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1.1.	<b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>13 509 103</b>
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	1 391 000
	<i>Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása kiegészítés</i>	
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	2 378 500
	<i>Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása kiegészítés</i>	480 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	255 340
	<i>Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés</i>	
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	288 610
	<i>Településüzemeltetés - közutak támogatása kiegészítés</i>	
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000
	<i>Egyéb önkormányzati feladatok támogatása kiegészítés</i>	
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	
	<i>Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása kiegészítés</i>	
	<i>Polgármester bérének támogatása</i>	3 915 653
1.2.	<b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>28 410 844</b>
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	3 154 444
	<i>Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás</i>	1 570 000
1.2.2.1	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	18 418 400
	<i>Pedagógusok átlagbéralapú támogatása kiegészítés</i>	
1.2.5.1.1.	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása	5 268 000
1.3	<b>A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása kivételével</b>	<b>7 150 380</b>
1.3.2.3.1.	ebből: Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	1 103 180
	<i>ebből: Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás kiegészítés</i>	
1.3.2.5.	ebből: Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	6 047 200
	<i>ebből: Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás kiegészítés</i>	
1.4.2.	<b>Szünidei étkeztetés támogatása</b>	<b>290 700</b>

<b>1.5.</b>	<b>A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>2 866 640</b>
	<b>Összesen:</b>	<b>52 227 667</b>
	<b>Önkormányzat szolidaritási hozzájárulás: 267.658</b>	

**Kimutatás 2024. évben céljellel juttatott támogatásokról**

<b>Sor- szá m</b>	<b>Támogatott szervezet neve</b>	<b>Támogatás célja</b>	<i>Forintban</i>
			<b>Támogatás összege</b>
1.	Sárköz Polgárőr Egyesület		100 000
2.	Sárköz Természetjáró Egyesület		520 000
3.	Rákóczi Szövetség		20 000
4.	Egyéb szervezet		30 000
5.	Gerlicemadar Hagyományörző Egyesület		100 000
6.	Református Egyház		150 000
7.	Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal		2 500 000
8.	ESZGY Hozzájárulás		2 311 937
9.	Sárpilisi Roma Önkormányzat		100 000
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			

<b>Összesen:</b>		<b>5 831 937</b>
------------------	--	------------------

**Tartalékok alakulása**

			<i>Forintban!</i>
			<b>Összeg</b>
<b>Határozat száma</b>		<b>Általános tartalék</b>	<b>3 096 929</b>
		<b>Általános tartalék mindösszesen:</b>	<b>3 096 929</b>
	<b>Cél</b>	<b>Céltartalék mindösszesen</b>	<b>0</b>
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	<b>Fejlesztési</b>	<b>Fejlesztési céltartalék összesen:</b>	<b>0</b>
	Működési		
	Működési		
	Működési		
	Működési		
	Működési		
	Működési		
	Működési		
	<b>Működési</b>	<b>Működési céltartalékok összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Tartalékok</b>	<b>Mindösszesen</b>	<b>3 096 929</b>

**Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata és teljesítése**

	Megnevezés	Teljesítés 2023.12.31.	Előirányzat 2024.
1	2	3	4
1.	Települési támogatás lakhatás céljára		
2.	Települési támogatás mélt.-ból gyógyszerkiadások céljára		
3.	Települési támogatás rendk.-i települési támogatásra	179 255	251 000
4.	Települési támogatás temetés céljára	110 000	100 000
5.	Eseti gyógyszerkiadás céljára		
6.	Temetés céljára kölcsön		
7.	Köztemetés	494 000	400 000
10.	<b>Település támogatás (6+...+15)</b>	<b>783 255</b>	<b>751 000</b>
11.	Újszülöttek támogatása (Gyer. Önk.-i r. 8. §)	171 000	114 000
12.	Étkezési térítési díj támogatása 50%		
13.	Iskolakezdési támogatás	335 000	335 000
14.	<b>Egyéb nem intézményi ellátások (16+...+22)</b>	<b>506 000</b>	<b>449 000</b>
15.	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>1 289 255</b>	<b>1 200 000</b>
16.	Bursa Hungarica		100 000
17.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők természetbeni támogatása [Gyvt. 20/A. § (1) bek.]		
	<b>összesen:</b>	<b>1 289 255</b>	<b>1 300 000</b>

Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról

<b>B E V É T E L E K</b>				
Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányz at
A	B	C	D	E
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>59 506 529</b>	<b>68 667 762</b>	<b>68 221 927</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 116 150	14 281 653	13 509 103
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	19 407 960	26 224 119	28 410 844
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 902 373	6 933 642	7 150 380
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	368 220	365 370	290 700
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 866 640	2 866 640
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	13 833 187	5 365 256	
8	Elszámolásból származó bevételek	703 663	912 617	
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	52 601 553	56 949 297	52 227 667
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	6 904 976	11 718 465	15 994 260
15	14-ből EU-s támogatás			
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	<b>119 000 000</b>		<b>45 000 000</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	119 000 000		45 000 000
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			

<b>BEVÉTELEK</b>				
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás			
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>56 160 193</b>	<b>49 187 875</b>	<b>72 000 000</b>
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparüzési adó	55 929 374	49 111 686	72 000 000
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Egyéb bírság	230 819	76 189	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>4 134 739</b>	<b>10 335 190</b>	<b>3 600 000</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	3 150		
33	Szolgáltatások ellenértéke	10 000	10 000	
34	Közvetített szolgáltatások értéke		148 533	
35	Tulajdonosi bevételek	921 451	174 011	500 000
36	Ellátási díjak	2 078 724	1 954 182	2 000 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	592 766	641 078	600 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	139	4 192 464	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés		474 792	
42	Egyéb működési bevételek	528509	2 740 130	500 000
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>			<b>40 000 000</b>
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			30 000 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			10 000 000
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			



<b>B E V É T E L E K</b>				
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>238 801 461</b>	<b>128 190 827</b>	<b>228 821 927</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>739 067 827</b>	<b>789 458 891</b>	<b>17 633 323</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	739 067 827	789 458 891	17 633 323
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	<b>2 135 612</b>	<b>458 514 481</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 135 612	2 203 481	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése		456 311 000	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>			

<b>BEVÉTELEK</b>				
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>741 203 439</b>	<b>1 247 973 372</b>	<b>17 633 323</b>
84	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>980 004 900</b>	<b>1 376 164 199</b>	<b>246 455 250</b>
<b>KIADÁSOK</b>				
				<b>0</b>
Sor- szám	Kiadási jogcímek	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányz at
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	142 219 750	303 853 870	129 680 339
2	Személyi juttatások	52 792 037	72 624 552	75 654 385
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 344 510	9 582 829	8 769 430
4	Dologi kiadások	67 424 627	198 540 728	34 760 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 339 048	1 289 255	1 300 000
6	Egyéb működési célú kiadások	14 319 528	21 816 506	9 196 524
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	82 511	1 531 467	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	8 954 192	13 203 318	267 658
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	4 462 825	6 341 721	4 911 937
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	820 000	740 000	920 000
19	- Tartalékok			3 096 929

<b>B E V É T E L E K</b>				
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			3 096 929
21	- Céltartalék			
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>46 747</b>	<b>596 001</b>	<b>115 000</b>
		<b>789</b>	<b>259</b>	<b>000</b>
23	Beruházások	12 427	535 538	115 000
		779	302	000
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	34 305	60 462	
		013	956	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	14 997	1	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	14 997	1	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>188 967</b>	<b>899 855</b>	<b>244 680</b>
		<b>539</b>	<b>129</b>	<b>339</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

<b>B E V É T E L E K</b>				
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>1 578 470</b>	<b>458 667 644</b>	<b>1 774 911</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 578 470	2 356 644	1 774 911
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		456 311 000	
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>			
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>			
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>1 578 470</b>	<b>458 667 644</b>	<b>1 774 911</b>
<b>62</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>190 546 009</b>	<b>1 358 522 773</b>	<b>246 455 250</b>

**Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint**

Sor - szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2024 előtti kifizetés és	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2024.	2025.	2026.	2026. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	.....							
3.	.....							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.	.....							
6.	.....							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként		4 289 600	115 000 000	20 710 400			140 000 000
8.	Sárpilisi Mini Bölcsőde "Bölcsőde Fejlesztési Program 2018."	2022	4 289 600	115 000 000	20 710 400			140 000 000
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.								
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.	.....							
<b>Összesen (1+4+7+9+11)</b>			4 289 600	115 000 000	20 710 400			140 000 000

