



HERENDI POLGÁRMESTERI HIVATAL

8440 Herend, Kossuth u.97.

Tel: (88) 513-700 Fax: (88) 513-705

Ikt.szám: 55-3/2024

Tárgy: 2024. évi költségvetési rendelettervezet egyeztetése intézményvezetőkkel

Előterjesztés

amely készült a Képviselő-testület 2023. február 15-i testületi ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 27.§ (1) bekezdése alapján a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

A fenti jogszabály alapján a 2024. évi intézményi költségvetés elkészítése előtt az egyeztetések megtörténtek az intézményvezetőkkel.

Az előterjesztés mellékletét képezi az egyeztetésekről készült feljegyzések.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a tájékoztató elfogadására.

Határozati javaslat

Herend Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Herend Város Önkormányzat intézményeinek a 2024. évi intézményi költségvetési egyeztetést tudomásul veszi.

Felelős: Jánszky Lajos László polgármester

Határidő: Azonnal

Herend, 2024. február 12.

Tisztelettel:



FELJEGYZÉS

Készült: A Herendi Polgármesteri Hivatalban

Időpont: 2024. február 9.

Jelen van: Hegyi Gábor intézmény vezető

Kocsis Tamásné gazdasági vezető

Tárgy: Herendi Városüzemeltetési Közszolgáltató Intézmény 2024. évi költségvetésének egyeztetése.

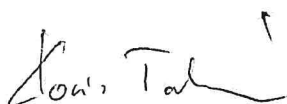
A mai napon az előzetes egyeztetések és a csatolt javaslat alapján elkészült költségvetési tervezetet áttekintettem, a tervezetet elfogadom, a Képviselő Testület ülésére javaslom beterjeszteni.

Herend, 2024. február 9.



Hegyi Gábor

intézmény vezető



Kocsis Tamásné

gazdasági vezető

FELJEGYZÉS

Készült: A Herendi Polgármesteri Hivatalban

Időpont: 2024. február 12.

Jelen van: Bati János intézmény vezető

Kocsis Tamásné gazdasági vezető

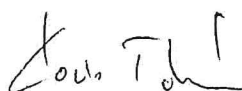
Tárgy: Pesovár Ernő Művelődési Ház 2024. évi költségvetésének egyeztetése.

A mai napon az előzetes egyeztetések és a csatolt javaslat alapján elkészült költségvetési tervezetet áttekintettem, a tervezetet elfogadom, a Képviselő-testületi ülésre javaslom beterjeszteni.

Herend, 2024. február 12.




Bati János
intézmény vezető



Kocsis Tamásné

gazdasági vezető

FELJEGYZÉS

Készült: A Herendi Polgármesteri Hivatalban

Időpont: 2024. február 12.

Jelen van: Bod Szílvia főigazgató

Kocsis Tamásné gazdasági vezető

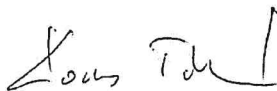
Tárgy: Herendi Hétszínvilág Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetésének egyeztetése.

A mai napon az előzetes egyeztetések és a csatolt javaslat alapján elkészült költségvetési tervezetet áttekintettem, a tervezetet elfogadom, a Képviselő-testületi ülésre javaslom beterjeszteni.

Herend, 2024. február 12.


Bod Szílvia
főigazgató





Kocsis Tamásné

gazdasági vezető



HERENDI POLGÁRMESTERI HIVATAL

8440 Herend, Kossuth u.97.

Tel: (88) 513-700 fax: (88) 513-705

Ikt.szám: 55-3/2024.
Tárgy: Herend Város Önkormányzat 2024. évi költségvetése
Készítette: Kocsis Tamásné gazdasági vezető

Tisztelt Képviselő testület!

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt (továbbiakban: Kvtv.). Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdése szerint az előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az Áht. és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) tartalmazza az önkormányzati alrendszer gazdálkodására vonatkozó szabályokat.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó szabályokat.

A költségvetési rendelet kötelező tartalmát az Áht. 23. § (2) bekezdése határozza meg.

Az előkészített rendelet-tervezet a számszaki kimutatásokon túl a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket is tartalmazza.

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak összevont adatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

Bevételek alakulása

Herend Város Önkormányzatának 2024. évi tervezett bevételeinek összege 2.038.153.130 Ft, ebből a működési bevételek összege 1.138.582.231 Ft, a felhalmozási bevételek összege 824.570.899 Ft.

A működési bevételen belül 842.531.852 Ft költségvetési bevétel és 296.050.379 Ft működési maradvány, a felhalmozási bevételen belül 75.354.000 Ft költségvetési bevétel és 824.216.899 Ft felhalmozási maradvány biztosítja a kiadások fedezetét

A bevételek forrásonkénti bemutatását a rendelettervezet 3. számú melléklete tartalmazza.

A/ Állami támogatások

Herend Város lakosságszáma 2023. január 1-én 3.512 fő volt. Ez azért fontos, mert egyes központi támogatások esetében lakosságszám alapján illeti meg az állami hozzájárulás a települési önkormányzatokat.

Az önkormányzatot megillető támogatások bemutatását a rendelettervezet 4. számú melléklete tartalmazza.

I. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása

a, Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 99.038.155 Ft

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.

b, Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

- Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok: 4.695.600 Ft
A támogatás az önkormányzatokat a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához, fenntartásához kapcsolódóan a belterületi nagysága alapján illeti meg.
- Közvilágítás - alaptámogatása: 7.671.500 Ft
- üzemeltetési támogatása: 5.140.000 Ft
A támogatás az önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kifesztültségű hálózat kilométerében meghatározott hossza alapján történik. Az országosan összesített önkormányzati beszámolóiban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.
- Köztemető támogatása: 100.000 Ft
A támogatás az önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg. Az országosan összesített önkormányzati beszámolóiban szereplő Köztemető-fenntartása, és működtetés kormányzati funkció településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével.
- Közutak támogatása: 3.916.080 Ft
A támogatás az önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladatihoz kapcsolódóan illeti meg. Az országosan összesített önkormányzati beszámolóiban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetés, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

c, Egyéb önkormányzati feladatok támogatása 9.833.600 Ft

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (továbbiakban: Mötv.) 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátáshoz és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez.

d, Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 293.250 Ft

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2023. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján.

e, Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás 3.610.011 Ft

A támogatás a legfeljebb 5 000 fő lakosságszámú önkormányzatokat illeti meg. Az előirányzat a polgármesteri illetmény és költségterítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

a, Az óvodaműködtetési támogatás 24.701.194 Ft
A támogatás az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermekek után.

b, Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok béralapú támogatása 112.823.800 Ft
A központi költségvetés elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok, mesterpedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodákban foglalkoztatott, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Nkt.) nevelési-szervezési paramétereinek szerint számított pedagógus létszám után illeti meg.

c, Nemzetiségi pótlék 2.868.000 Ft
A támogatás az önkormányzatot az óvodában 2024. évben ténylegesen foglalkoztatott és nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógusok éves átlagos száma alapján illeti meg.

d, Az óvodában foglalkoztatott, a pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása 47.412.000 Ft
A támogatás igénylése szempontjából a segítői létszám, - beleértve a pedagógus szakképzettséggel, szakképesítéssel rendelkező segítőket is – az Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető és pedagógusok nevelőmunkáját segítő munkakörben foglalkoztatotti létszám, de legfeljebb a 2024. évben a ténylegesen foglalkoztatott segítő, teljes munkaidőre átszámított átlagos száma, egy tizedesre kerekítve.

III. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

a, Család és gyermekjóléti szolgálat 26.572.400 Ft
A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

b, Tanyagondnoki szolgáltatás 6.047.200 Ft
A támogatásra az az önkormányzat jogosult, amely tanyagondnoki szolgáltatást tart fenn. A támogatás az önkormányzatot az ellátást biztosító szolgálat száma alapján illeti meg.

d, Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása
Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott bölcsődék, mini bölcsődék kiadásaihoz.

- Bölcsődei bértámogatás 44.763.400 Ft
A központi költségvetés elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők, szaktanácsadók és bölcsődei dajkák béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.
- Bölcsődei üzemeltetési támogatás 10.552.539 Ft

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

IV. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, óvodában, iskolában biztosított gyermekétkezés egyes kiadásaihoz.

- Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása 33.123.000 Ft
A központi költségvetés átlagbéralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.
- Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása 62.830.984 Ft
A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

V. A települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása

A támogatás összege 7.772.056 Ft
A támogatások a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához járulnak hozzá. A támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg.

VI. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása

A Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcímen 3.545.083 Ft támogatás illeti meg Herend Város Önkormányzatát 2024. évben.

B/ Közhatalmi bevételek

A települési önkormányzatot illeti meg:

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörben eljárva fogatosította és
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

Az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához figyelembevételre kerül a helyi adóbevétel egésze. Az adóintézkedések behajtása érdekében tovább kell folytatni a következetes végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

Közhatalmi bevételek összetétele:

- Kommunális adó	7.812.000 Ft
- Iparüzési adó	200.000.000 Ft
- Egyéb közhatalmi bevételek	1.150.000 Ft

C/ Működési bevételek

A működési bevételek főként az önkormányzat és intézményei által beszedett ellátási és szolgáltatási díjakat, továbbá az önkormányzati tulajdonban lévő lakások és egyéb helyiségek bérbeadásából származó bevételeket tartalmazzák.

D/ Finanszírozási bevételek

Költségvetési maradvány

Itt kerül tervezésre az önkormányzat és intézményeinek 2023 évi költségvetési maradványa 1.120.267.278 Ft. A költségvetési maradvány tartalmazza

- működési célú maradványt 296.050.379 Ft,
- felhalmozási célú maradványt 824.216.899 Ft összegben.

Mivel mind a működési, mind a felhalmozási maradvány nagy részben kötelezettségvállalással terhelt, így a költségvetés tervezet összeállítása, ezen kötelezettségek figyelembevételével történt.

Kiadások alakulása

Herend Város Önkormányzatának 2024. évi tervezett kiadásainak főösszege 2.038.153.1305 Ft, ebből a működési kiadások összege 1.153.397.554 Ft, a felhalmozási kiadások összege 866.959.807 Ft, finanszírozási kiadások összeg 17.795.769 Ft.

A/ Személyi juttatások

A személyi juttatások meghatározása a hatályban lévő közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.), valamint a Munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (továbbiakban: Mt.) szabályainak, továbbá a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény figyelembevételével történt.

Intézményeinknél a soros előrelépésekkel, valamint a minimálbér emelkedésével és a garantált bérminimumra történő kiegészítéssel számoltunk.

A Kttv. lehetővé tette, hogy a Képviselő-testület az Önkormányzat saját bevételeinek terhére a törvényben megállapított és évek óta változatlan köztisztviselői illetményalaptól (38.650 Ft) felfelé eltérhet. A Képviselő-testület ennek figyelembevételével a köztisztviselői illetményalapot 2024. évben 70.000 Ft-ban állapította meg.

A Herendi Polgármesteri Hivatalnál a személyi juttatások tervezése során a megemelt illetményalappal kerültek a bérek meghatározásra.

Béren kívüli juttatásként részére bruttó 200.000 Ft Cafetéria juttatás került megtervezésre.

Azon munkavállalók esetében, akik nem a feladatellátásuk helyén laknak közlekedési költség térítésre jogosultak. Így az ő esetükben a jogszabályban meghatározott közlekedési költség térítés összegét is tervezni kell.

2024. évben az Önkormányzat intézményeiben 4 fő esetében jubileumi jutalom kifizetésével is számolni kell.

B/ Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2023. január 1-jétől a szociális hozzájárulási adó mértéke 13 százalék. A személyi juttatások járulék vonzatának meghatározása során a fent meghatározott százalékkal terveztünk 2024. évben is.

C/ Dologi kiadások

A dologi kiadások meghatározása során az intézmények zavartalan működésének biztosítását, és a költségtakarékosság maximális figyelembevételét tartottuk szem előtt. A 2024. évi dologi kiadások tervezése során a 2023. évi tény adatokból indultunk ki. Megnöveltünk a dologi kiadások összegét a 2024. évben várható átlagos infláció mértékével (15%), valamint az egyéb, az intézményvezetőkkel egyeztetett várható kiadásokkal.

D/ Tartalékok

A 2024 évre felhalmozási, működési célú, valamint egyensúlyi tartalékot képeztünk, melynek együttes összege 533.168.596 Ft, részletesen az alábbi táblázat mutatja be.

2024. ÉVI TARTALÉK FELHALSZNÁLÁSA

Adatok forintban

Sor szám	Megnevezés	2024. évi előirányzat
Beruházási tartalék		
15.	Urnafal bővítése	
16.	TOP_Plusz-1.2.1-21-VE1-2022-00020 Élhető településfejlesztés Herenden	331 982 719
17.	TOP_Plusz-3.3.2.-21.-VE1-2022-00014 Nyugdíjas klub felújítása Herenden	86 268 289
20.	Helénke programsorozat	138 200
21.	Bányatelep "B" épület	39 297 125
23.	Szabad felhalmozási tartalék	2 409 474
	FELHALMOZÁSI TARTALÉK ÖSSZESEN	460 095 807
Működési tartalék		
11.	TOP_Plusz-3.3.2.-21.-VE1-2022-00014 Nyugdíjas klub felújítása Herenden	7 081 213
12.	Helénke programsorozat	36 926 463
13.	Bányatelep "B" épület	5 046 484
14.	Szabad működési tartalék	4 018 629
	MŰKÖDÉSI TARTALÉK ÖSSZESEN	53 072 789
	CÉLHOZ KÖTÖTT TARTALÉK MINDÖSSZESEN	513 168 596
Általános tartalék		
35.	Általános tartalék	20 000 000
	TARTALÉKOK ÖSSZESEN	533 168 596

Mint az látható a fenti táblázatból is, a működési és felhalmozási tartalék nagy része az elmúlt évben az önkormányzatnak Európai Unió, illetve központi költségvetési forrásból nyújtott támogatások még fel nem használt összegéből adódik.