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

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	<b>Összesen:</b>		

Előirányzat-felhasználási terv 2024. évre

															Forint ban
S o r - s z á n	Megnevezés	Jan uár	Feb ruár	Már cius	Ápri lis	Máj us	Júni us	Júliu s	Aug uszt.	Szep t.	Okt.	Nov.	Dec.	Összes en:	
1	<b>Bevételek</b>														
2	Működési célú támogatások ÁH- on belül	5 685 161	5 685 161	5 685 161	5 685 161	5 685 161	5 685 161	5 685 161	5 685 161	5 685 161	5 685 161	5 685 161	5 685 156	68 221 927	
3	Felhalmozási célú támogatások ÁH- on belül		45 000 000											45 000 000	
4	Közhatalmi bevételek			36 000 000						36 000 000				72 000 000	
5	Működési bevételek	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	3 600 000	
6	Felhalmozási bevételek					30 000 000				10 000 000				40 000 000	
7	Működési célú átvett pénzeszközök														
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök														
9	Finanszírozási bevételek	1 469 444	1 469 444	1 469 444	1 469 444	1 469 444	1 469 444	1 469 444	1 469 444	1 469 444	1 469 444	1 469 443	1 469 440	17 633 323	
10	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>7 454 605</b>	<b>52 454 605</b>	<b>43 454 605</b>	<b>7 454 605</b>	<b>37 454 605</b>	<b>7 454 605</b>	<b>7 454 605</b>	<b>7 454 605</b>	<b>53 454 605</b>	<b>7 454 605</b>	<b>7 454 604</b>	<b>7 454 596</b>	<b>246 455 250</b>	
11	<b>Kiadások</b>														

1 2 3 .	Személyi juttatások	6 304 532	6 304 532	6 304 532	6 304 532	6 304 532	6 304 532	6 304 532	6 304 532	6 304 532	6 304 532	6 304 533	75 654 385
1 3 .	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	730 786	730 786	730 786	730 786	730 786	730 786	730 786	730 786	730 786	730 786	730 784	8 769 430
1 4 .	Dologi kiadások	2 855 000	2 855 000	2 855 000	2 855 000	3 355 000	2 855 000	2 855 000	2 855 000	2 855 000	2 855 000	2 855 000	34 760 000
1 5 .	Ellátottak pénzbeli juttatásai	108 333	108 333	108 333	108 333	108 333	108 333	108 333	108 333	108 333	108 333	108 337	1 300 000
1 6 .	Egyéb működési célú kiadások	766 377	766 377	766 377	766 377	766 377	766 377	766 377	766 377	766 377	766 377	766 377	9 196 524
1 7 .	Beruházások								28 750 000	28 750 000	28 750 000	28 750 000	115 000 000
1 8 .	Felújítások												
1 9 .	Egyéb felhalmozási kiadások												
2 0 .	Finanszírozási kiadások	1 774 911											1 774 911
2 1 .	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>12 539 939</b>	<b>10 765 028</b>	<b>10 765 028</b>	<b>10 765 028</b>	<b>11 265 028</b>	<b>10 765 028</b>	<b>10 765 028</b>	<b>39 515 028</b>	<b>39 515 028</b>	<b>39 515 028</b>	<b>39 515 031</b>	<b>246 455 250</b>
2 2 .	<b>Egyenleg</b>	<b>-5 085 334</b>	<b>41 689 577</b>	<b>32 689 577</b>	<b>-3 310 423</b>	<b>26 689 577</b>	<b>-3 810 423</b>	<b>-3 310 423</b>	<b>-3 310 423</b>	<b>13 939 577</b>	<b>-32 060 423</b>	<b>-32 060 424</b>	<b>-32 060 435</b>



2024. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai

<i>1. sz. táblázat</i>				
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi	2026. évi	Forintban 2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	60 000 000	62 000 000	64 000 000
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Közhatalmi bevételek (4....+7.....10)	72 000 000	72 000 000	72 000 000
4.	Építményadó			
5.	Idegenforgalmi adó			
6.	Iparüzési adó	72 000 000	72 000 000	72 000 000
7.	Talajterhelési díj			
8.	Gépjárműadó			
9.	Telekadó			
10.	Kommunális adó			
11.	Működési bevételek	4 000 000	5 000 000	5 500 000
12.	Felhalmozási bevételek	3 000 000	3 000 000	3 000 000
13.	Működési célú átvett pénzeszközök			
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
15.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+11...+14)</b>	<b>139 000 000</b>	<b>142 000 000</b>	<b>144 500 000</b>
16.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>			
17.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (15+16)</b>	<b>139 000 000</b>	<b>142 000 000</b>	<b>144 500 000</b>
<b>K I A D Á S O K</b>				
<i>2. sz. táblázat</i>				
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi	2026. évi	Forintban 2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	132 000 000	132 000 000	132 000 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)	7 000 000	10 000 000	12 500 000
3.	Beruházások	5 000 000	6 000 000	8 000 000
4.	Felújítások	2 000 000	4 000 000	4 500 000
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			

<b>6. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>139 000 000</b>	<b>142 000 000</b>	<b>144 500 000</b>
<b>7. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>			
<b>8. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+47)</b>	<b>139 000 000</b>	<b>142 000 000</b>	<b>144 500 000</b>

## Végső előterjesztői indokolás

Az Országgyűlés a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvénnyel döntött a helyi önkormányzatokat megillető támogatásokról is.

E törvény felhatalmazása alapján az államháztartásért felelős miniszter a jogszabály vagy kormányhatározat alapján járó juttatások fajlagos összegeit megemelheti.

A minimálbér és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI. 20.) kormányrendelet alapján, valamint a pedagógusok illetményével kapcsolatos jogszabályok megjelenése miatt a Pénzügyminiszter a költségvetési törvény 2. melléklete, a 7. melléklete és a 8. melléklete szerinti egyes támogatások fajlagos összegeinek megemeléséről döntött, így került meghatározásra az önkormányzatunkat a 2024. évben megillető állami támogatás eredeti előirányzata

A rendelettervezet előkészítésekor figyelemmel voltunk a működésünket befolyásoló jogszabályokra, illetve azok változásaira, így többek között:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény;(a továbbiakban: Kttv.)
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény; (a továbbiakban: Njt.)
- a pedagógusok életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény;
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) előírásaira.

A rendelettervezet előkészítéséről a jegyző gondoskodott, az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően. A tervszámok meghatározásakor hitel felvételével nem számoltunk, a költségvetés tervezete ezzel összhangban került összeállításra. A tervezéskor figyelemmel voltunk a vonatkozó központi jogszabályok mellett a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokra is.

Az önkormányzatok központi finanszírozása a 2024. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladattípusú támogatási rendszerben történik. A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosság szám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve. Az Mőtv. 13.§ (1) szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok köre szűkült, a védőnői feladatellátás, valamint az orvosi ügyeleti ellátás állami feladatellátásba került.

Az előző évi költségvetés összeállítását rendkívüli, az önkormányzattól függetlenül bekövetkezett kedvezőtlen pénzügyi kondíciók mellett kell biztosítani, alapvetően az energiaárak drasztikus emelkedése miatt. Az energiapiaci árak azóta konszolidálódtak, ez évben nagyságrendekkel kevesebb forrást kell biztosítanunk e szolgáltatásra.

Az idei év költségvetésének összeállításánál normatív állami támogatásként 52 227 667 Ft összegű központi költségvetési forrással számolhatunk a 2023. évi 48 798 503 Ft összegű eredeti előirányzathoz képest, e jogcímen mintegy 3,4 millió Ft-tal több a bevételünk. További kedvező tényező, hogy a szolidaritási hozzájárulási kötelezettségünk mindössze 267 658 Ft az előző évi 13 203 318 Ft-tal szemben, a terhünk közel 13 millió Ft-tal mérséklődött.

A központi bérintézkedések fedezete ez évben már az eredeti előirányzatok összegében biztosított.