Az általános tartalék a költségvetési főösszeg 1%-a. Ez a tartalék csak és kizárólag abban az esetben szabadítható fel, ha az önkormányzat olyan vis maior helyzetbe kerül, mely a működés jelentősen akadályozza.

E/ Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre tartalmazza a Herend Környéki Önkormányzatok Család és Gyermejjóléti Szolgálatot Fenntartó Társulása, valamint a Veszprémi

Kistérség Többcélú Társulása Egyesített Szociális Intézménye részére, a feladatellátásukhoz nyújtandó hozzájárulás összegét. A Herend Környéki Önkormányzatok Család és Gyermekegésügyi Szolgálatot Fenntartó Társulása részére nyújtandó támogatás tartalmazza az Önkormányzat által a család- és gyermekegésügyi feladatok ellátásához igényelt központi költségvetési támogatást - melynek összegét a 4. számú melléklet tartalmazza -, valamint az önkormányzat lakosságárányosan megállapított hozzájárulását.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre tartalmazza a Herendi Porcelánművészeti Alapítvány részére adott támogatási összeget, valamint a Nonprofit szervezeteknek nyújtható támogatási keretet.

F/ Felhalmozási kiadások

A 2024. évben az önkormányzat és az intézményei tekintetében 144.000.500 Ft beruházási és 262.863.000 Ft felújítási kiadás került tervezésre. Ezek az összegek tartalmazzák az Áfa összegét is. A felhalmozási kiadások többségében a már elnyert, - és az előző évi maradvány részét képező - Központi és Európai Unió forrásokból kerülnek finanszírozásra.

A részletes felhalmozási kiadási tervet a rendeletervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

G/ Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások között a 2023. decemberében - a következő évi támogatás első részletének összegével megegyező összegben, - a központi költségvetésből kiutalt államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetését kell tervezni.

Az intézmények feladatellátásának finanszírozása

Az intézmények a feladatellátásukkal kapcsolatban felmerülő kiadásokat a saját bevételeikből és az Önkormányzat által nyújtott központi, irányítószervi támogatásból finanszírozzák.

A Központi, irányítószervi támogatásra részben a központi költségvetési támogatás, részben pedig az Önkormányzat saját bevételei nyújtanak fedezetet.

Az intézményfinanszírozás megoszlása

Adatok forintban					
Intézmény neve	Intézmény-finanszírozás összesen	Állami támogatás	Önkormányzati hozzájárulás	Állami támogatás %-a	Önkormányzati hozzájárulás %-a
Herendi Polgármesteri Hivatal	125 870 670	99 038 155	26 832 515	79	21
Pesovár Ernő Művelődési Ház	61 034 965	11 317 139	49 717 826	19	81
Herendi Városüzemeltetési Közszolgáltató Intézmény	150 831 511	96 377 341	54 454 170	64	36
Herendi Hétszínvilág Óvoda és Bölcsőde	333 180 339	277 664 367	55 515 972	83	17
Összesen	670 917 485	484 397 002	186 520 483	72	28

Az önkormányzat, mint önálló szervezet és az intézmények bevételi és kiadási mérlegét a rendeletervezet 5-9. számú mellékletei tartalmazzák.

Az önkormányzat és intézményei bevételeit és kiadásait önként vállalt, kötelező és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendeletervezet 2. számú melléklete mutatja be.

A 2024. évi költségvetés várható egyensúlya

A kiadások csak a bevételekkel összhangban teljesíthetők.

A 2024 évi tervezett működési kiadások 310.865.702 Ft-tal haladják meg a működési költségvetési bevételeket, így az egyensúly biztosításához az előző évi működési maradványból felhasználható 278.254.610 Ft-on kívül a felhalmozási költségvetési bevételekből is szükséges 32.611.092 Ft-tal hozzájárulni a működési kiadásokhoz.

A működési finanszírozási kiadások fedezetére az előző évi működési maradvány nyújt fedezetet.

A tervezett felhalmozási kiadások 824.216.899 Ft-tal haladják meg a felhasználható felhalmozási költségvetési bevételeket. Az egyensúly biztosításához az előző évi felhalmozási célú maradvány 824.216.899 Ft összegben nyújt fedezetet.

Előirányzat felhasználás

Az előirányzat tervezett felhasználása során időarányos teljesítést vettünk figyelembe, melynek részletezését a 16. melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2024. évi költségvetési rendeletet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek!

Herend, 2024. február 15.

Tisztelettel:


Jánszky Lajos László
polgármester

Herend Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (II.....) önkormányzati rendelete
Herend Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről
tervezet

Herend Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

- 1.§** A rendelet hatálya Herend Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), mint a költségvetési szervek gazdálkodásának szabályai alapján gazdálkodó egyéb törzskönyvi jogi személyre, a Polgármesteri Hivatalra, mint gazdasági szervezettel rendelkező és az önkormányzat által irányított gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervekre (a továbbiakban együtt: költségvetési szerv) terjed ki.
- 2. §** (1) A Képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
(2) Az önkormányzat címrendjében önálló címet alkot a
- a) Herendi Polgármesteri Hivatal,
 - b) Herendi Hétszínvilág Óvoda és Bölcsőde
 - c) Pesovár Ernő Herendi Művelődési Ház
 - d) Herendi Városüzemeltetési Közzszolgáltató Intézmény

2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

- 3. §** (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének
- a) bevételi főösszegét 2 038 153 130 Ft-ban, ebből
 - aa) a költségvetési bevételek előirányzatát 2 028 153 130 Ft-ban,
 - ab) a finanszírozási célú bevételek előirányzatát 0 Ft-ban,
 - b) kiadási főösszegét 2 038 153 130 Ft-ban, ebből
 - ba) költségvetési kiadások előirányzatát 2 020 357 361 Ft-ban,
 - bb) finanszírozási kiadások előirányzatát 17 795 769-ban
- állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat összevont bevételi és kiadási előirányzatainak pénzforgalmi mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület a működési célú költségvetési bevételek összegét 1 295 770 730 Ft-ban, a működési célú költségvetési kiadások összegét 1 153 397 554 Ft-ban állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a felhalmozási célú költségvetési bevételek összegét 742 382 400 Ft-ban, a felhalmozási célú költségvetési kiadások összegét 866 950 807 Ft-ban állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület a működési költségvetési bevételek és kiadások egyensúlyát belső finanszírozási célú bevétel igénybevételével biztosítja, úgy, hogy az előző évi költségvetési maradvány összegéből 453238878 Ft-ot működési célra.
- (6) A Képviselő-testület a felhalmozási célú költségvetési bevételek és kiadások egyensúlyát belső finanszírozási célú bevétellel, az előző évi felhalmozási célú 667 028 400 Ft költségvetési maradvány igénybevételével biztosítja.