A költségvetési javaslat a költségvetési egyensúlyt a központi költségvetésből (kötelező és önként vállalt feladatainkra) rendelkezésre álló 113 221 927 Ft összegű forrás felhasználása mellett 17 633 323 Ft nagyságrendű előző évi maradvány igénybe vételével, továbbá 72 000 000 Ft összegű adóbevétellel, 40 millió Ft összegű felhalmozási bevétellel és 3,6 millió Ft működési bevétellel teremti meg. A saját bevételek tervezett nagyságrendje feszített, a teljesülés oldaláról jelentős a bizonytalanság, ez kockázati tényező.

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásánál továbbra is fő szempont további megtakarítást eredményező megoldások keresése, a kötelező feladatellátás sérelme nélkül a fogyasztások mérséklésének, visszafogásának átgondolása. Amennyiben év közben további központi forrás nem érkezik, illetve a saját bevételek tervezett alakulása alul-teljesítést mutat, szükségszerűvé válhat a költségvetés újragondolása.

A megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. A folyamatban lévő beruházások megvalósítása,
5. Tudatos községgazdálkodás és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

#### **A 2024. évi Költségvetési törvényben meghatározott források, jogszabályi keretek**

A 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. mellékletének megfelelően Önkormányzatunk számára leigényelhető állami támogatások:

- **A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása** jogcím magában foglalja a településüzemeltetéssel kapcsolatos támogatásokat (zöldterület gazdálkodás támogatása, közvilágítás támogatása, köztemető támogatása, közutakkal kapcsolatos feladatok támogatása) az egyéb önkormányzati feladatok támogatását, a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatását, a polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatást, valamint a közvilágításra juttatott kiegészítő támogatást.
  
- **Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása** jogcímen kerül finanszírozásra a szociális étkeztetés, valamint a falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás.
  
- **A gyermekétkeztetési feladatainak támogatása** jogcímen kerül finanszírozásra a szünidei étkeztetés támogatása.
  
- **Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása** a települési önkormányzat lakosságának alapján illeti meg az önkormányzatunkat.

#### **A 2024. évi költségvetés összeállítását meghatározó jogszabályi háttér**

- a.) Az iparüzési adó a 2023 évtől újra gyökeres átalakuláson ment keresztül az adóalap egyszerűsített megállapítása tekintetében, a korábbi háromféle módszert egyféle adóalap-megállapítási mód váltotta fel, mértéke visszatért a 2%-os kulcshoz. A szabályozás ez évben nem változik.
  
- b.) Már 2023. december 1-től változott a minimálbér és a garantált bérminimum. A minimálbér a korábbi bruttó 232 000 Ft-ról 266 800 Ft-ra nőtt, a garantált bérminimum pedig 296 400 Ft-ról 326 000 Ft-ra változott. A szociális hozzájárulási adó mértéke változatlanul 13%.
  
- c.) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 2022. január 1. napjától hatályos módosítása szerint megállapított polgármesteri díjazás mértéke nem változott, az 5000 fő alatti népességszámú települések esetén biztosított az előző évi emelés finanszírozására központi költségvetési fedezet eredeti előirányzatként.
  
- d.) A cafetéria juttatás tekintetében sincs jogszabályi változás.
  
- e.) A közbeszerzési értékhatárok az előző évhez képes nem módosultak.

#### **Sárpilis Község Önkormányzatának költségvetési előirányzatai**

Sárpilis Község Önkormányzatának költségvetés tervezete összhangban van az elfogadott Gazdasági Programmal, mely alapján a megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A törvényi előírásoknak megfelelően a kötelező feladatokat teljes mértékben beterveztük és a pénzügyi ehetőségek függvényében az önként vállalt feladatokból is részt kívánunk vállalni.

**Az összeállított költségvetés egyensúlyban van,**

**Bevételek fő összege 246 455 250 Ft,**

**Kiadások fő összege 246 455 250 Ft.**

**Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai**

Sárpilis Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének tervezetében szereplő bevételek és kiadások a törvényi előírásnak megfelelően az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet 15. mellékletében meghatározott rovatrend szerint kerültek megtervezésre, melynek összevont mérlegét a rendlettervezet 1. sz. melléklete tartalmazza. A feladatok megosztását kötelező feladatokra, önként vállalt feladatokra, valamint államigazgatási feladatokra az 1.2, 1.3, valamint az 1.4 mellékletek szemléltetik.