(7) A költségvetés működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen a 1. és a 5. melléklet tartalmazza.

3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. § (1) A Képviselő-testület a 3. §-ban megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti részletezését a 3. melléklet, a költségvetési szervek bevételeit forrásonként a 6.7.8.9. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek működési és felhalmozási célú kiadásait jogcímenként és kiemelt előirányzatokként az 6.7.8.9. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a felhalmozási célú feladatok kiadásai előirányzatát a 11. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat pénzeszköz átadásait, nyújtott támogatásai, valamint a közvetetten nyújtott támogatásai összegét a 17. melléklet szerinti állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek éves létszám-előirányzatát, a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatával együtt a 10. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2024. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 16. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(7) A központi költségvetésből az önkormányzatot megillető általános működési és ágazati feladatok támogatási jogcímét és összegét tájékoztató jelleggel a 4. melléklet tartalmazza.

(8) A Képviselő-testület az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló fizetési kötelezettségét és a költségvetési évet követő 3 évre várható saját bevételek összegét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Az önkormányzat 2024-2027. évekre tervezett bevételi és kiadási előirányzatát tájékoztató jelleggel a 18. melléklet tartalmazza.

(10) A Képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetését a

- a) Herendi Hétszínvilág Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában a 7. melléklet,
- b) Pesovár Ernő Művelődési Ház vonatkozásában a 8. melléklet,
- c) Herendi Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a 6. melléklet,
- d) Herendi Városüzemeltetési Közzolgáltató Intézmény vonatkozásában a 9. melléklet
- e) az Önkormányzat, mint költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályokat alkalmazó egyéb jogi személyre vonatkozóan a 5. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatait a 2. mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

(12) A Képviselő-testület az önkormányzat Európai Unióból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. Tartalékok

5. § (1) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetésében 20 000 000 Ft egyensúlyi tartalékot,

53 072 789 Ft működési és 460 095 807 Ft felhalmozási céltartalékot állapít meg.

(2) A céltartalék feladatonkénti részletezését a 13. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a felhalmozási céltartalék felhasználásáról szóló döntést a polgármester hatáskörébe ruházza át.

(4) A (3) bekezdésben foglaltak alapján hozott döntésekről a költségvetési rendelet módosításával egyidejűleg a Képviselő-testület felé be kell számolni.

5. Forgalomképes vagyon hasznosítás

6. § (1) A Képviselő-testület értékesítésre kijelöli a Herend „B” lakóövezetbe tartozó közművesített és a közmű nélküli forgalomképes ingatlanait.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az értékesítésre kijelölt ingatlanokat a Képviselő-testület minimum vételár megállapítására vonatkozó határozata alapján pályázati eljárás (versenyeztetés) lefolytatása nélkül értékesítse.

6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. § A költségvetési rendelet módosításáról, a kiadási és bevételi kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításról a 8. § -ban foglalt kivételekkel a Képviselő-testület dönt. A költségvetési rendelet módosítására az első negyedév kivételével – negyedévenként, negyedévet követő hónap 20.-ik napjáig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal kerül sor.

8. § (1) Az önkormányzati költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározottak szerint kell működniük, a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre az Áht. végrehajtásáról szóló Kormány rendeletben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) A többletbevételek felhasználásáról – a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján – a Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság dönt.

(4) Az önkormányzati költségvetési szervek feladataik színvonalasabb ellátása érdekében – alapfeladataikhoz kapcsolódóan pályázhatnak, közvetlen pénzbeli támogatást, felajánlást, adományt fogadhatnak el, azokat saját hatáskörben felhasználhatják.

(5) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználásához kapcsolódó módosításokat kötelesek a felügyeleti szervnek 60 napon belül beterjeszteni, melyről a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

(6) A Képviselő-testület a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokkal a költségvetési rendeletet a 7. §-ban meghatározott időpontban módosítja.

9. § (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételei és kiadási előirányzatának módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítására esetenként

és intézményenként vagy kormányzati funkciónként 2 000 000 Ft összegig.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt előirányzat-módosításról, átcsoportosításról a Képviselő-testületnek be kell számolni, melyekkel a Képviselő-testület a költségvetési rendeletet a 7. §-ban meghatározott időpontokban módosítja.

10. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetésben beruházásonként, felújításonként jóváhagyott költségvetési kiadási előirányzatok terhére a lefolytatott beszerzési, közbeszerzési eljárás nyertesével az önkormányzat képviselőjében szerződést kössön.

11. § (1) Az önkormányzati saját forrás igényel járó pályázat benyújtásához a Képviselő-testület előzetes döntése szükséges. A saját forrást nem igénylő pályázatok benyújtására a költségvetési szervek vonatkozásában a szerv vezetője jogosult.

(2) Az olyan pályázatok benyújtásához, ahol a saját forrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a Képviselő-testület dönt.

(3) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.

(4) A költségvetési szervek éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a Képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

12. § (1) A költségvetési szervek a maradványt, ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt a Képviselő-testület jóváhagyását követően használják fel.

(2) A maradvány elszámolás során a költségvetési szerveket nem illeti meg

a) végleges feladatmaradás miatti összeg,

b) az Önkormányzat költségvetéséből meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összeg:

ba) a közüzemi díjak kiadásainak előirányzat-maradványa,

bb) a karbantartási feladatok kiadásainak előirányzat-maradványa

bc) az élelmezési feladatok kiadásainak előirányzat-maradványa,

bd) az ellátottak juttatásai előirányzat-maradványa,

be) a céljelleggel biztosított személyi juttatások és azok járulékának maradványa,

c) az év közben engedélyezett létszámnövekedéshez juttatott előirányzat-növekményből fel nem használt összeg,

d) a személyi juttatások közterhei maradványának azon része, mely nem kapcsolódik személyi juttatásokra jóváhagyott pénzmaradványhoz,

e) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány,

f) azon kötelezettségvállalással terhelt maradvány, melynél a teljesítés a tárgyévét követő évben június 30-ig nem történik meg,

g) az Önkormányzat zárszámadási rendeletében jóváhagyott, a költségvetési szerveknek járó maradványon felüli összeg.

(3) A felhasználási kööttséggel járó és a központi hozzájárulások évközi lemondásával és elszámolásával összefüggő befizetési kötelezettséget minden ágazatnak saját forrásból kell fedeznie, arra maradványt terhelő befizetési kötelezettség írható elő.

13. § (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat számláin lévő-átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére vagy államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlására.

(2) A költségvetési szervek pénzellátását a Polgármesteri Hivatal kincstári finanszírozásban,

időarányosan biztosítja.

14. § (1) A Képviselő-testület a polgármester és a köztisztviselők cafeteria-juttatásának 2024. évi éves bruttó összegét 200 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek vezetői jogosultak a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzat terhére a költségvetési szervek állományába tartozó közalkalmazott és munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavégzési kötelezettség alatt álló foglalkoztatottak részére - *a közfoglalkoztatottak kivételével* - béren kívüli juttatást biztosítani, melynek összege nem haladhatja meg személyenként a bruttó 200 000 Ft/év előirányzatot.

(3) A Képviselő-testület a nyugállományú köztisztviselők szociális és kegyeleti támogatására 2024. évben 5 000 Ft szociális keretet állapít meg.

15. § (1) Az önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. rendelkezései az irányadóak.

(2) A költségvetési szervek kötelesek az általuk elismert és esedékességet követő 30 napon túli tartozásállomány hó végi alakulásáról adatot szolgáltatni.

(3) Az önkormányzati biztos kirendelésével összefüggő valamennyi kiadás – költségvetési szervet terhelő, az önkormányzati biztos kezdeményezésére felbontott, megszüntetett, módosított szerződésekkel összefüggésben keletkező kiadásokat kivéve – az önkormányzat költségvetését terheli.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. § (1) Az önkormányzat és a 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 ellenőrzésről államháztartási szervezeten kívüli megbízással gondoskodik. Az Önkormányzat 2024. évben a belső ellenőrzési feladatok ellátásával a LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolgáltató Kft bízta meg

8. Záró rendelkezések

17. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

Jánszky Lajos László
polgármester

Dr. Czili Ernő
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010.évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe: Herend Város Önkormányzata .../2024.(.....) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2024 évi költségvetéséről.

Társadalmi-gazdasági hatása: A rendelet célja, az önkormányzat 2024. évi költségvetésének meghatározása és ezzel az Államháztartási törvénynek való megfelelés.

Költségvetési hatása: Az Önkormányzat biztosítja a jogszerű működését és finanszírozását.

Környezeti, egészségi következményei: nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet végrehajtásával kapcsolatos teendőket, a Herendi Polgármesteri Hivatal látja el, az adminisztrációs terhek nem változnak.

Egyéb hatása: nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A rendelet megalkotásával a Képviselő-testület az Áht. 34. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségének tesz eleget.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: a rendelet megalkotásának elmaradása esetén, annak következményeként jogszabálysértés valósulna meg, felügyeleti szerv törvényességi észrevételét vonná maga után.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: rendelkezésre áll
- szervezeti: rendelkezésre áll
- tárgyi: rendelkezésre áll
- pénzügyi: rendelkezésre áll

Herend, 2024. február 15.

Dr. Czili Ernő
jegyző

Herend Város Önkormányzat által 2024. évben ellátott önként vállalt, kötelező és államigazgatási feladatok bevételeinek és kiadásainak összevont mérlege

Sor- szám	Rovat	Megnevezés	Önként vállalt	Kötelező	Állam- igazgatási	Rovat	Megnevezés	Önként vállalt	Kötelező	Állam- igazgatási
BEVÉTELEK						KIADÁSOK				
1.		I. Működési célú bevételek				I.	Működési kiadások			
2.	B4	1. Intézményi működési bevételek		116 260 000		K1	1. Személyi juttatások		486 926 000	
3.	B3	2. Közhatalmi bevételek		208 962 000		K2	2. Munkaadókat terhelő adók, járulékok		56 784 000	
4.	B1	3. Működési támogatások	6 047 200	511 262 652		K3	3. Dologi kiadások	6 047 200	438 501 800	
5.	B1	4. Működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről				K4	4. Ellátottak juttatásai		2 500 000	
6.	B6	5. Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről				K5	5. Egyéb működési kiadások		93 565 765	
7.	B8	6. Előző évi működési maradvány igénybevétele		453 238 878		K5	6. Működési céltartalék		49 072 789	
8.						K5	7. Általános tartalék		20 000 000	
9.		Működési bevételek összesen	6 047 200	1 289 723 530	0		Működési kiadások összesen	6 047 200	1 147 350 354	0
10.		II. Felhalmozási bevételek				II.	Felhalmozási kiadások			
11.	B5	1. Saját felhalmozási bevételek		75 354 000		K6	1. Beruházások		144 001 000	
12.	B1	2. Felhalmozási támogatások				K7	2. Felújítások		262 863 000	
13.	B1	3. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről				K8	3. Egyéb felhalmozási kiadások			
14.	B7	4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				K5	4. Felhalmozási tartalék		460 095 807	
15.	B8	5. Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele		667 028 400						
16.		Felhalmozási bevételek összesen	0	742 382 400	0		Felhalmozási kiadások összesen	0	866 959 807	0
17.		III. Finanszírozási bevételek				III.	Finanszírozási kiadások			
18.	B8	1. Működési célú finanszírozási bevételek				I.	Működési célú finanszírozási kiadások		17 795 769	
19.	B8	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek				2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
20.		Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0		Finanszírozási kiadások összesen	0	17 795 769	0
21.	BEVÉTELI FŐÖSSZEG		6 047 200	2 032 105 930	0	KIADÁSI FŐÖSSZEG		6 047 200	2 032 105 930	0

Herend Váron Örkormányzat bevételei forrásonként 2024. évben

Sor-szám	Megnevezés		2024. évi terv
1.	I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	
2.		1. Működési bevételek	116 260 000
3.		2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	208 962 000
4.		ebből: Helyi adók	207 812 000
5.		Átengedett központi adók	
6.		Bírságok, pótlékok és egyéb közhatalmi bevételek	1 150 000
7.		3. Működési támogatások	517 309 852
8.		ebből: Helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatása	517 309 852
9.		Működési célú támogatások	
10.		4. Egyéb működési bevételek	
11.		ebből: Támogatásértékű működési bevételek	
12.		Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	
13.		Előző évi működési célú maradvány átvétel	
14.		Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	
15.		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	842 531 852
16.	II.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	
17.		1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	75 354 000
18.		ebből: Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	75 354 000
19.		Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	
20.		Pénzügyi befektetések bevételei	
21.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen:	
22.		2. Felhalmozási támogatások	
23.		3. Egyéb felhalmozási bevételek	
24.		ebből: Támogatásértékű felhalmozási bevételek	
25.		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	
26.		Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	
27.		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	75 354 000
28.	III.	TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE, IGÉNYBEVÉTELE	
29.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	917 885 852
30.	IV.	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK	
31.		1. Előző évek maradványának igénybevétele	1 120 267 278
32.		ebből: Működési célú	453 238 878
33.		Felhalmozási célú	667 028 400
34.		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 120 267 278
35.	V.	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁT MEGHALADÓ ÖSSZEGÉNEK KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁT SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK	
36.		1. Értékpapírok értékesítésének bevétele	
37.		ebből: Működési célú	
38.		Felhalmozási célú	