**Az Önkormányzat költségvetésének előirányzatai**

**BEVÉTELEK:**

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

(Ft-ban)

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	<b>68 221 927</b>
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	<b>45 000 000</b>
Közhatalmi bevételek	<b>72 000 000</b>
Működési bevételek	<b>3 600 000</b>
Felhalmozási bevétel	<b>40 000 000</b>
Működési célú átvett pénzeszköz	-

<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>228 821 927</b>
Költségvetési maradvány igénybevétele	17 633 323
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>17 633 323</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>246 455 250</b>

A 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2 mellékletének megfelelően igényelhető állami támogatások figyelembevételével megterveztük Sárpilis Község Önkormányzatának költségvetését az alábbiak szerint:

A központi költségvetésből származó állami támogatások igénylésének rendszere nem változott: a tárgyévet megelőző év novemberében történik a normatíva felmérés, ezt követően a tárgyévben két alkalommal van lehetőség (májusban és októberben) a mutatószámok módosítására a tényleges létszámok alapján.

Az **Önkormányzat működési támogatása** előirányzat sorban megjelenő **52 227 667 Ft** a kötelező feladatok ellátásához nyújtott állami támogatás összege.

Az állami támogatások összetételét részletesen a *11. sz. melléklet* tartalmazza.

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása (Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása, közvilágítás támogatása, köztemető támogatása, közutak támogatása, egyéb önkormányzati feladatok támogatása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás, közvilágítás kiegészítő támogatása) jogcímen 13 509 103 Ft, egyes köznevelési feladataink támogatására 28 410 844 Ft, szociális feladatellátásra (szociális étkeztetés, falugondnoki szolgáltatás) 7 150 380 Ft, gyermekétkeztetési feladataink támogatásaként (szünidei étkeztetés támogatása) 290 700 Ft, kulturális feladataink támogatására 2 866 640 Ft eredeti előirányzattal számolhatunk.

**Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzat 15 994 260 Ft összegű, mely a közfoglalkoztatotti támogatást tartalmazza.

**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzat 45 000 000 Ft, az előző évben a csapadékvíz projektünkkel összefüggésben a pótmunka kapcsán a költségvetésből megelőlegezett forrás visszatérülését jelenti.

**A közhatalmi bevételek** előirányzata az adóbevételeket jelenti. Itt került betervezésre az iparüzési adó várható bevételeként 72 000 000 Ft, mely hat millió Ft-tal alacsonyabb az előző évben tervszinten számbavett összegnél. E bevételi jogcím teljesülésénél bizonytalansági tényezővel kell számolni.

A **működési bevételek** előirányzata 3 600 000 Ft. Itt került betervezésre 500 000 Ft-tal az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok és egyéb vagyontárgyak bérbeadásának, használatának díja. Ellátási díjbevételeként 2 000 000 Ft-tal, kapcsolódó ÁFA bevételeként 600 000 Ft-tal terveztünk. Egyéb működési bevételek vonatkozásában 500 000 Ft pénzeszköz realizálódásával kalkuláltunk.

**Felhalmozási bevételek** 40 000 000 Ft-tal kerültek számbavételre. E jogcímen ingatlanértékesítésből 30 000 000 Ft forrást, egyéb tárgyi eszköz értékesítésből 10 000 000 Ft bevételt szerepeltettünk. E saját bevételi forrás teljesülésénél is jelentős a bizonytalanság, ez kockázatot jelent a költségvetés végrehajtása során.

Az előzőekben részletezett tételekből áll össze a **Költségvetési bevétel előirányzata**, melynek összege **228 821 927 Ft**.

**Finanszírozási bevételeként** az előző évi pénzmaradvány szerepel a költségvetési javaslatban, melynek összege 17 633 323 Ft. E forrás döntő része céljellegű maradványt jelent.

Sárpilis Község Önkormányzata költségvetésének **bevételi fő összege 245 455 250 Ft**.