Sor-szám	Megnevezés		2024. évi terv
39.	2.	Hitelek felvétele, kötvénykibocsátás bevétele és államháztartáson belüli megelőlegezések	
40.		ebből: Működési célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás működési célra	
41.		Államháztartáson belüli megelőlegezések	
42.		Felhalmozási célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás felhalmozási célra	
43.		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁT MEGHALADÓ ÖSSZEGÉNEK KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁT SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0
44.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		1 120 267 278
45.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		2 038 153 130

Herend Város Önkormányzatot megillető, illetve az általa igényelt állami támogatások 2024. évi alakulása

Herend Város Önkormányzatot megillető 2024. évi állami támogatások alakulása

Sor- szám	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Támogatás összege
1.	1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	99 038 155
2.	1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	4 695 600
3.	1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	7 671 500
4.	1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	5 140 000
5.	1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	100 000
6.	1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	3 916 080
7.	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 833 600
8.	1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	293 250
9.	1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	3 610 011
10.	1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	134 298 196
11.	1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	24 701 194
12.	1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	107 998 800
13.	1.2.3.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők	2 151 000
14.	1.2.3.1.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	2 674 000
15.	1.2.4.1.1.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa	2 868 000
16.	1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	47 412 000
17.	1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	187 804 994
18.	1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	6 047 200
19.	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	8 522 000
20.	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	36 241 400
21.	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	10 552 539
22.	1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	61 363 139
23.	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	33 123 000
24.	1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	62 830 984
25.	1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	95 953 984
26.	1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	11 317 139
27.	1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 317 139

Herend Környéki Önkormányzatok Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatot Fenntartó Társulást megillető 2024. évi állami támogatás

Sor- szám	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Támogatás összege
1.	1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	26 572 400
2.	1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	26 572 400

2024. évi állami támogatások összesen

Sor- szám	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Támogatás összege
1.	1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	134 298 196
2.	1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	187 804 994
3.	1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	87 935 539
4.	1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	95 953 984
5.	1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 317 139
6.		2024. évi állami támogatás összesen	517 309 852
7.	4.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	42 957 765

Herend Város Önkormányzat 2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlege

Sor- szám	Rovat	Megnevezés	2024. évi terv	Rovat	Megnevezés	2024. évi terv
BEVÉTELEK						
1.		I. Működési célú bevételek		I.	Működési kiadások	
2.	B4	1. Intézményi működési bevételek	60 130 000	K1	1. Személyi juttatások	64 299 000
3.	B3	2. Közhatalmi bevételek	208 612 000	K2	2. Munkaadókat terhelő adók, járulékok	5 480 000
4.	B1	3. Működési támogatások	517 309 852	K3	3. Dologi kiadások	195 572 000
5.	B1	4. Működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről		K4	4. Ellátottak juttatásai	2 500 000
6.	B6	5. Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		K5	5. Egyéb működési kiadások	93 565 765
7.	B8	6. Előző évi működési maradvány igénybevétele	443 109 363	K5	6. Működési céltartalék	49 072 789
8.				K5	7. Általános tartalék	20 000 000
9.		Működési bevételek összesen	1 229 161 215		Működési kiadások összesen	430 489 554
10.		II. Felhalmozási bevételek		II.	Felhalmozási kiadások	
11.	B5	1. Sajat felhalmozási bevételek	75 354 000	K6	1. Beruházások	138 717 000
12.	B2	2. Felhalmozási támogatások		K7	2. Felújítások	249 528 000
13.	B2	3. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről		K8	3. Egyéb felhalmozási kiadások	
14.	B7	4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		K5	4. Felhalmozási tartalék	460 095 807
15.	B8	5. Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	667 028 400			
16.		Felhalmozási bevételek összesen	742 382 400		Felhalmozási kiadások összesen	848 340 807
17.		III. Finanszírozási bevételek		III.	Finanszírozási kiadások	
18.	B8	1. Működési célú finanszírozási bevételek		1.	Működési célú finanszírozási kiadások	670 094 754
19.	B8	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	18 618 500
20.		Finanszírozási bevételek összesen	0		Finanszírozási kiadások összesen	688 713 254
21.	BEVÉTELI FŐÖSSZEG		1 971 543 615	KIADÁSI FŐÖSSZEG		1 967 543 615

Polgármesteri Hivatal 2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlege

Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2024. évi terv	Rovat	Megnevezés	2024. évi terv
BEVÉTELEK						
1.	I.	Működési célú bevételek		I.	Működési kiadások	
2.	B4	1. Intézményi működési bevételek	1 900 000	K1	1. Személyi juttatások	94 806 000
3.	B3	2. Közhatalmi bevételek	350 000	K2	2. Munkaadókat terhelő adók, járulékok	12 539 000
4.	B1	3. Működési támogatások		K3	3. Dologi kiadások	23 756 000
5.	B1	4. Működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről		K4	4. Ellátottak juttatásai	
6.	B6	5. Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		K5	5. Egyéb működési kiadások	
7.	B8	6. Előző évi működési maradvány igénybevétele	314 330	K5	6. Működési céltartalék	
8.				K5	7. Általános tartalék	
9.		Működési bevételek összesen	2 564 330		Működési kiadások összesen	131 101 000
10.	II.	Felhalmozási bevételek		II.	Felhalmozási kiadások	
11.	B5	1. Saját felhalmozási bevételek		K6	1. Beruházások	1 334 000
12.	B2	2. Felhalmozási támogatások		K7	2. Felújítások	
13.	B2	3. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről		K8	3. Egyéb felhalmozási kiadások	
14.	B7	4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		K5	4. Felhalmozási tartalék	
15.	B8	5. Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele				
16.		Felhalmozási bevételek összesen	0		Felhalmozási kiadások összesen	1 334 000
17.	III.	Finanszírozási bevételek		III.	Finanszírozási kiadások	
18.	B8	1. Működési célú finanszírozási bevételek	128 536 670	1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
19.	B8	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	1 334 000	2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
20.		Finanszírozási bevételek összesen	129 870 670		Finanszírozási kiadások összesen	0
21.	BEVÉTELI FŐÖSSZEG		132 435 000	KIADÁSI FŐÖSSZEG		132 435 000

Herendi Hétszínvilág Óvoda és Bölcsőde 2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlege

Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2024. évi terv	Rovat	Megnevezés	2024. évi terv
BEVÉTELEK						
1.		I. Működési célú bevételek		I.	Működési kiadások	
2.	B4	Intézményi működési bevételek	8 246 000	K1	Személyi juttatások	207 030 000
3.	B3	Közhatalmi bevételek		K2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	25 552 000
4.	B1	Működési támogatások		K3	Dologi kiadások	104 188 000
5.	B1	Működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről		K4	Ellátottak juttatásai	
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		K5	Egyéb működési kiadások	
7.	B8	Előző évi működési maradvány igénybevétele	2 836 661	K5	Működési céltartalék	
8.				K5	Általános tartalék	
9.		Működési bevételek összesen	11 082 661		Működési kiadások összesen	336 770 000
10.		II. Felhalmozási bevételek		II.	Felhalmozási kiadások	
11.	B5	Saját felhalmozási bevételek		K6	Beruházások	508 000
12.	B2	Felhalmozási támogatások		K7	Felújítások	6 985 000
13.	B2	Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről		K8	Egyéb felhalmozási kiadások	
14.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		K5	Felhalmozási tartalék	
15.	B8	Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele				
16.		Felhalmozási bevételek összesen	-		Felhalmozási kiadások összesen	7 493 000
17.		III. Finanszírozási bevételek		III.	Finanszírozási kiadások	
18.	B8	Működési célú finanszírozási bevételek	325 687 339	1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
19.	B8	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	7 493 000	2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
20.		Finanszírozási bevételek összesen	333 180 339		Finanszírozási kiadások összesen	-
21.	BEVÉTELI FŐÖSSZEG		344 263 000	KIADÁSI FŐÖSSZEG		344 263 000

Pesovár Ernő Művelődési Ház 2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlege

Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2024. évi terv	Rovat	Megnevezés	2024. évi terv
BEVÉTELEK						
1.	I.	Működési célú bevételek		I.	Működési kiadások	
2.	B4	1. Intézményi működési bevételek	1 152 000	K1	1. Személyi juttatások	22 147 000
3.	B3	2. Közhatalmi bevételek		K2	2. Munkaadókat terhelő adók, járulékok	1 522 000
4.	B1	3. Működési támogatások		K3	3. Dologi kiadások	32 322 000
5.	B1	4. Működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről		K4	4. Ellátottak juttatásai	
6.	B6	5. Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		K5	5. Egyéb működési kiadások	
7.	B8	6. Előző évi működési maradvány igénybevétele	789 035	K5	6. Működési céltartalék	
8.				K5	7. Általános tartalék	
9.		Működési bevételek összesen	1 941 035		Működési kiadások összesen	55 991 000
10.	II.	Felhalmozási bevételek		II.	Felhalmozási kiadások	
11.	B5	1. Saját felhalmozási bevételek		K6	1. Beruházások	1 270 000
12.	B2	2. Felhalmozási támogatások		K7	2. Felújítások	5 715 000
13.	B2	3. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről		K8	3. Egyéb felhalmozási kiadások	
14.	B7	4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		K5	4. Felhalmozási tartalék	
15.	B8	5. Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele				
16.		Felhalmozási bevételek összesen	0		Felhalmozási kiadások összesen	6 985 000
17.	III.	Finanszírozási bevételek		III.	Finanszírozási kiadások	
18.	B8	1. Működési célú finanszírozási bevételek	54 049 965	1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
19.	B8	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	6 985 000	2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
20.		Finanszírozási bevételek összesen	61 034 965		Finanszírozási kiadások összesen	0
21.	BEVÉTELI FŐSSZEG		62 976 000	KIADÁSI FŐSSZEG		62 976 000

Herendim Városüzemeltetési Köszolgáltatató Intézmény 2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlege

Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2024. évi terv	Rovat	Megnevezés	2024. évi terv
BEVÉTELEK				KIADÁSOK		
I.		I. Működési célú bevételek		I.	Működési kiadások	
2.	B4	1. Intézményi működési bevételek	44 832 000	K1	1. Személyi juttatások	98 644 000
3.	B3	2. Közhatalmi bevételek	0	K2	2. Munkaadókat terhelő adók, járulékok	11 691 000
4.	B1	3. Működési támogatások		K3	3. Dologi kiadások	88 711 000
5.	B1	4. Működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről		K4	4. Ellátottak juttatásai	
6.	B6	5. Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		K5	5. Egyéb működési kiadások	
7.	B8	6. Előző évi működési maradvány igénybevétele	6 189 489	K5	6. Működési céltartalék	
8.				K5	7. Általános tartalék	
9.		Működési bevételek összesen	51 021 489		Működési kiadások összesen	199 046 000
10.		II. Felhalmozási bevételek		II.	Felhalmozási kiadások	
11.	B5	1. Saját felhalmozási bevételek		K6	1. Beruházások	2 172 000
12.	B2	2. Felhalmozási támogatások		K7	2. Felújítások	635 000
13.	B2	3. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről		K8	3. Egyéb felhalmozási kiadások	
14.	B7	4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		K5	4. Felhalmozási tartalék	
15.	B8	5. Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele				
16.		Felhalmozási bevételek összesen	0		Felhalmozási kiadások összesen	2 807 000
17.		III. Finanszírozási bevételek		III.	Finanszírozási kiadások	
18.	B8	1. Működési célú finanszírozási bevételek	148 024 511	1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
19.	B8	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	2 807 000	2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
20.		Finanszírozási bevételek összesen	150 831 511		Finanszírozási kiadások összesen	0
21.		BEVÉTELI FŐÖSSZEG	201 853 000		KIADASI FŐÖSSZEG	201 853 000

Vészkijárat kialakítása a művelődési ház épületében	3 810 000		3 810 000		
Eszközbeszerezések (paraván, stb.)	1 270 000	1270000			
Épület felújítások (felső iskola, művelődési ház)	1 905 000		1 905 000		
Pesovár Ernő Művelődési Ház összesen:	6 985 000	1 270 000	5 715 000	0	0
Herendi Városüzemeltetési Közszolgáltató Intézmény					
Éttermi eszközök beszerzése	635 000	635 000			
Traktorgumi beszerzése	1 270 000	1 270 000			
Egyéb eszközök beszerzése	267 000	267 000			
Kéményfelújítás	635 000		635 000		
Herendi Városüzemeltetési Közszolgáltató Intézmény összesen:	2 807 000	2 172 000	635 000	0	0
Mindösszesen:	866 959 307	144 000 500	262 863 000	0	460 095 807

HEREND VÁROS ÖNKORMÁNYZAT EURÓPAI UNIÓS FORRÁSBÓL FINANSZÍROZOTT TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMJAINAK,
PROJEKTJEINEK, TOVÁBBÁ ILYEN JELLEGŰ ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI PROJEKTEKHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSOKNAK
2024. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

Sor- szám	Program, projekt megnevezése	Bevételek		Kiadások									
		2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzathból		2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzathból							
			2024. évi támogatás	Előző évi maradvány		Személyi juttatás	Munkaadói járulékok	Dologi kiadások	Beruházás	Felújítás	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	Tartalék	
1.	Élhető településfejlesztés Herenden TOP Plusz-1.2.1-21-VE1-2022-00020	497 889 624		497 889 624		497 889 624	3 470 022	451 103	30 056 822	135 307 000			328 604 677
2.	Nyugdíjas klub felújítása Herenden TOP Plusz-3.3.2-21-VE1-2022-00014	151 268 289		151 268 289		151 268 289	1 535 286	199 587	5 917 250		65 000 000		78 616 166
3.	Helénke programsorozat! TOP_Plus-3.1.2- 21-VE1-2022-00001	55 732 521		55 732 521		55 732 521	10 809 430	1 405 226	4 300 000		700 000		38 517 865
4.	Herend Bányatelep "B" épületének felújítása TOP_Plus-1.2.2-21-VE1-2022- 00001	157 188 499		157 188 499		157 188 499	1 235 206	160 584	6 742 170		117 891 374		31 159 165
5.	Herend Város klub épületének energetikai korszerűsítése TOP_Plus-2.1.1-21-VE1- 2022-00015	14 340 000		14 340 000		14 340 000	-	-	938 130		-		-
6.	Külterületi helyi közút fejlesztése VP6- 7.2.1.1-21	22 171 066		22 171 066		22 171 066			952 500		-		-