## KIADÁSOK

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

(Ft-ban)

Személyi juttatások	75 654 385
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 769 430
Dologi kiadások	34 760 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
Egyéb működési célú kiadások	9 196 524
Ebből tartalék	3 096 929
Beruházások	115 000 000
Felújítások	0



Egyéb felhalmozási kiadások	0
<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>244 680 339</b>
<b>Finanszírozási kiadások belföldre összesen:</b>	<b>1 774 911</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>246 455 250</b>

A 2024. évi konszolidált költségvetési kiadások tervezett előirányzata 244 680 339 Ft, a finanszírozási kiadások előirányzata 1 774 911 Ft, a kiadási fő összeg 246 455 250 Ft.

**A személyi juttatások eredeti előirányzata 75 654 385 Ft az előző évi 61 303 512 Ft-tal szemben.**

Sárpilis Község Önkormányzatánál 53 931 820 Ft, az Óvodánál 21 722 565 Ft személyi juttatást tartalmaz a javaslat.

Itt terveztük meg a rendszeres (munkabérek) és nem rendszeres egyéb kifizetéseket (cafetéria juttatás és bankszámlavezetési díj) fedezetét. Már 2023. december 1-től változott a minimálbér és a garantált bérminimum, a munkabéreknél ezekkel az emelt összegekkel terveztünk. Az óvodai ellátás tekintetében az óvodapedagógusok a 2023. évben július hónaptól bevezetésre került bérintézkedések hatására, valamint a 2024. január 1-től a pedagógus életpálya jogszabályi változásai alapján jelentős béremelésekben részesülnek. A törvényben meghatározott illetmény alsó határa minden óvodapedagógus számára biztosításra kerül a költségvetésből.

A nevelést, oktatást közvetlenül segítő dajka bére a minimálbér és garantált bérminimum emelés következtében nő, továbbá emelkedik ennek vonzataként a kötelező pótlék is.

Az Önkormányzat alkalmazásában állók létszáma 6 fő, a tavalyi évhez képest nem változott, a közfoglalkoztatottak létszáma 11 fő.

Törvény szerinti illetmények, munkabérek kifizetésére az önkormányzatnál 28 851 060 Ft-ot, béren kívüli juttatásokra 1 500 000 Ft-ot, közlekedési költségtérítésekre 100 000 Ft-ot, a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovaton 500 000 Ft-ot, a választott tisztségviselők juttatásai rovaton 16 505 760 Ft-ot, a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatásokra 4 975 000 Ft-ot, egyéb külső személyi juttatásokra 1 500 000 Ft-ot tartalmaz a javaslat.

**A munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett előirányzata 8 769 430 Ft**, ebből az önkormányzatnál 5 654 430 Ft, az intézményünknel 3 115 000 Ft kiadás felmerülésével számoltunk a személyi juttatások előirányzat vonzataként.

A 2024. évben a munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %, az előző évhez képest nem változott, ennek megfelelően került betervezésre.

**A dologi kiadások előirányzata 34 760 000 Ft**, ebből az önkormányzatnál 32 850 000 az óvoda intézménynél mindössze 910 000 Ft kiadás felmerülésével számolunk,

A dologi kiadások tervezésénél is a takarékosági követelményeket szem előtt tartva vettük számításba az egyes kiadási jogcímeiket. A 2023. évi állandó kiadások teljesítését vettük alapul, elhagytuk az eseti kifizetéseket és számba vettük a várható 2024. évi rendkívüli kiadásokat. Az év során önkormányzatunknál szakmai anyagok beszerzésére 300 000 Ft-ot, üzemeltetési anyagok beszerzésére 4 000 000 Ft-ot, informatikai és kommunikációs szolgáltatások igénybevételére 300 000 Ft-ot, közüzemi díjakra (áram, gáz, vízdíj) 8 500 000 Ft-ot, vásárolt élelmezésre 3 200 000 Ft-ot terveztünk. Bérleti díjra 1 000 000 Ft-ot, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásaira 1 000 000 Ft-ot, szakmai szolgáltatások fedezetére 3 000 000 Ft-ot, egyéb szolgáltatások finanszírozásaként 3 000 000 Ft-ot vettünk számításba. Reklám- és propaganda kiadásokra 100 000 Ft szerepel a költségvetésben. ÁFA fizetési kötelezettségként 7 000 000 Ft, kamatkiadásra 100 000 Ft, az egyéb dologi kiadások finanszírozására 500 000 Ft került számbavételre.