2024. ÉVI TARTALÉK FELHALSZNÁLÁSA

Sor szám	Megnevezés	2024. évi előirányzat
Beruházási tartalék		
15.	Urnafal bővítése	
16.	TOP_Plusz-1.2.1-21-VE1-2022-00020 Élhető településfejlesztés Herenden	331 982 719
17.	TOP_Plusz-3.3.2.-21.-VE1-2022-00014 Nyugdíjas klub felújítása Herenden	86 268 289
20.	Helénke programsorozat	138 200
21.	Bányatelep "B" épület	39 297 125
23.	Szabad felhalmozási tartalék	2 409 474
	FELHALMOZÁSI TARTALÉK ÖSSZESEN	460 095 807
Működési tartalék		
11.	TOP_Plusz-3.3.2.-21.-VE1-2022-00014 Nyugdíjas klub felújítása Herenden	7 081 213
12.	Helénke programsorozat	36 926 463
13.	Bányatelep "B" épület	5 046 484
14.	Szabad működési tartalék	18 629
	MŰKÖDÉSI TARTALÉK ÖSSZESEN	49 072 789
	CÉLHOZ KÖTÖTT TARTALÉK MINDÖSSZESEN	509 168 596
Általános tartalék		
35.	Általános tartalék	20 000 000
	TARTALÉKOK ÖSSZESEN	529 168 596

**Kimutatás a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény
Kormány**

Sorszám	Hitelező pénzintézet	Hitel típusa	Hitelállomány Tárgyév	Lejárat	Tárgyév
	A	B	C	D	E
1.			0		0

Saját bevételek

Sorszám	MEGNEVEZÉS	Tárgy év
	A	B
1.	Helyi adók	207 812 000
2.	Osztalék, koncessziós díjak	
3.	Díjak, pótlékok, bírságok	800 000
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése,	75 354 000
5.	Részvények részesedések értékesítése	
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	
7.	Kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés	
8.	Saját bevételek (01+.....+07)	283 966 000
9.	Saját bevételek (08.sor) 50%-a	141 983 000

8.§ (2) bekezdése szerinti ügyletekről és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségekről és a 353/20 rendelet 2.§-a szerinti saját bevételekről

A(

2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
F	G	H	I	J	K	L	M
0	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]

rendeletehez

11. (XII.30.)

datok Ft-ban

2033
N
0

2033
K
208 000 000
800 000
208 800 000
104 400 000

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTI
CÉLOK SZERINT É

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség vállalás éve	A döntés azonosító száma
Működési			
Felhalmozási			
Összesen			

ÉSEKBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK VENKÉNTI BONTÁSBAN

[illegible]

**Herend Város önkormányzata által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)
2024. évben**

Sorszám	Jogcím	Összeg
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból elengedése	0
2.	Magánszemélyek kommunális adójának kedvezménye	0
3.	Talajterhelési díj kedvezménye	137 700
4.	Egyéb nyújtott kedvezmény	0
5.	Összesen	137 700

Herend Város Önkorm

Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi terv
BEVÉTELEK				
1.		I. Működési célú bevételek		
2.	B4	1. Intézményi működési bevételek	116 260 000	120 000 000
3.	B3	2. Közhatalmi bevételek	208 962 000	210 000 000
4.	B1	3. Működési támogatások	517 309 852	520 000 000
5.	B1	4. Működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről		
6.	B6	5. Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		
7.	B8	6. Előző évi működési maradvány igénybevétele	453 238 878	500 000 000
8.				
9.		Működési bevételek összesen	1 295 770 730	1 350 000 000
10.		II. Felhalmozási bevételek		
11.	B5	1. Saját felhalmozási bevételek	75 354 000	50 000 000
12.	B1	2. Felhalmozási támogatások		
13.	B1	3. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről		
14.	B7	4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		
15.	B8	5. Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	667 028 400	692 823 769
16.		Felhalmozási bevételek összesen	742 382 400	742 823 769
17.		III. Finanszírozási bevételek		
18.	B8	1. Működési célú finanszírozási bevételek		
19.	B8	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		
20.		Finanszírozási bevételek összesen	0	0
21.		BEVÉTELI FŐÖSSZEG	2 038 153 130	2 092 823 769

ányzat 2024. évi bevételeinek és kiadásainak összevont mérlege
 2024-2027. évekre

2026. évi terv	2027. évi terv	Rovat	Megnevezés		2024. évi eredeti előirányzat
		KIADÁSOK			
			I.	Működési kiadások	
130 000 000	140 000 000	K1	1.	Személyi juttatások	483 386 000
220 000 000	230 000 000	K2	2.	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	56 324 000
520 000 000	520 000 000	K3	3.	Dologi kiadások	444 549 000
		K4	4.	Ellátottak juttatásai	2 500 000
		K5	5.	Egyéb működési kiadások	93 565 765
176 800 000	168 100 000	K5	6.	Működési céltartalék	53 072 789
		K5	7.	Általános tartalék	20 000 000
1 046 800 000	1 058 100 000			Működési kiadások összesen	1 153 397 554
			II.	Felhalmozási kiadások	
70 000 000	80 000 000	K6	1.	Beruházások	144 001 000
		K7	2.	Felújítások	262 863 000
		K8	3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
		K5	4.	Felhalmozási tartalék	460 095 807
582 635 978	100 000 000				
652 635 978	180 000 000			Felhalmozási kiadások összesen	866 959 807
			III.	Finanszírozási kiadások	
			1.	Működési célú finanszírozási kiadások	17 795 769
			2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
0	0			Finanszírozási kiadások összesen	17 795 769
1 699 435 978	1 238 100 000	KIADÁSI FŐÖSSZEG			2 038 153 130

18. számú melléklet a ... önkormányzati rendelethez

2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv
500 000 000	510 000 000	520 000 000
65 000 000	66 300 000	67 600 000
450 000 000	470 000 000	480 000 000
2 500 000	2 500 000	2 500 000
95 000 000	95 000 000	95 000 000
53 000 000	53 000 000	53 000 000
20 000 000	20 000 000	20 000 000
1 185 500 000	1 216 800 000	1 238 100 000
424 687 791	482 635 978	
482 635 978		
907 323 769	482 635 978	0
0	0	0
2 092 823 769	1 699 435 978	1 238 100 000