### **Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzat 1 300 000 Ft.**

Rendkívüli települési támogatásként 251 000 Ft-ot, temetési támogatásként 100 000 Ft-ot, köztemetésre 400 000 Ft-ot, iskolakezdési támogatásként 335 000 Ft-ot tartalmaz a javaslat az előző évi ténylegesen felmerült kiadásokat figyelembe véve. A Bursa Hungarica ösztöndíjra a Testület által már elfogadott határozat szerint 100 000 Ft-ot szerepel.

### **Az egyéb működési célú kiadások (tartalék nélküli) előirányzata 6 099 595 Ft.**

Ez az előirányzat tartalmazza a szolidaritási hozzájárulás 267 658 Ft összegét, a társulásoknak és KÖH-nek átadandó hozzájárulások összegét, továbbá a civil, vagy más nonprofit szervezetnek nyújtott egyéb működési célú támogatások kiadását.

**A Tartalékok előirányzata 3 096 929 Ft.** Céltartalékot nem terveztünk, e forrás általános tartalékként áll rendelkezésre.

### **A felhalmozási kiadások előirányzata: 115 000 000 Ft.**

A Sárpilisi Mini Bölcsőde "Bölcsőde Fejlesztési Program 2018." pályázatunk megvalósításával összefüggően ez évben tervezett beruházási kiadások fedezete áll itt rendelkezésre.

**A finanszírozási kiadás előirányzata 1 774 911 Ft,** mely a MÁK által 2023. decemberében a bérfizetéssel összefüggően megelőlegezett támogatás visszafizetését jelenti.

## **Sárpilisi Tündérvilla Óvoda**

Az intézményünk bevételi és kiadási fő összegét

**26 747 565 Ft bevétellel, ebből 26 686 400 Ft összegű  
finanszírozási bevétellel,  
26 747 565 Ft kiadással**

javasoljuk elfogadni.

Sárpilis Község Önkormányzata tartja fenn a település Sárpilisi Tündérvilla Óvodáját.

Az óvoda működésére közoktatási normatívát tud leigényelni. Erre a feladatra fordítható normatíva összege a 2024. évben 26 686 400 Ft, amit intézményfinanszírozásként kerül átadásra. Az óvoda működtetésénél saját bevétellel nem számoltunk, a feladatok ellátására 26 686 400 Ft összegű finanszírozási bevétel (irányítószervi támogatás), valamint 61 165 Ft összegű előző évi pénzmaradvány szolgál.

A bérek tekintetében a 3 fő engedélyezett álláshelyen lévő munkatárs bére került betervezésre, itt is figyelemmel voltunk a kötelező minimálbér és bérminimum változásra, illetve a pedagógus életpálya bevezetésével összefüggő törvényi előírásokra, ennek megfelelően kerültek a bérek megtervezésre. A törvény szerinti illetmények, munkabérek fedezetére 20 272 565 Ft-ot, béren kívüli juttatásként 650.000 Ft-ot, közlekedési költségterítésként 600.000 Ft-ot, a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovaton 200.000 Ft-ot terveztünk.

A személyi juttatási előirányzat 21 722 565 Ft-ot tesz ki.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 3 115 000 Ft a személyi juttatások vonzataként. Mértéke 13 %-os, az előző évhez képest nem változott.

Dologi kiadásoknál előirányzata 1 910 000 Ft.

Szakmai anyagok beszerzése 200.000 Ft-ot, üzemeltetési anyagok beszerzésére 300.000 Ft-ot, informatikai és kommunikációs szolgáltatások igénybevételére 250.000 Ft-ot terveztünk. Közüzemi díjakkal az intézménynél nem számolunk.

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra 200.000 Ft, egyéb szolgáltatásokra 250.000 Ft előirányzat került feljegyzésre.

A működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata 200.000 Ft.

Egyéb dologi kiadásokra 10.000 Ft került betervezésre.

Emellett 500 000 Ft fedezetet tartalmaz a javaslat az intézmény festésére is.

**Az Áht. 24. § (4) bekezdése a) – d) pontjai által előírt mérlegek, kimutatások tartalmazzák**

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
4. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.
- 6.a tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat.