

**Lothárd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Lothárd Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-ának (1.) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

**1. §**

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére és szerveire, és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

**2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat, és az általa irányított költségvetési szerve együttes 2024. évi költségvetését 119 414 184 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 119 414 184 Ft tárgyévi költségvetési kiadással és 0 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendeletnek az 1. melléklet tartalmazza.

- a) állami támogatás összege: 18 125 778 Ft,
- b) Önkormányzatok működési támogatásának összege áht-n belülről 123 540 Ft
- c) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 Ft
- d) Közhatalmi bevételek összege: 30 101 000 Ft
- e) Működési bevételek összege 568 502 Ft
- f) Működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- g) felhalmozási bevételek 0 Ft
- h) pénzmaradvány 70 495 364 Ft

(3) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendeletnek az 1. melléklet tartalmazza

- a) személyi juttatások összege 14 591 460 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok összege 1 397 421 Ft
- c) dologi kiadások összege 11 696 000 Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásainak összege 0 Ft
- e) egyéb működési célú kiadások összege 71 021 672 Ft
- f) beruházás 10 000 000 Ft
- g) felújítás 10 000 000 Ft
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft
- i) megelőlegezés 707 631 Ft

(4) Az Önkormányzat a 2024. évi önként vállalt és kötelező feladatait a 2. melléklet tartalmazza.

(5) Lothárd Község Önkormányzat (a továbbiakban: az Önkormányzat) 2024. évi működési bevételeinek és felhalmozási bevételeinek mérlegét e rendelet a 3. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat az adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségek és saját bevételek a 4. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként az 5. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat felújítási kiadások előirányzata felújításonként a 6. melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat EU-s projekteit a 7. melléklet tartalmazza.

(10) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési tervjavaslat pénzforgalmi mérlegét a 8. melléklet tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat 2024. évi felhasználási ütemtervét a 9. melléklet tartalmazza.

(12) Az Önkormányzat költségvetési évet követő többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban a 10. melléklet tartalmazza.

(13) Az Önkormányzat 2024. évi közvetett támogatásokról szóló tájékoztatást a 11. melléklet tartalmazza.

(14) Az Önkormányzat a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadásai előirányzatairól, főbb csoportok szerinti bontásban a 12. melléklet tartalmazza.

(15) Az Önkormányzat cofogonkénti költségvetési kiadásait a 13. melléklet tartalmazza.

(16) Az Önkormányzat cofogonkénti költségvetési bevételeit a 14. melléklet tartalmazza.

(17) Az Önkormányzat cofogonkénti finanszírozási kiadásait a 15. melléklet tartalmazza.

(18) Az Önkormányzat cofogonkénti finanszírozási kiadásait a 16. melléklet tartalmazza.

(19) Az Önkormányzat létszámadatait a 17. melléklet tartalmazza.

### 3. §

A képviselő-testület az önkormányzat éves létszám előirányzatát költségvetési szervként az alábbiak szerint határozza meg: Önkormányzat 7 fő, közfoglalkoztatottak átlagos létszáma: 1 fő,

### 4. §

(1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

(2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

### 5. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem

érinthesi az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

(4) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás és annak következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(5) A (4) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesítheti.

## 6. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

## 7. §

(1) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincs.

(2) Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXIV. törvény 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető fejlesztési célokat 2024. évben nem tervez.

## 8. §

A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

## 9. §

A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

## 10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Ostyánszki Anna  
polgármester



Kisasszoniné Kavalecz Anita

Kisasszoniné Kavalecz Anita  
jegyző

A rendeletet a képviselő-testület a 2024. február 5.-i ülésén fogadta el. Kihirdetésre került 2024. február 9. napján.

Kisasszoniné Kavalecz Anita

Kisasszoniné Kavalecz Anita  
jegyző



	<b>Önkormányzat</b>	
<b>Sorszám</b>	<b>Összes bevétel, kiadás</b>	

forintban

**BEVÉTELEK**

Sorszám	Előirányzat csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>18 125 778</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 808 578
1.2.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 047 200
1.3.	Önkormányzatok szünidei étkezési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>123 540</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	123 540
2.6.	2.5.-ből: - EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből: - EU-s támogatás	
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>30 101 000</b>
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	30 036 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	500 000
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	29 536 000
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Egyéb közhatalmi bevételek	65 000
4.4.	Települési adó	
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>568 502</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	560 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	8 502
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	

<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból: - EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból: - EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>48 918 820</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>70 495 364</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	70 495 364
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>15.</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>16.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>17.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>	<b>70 495 364</b>
<b>18.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>119 414 184</b>

**KIADÁSOK**

Sorszám	Előirányzat csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)</b>	<b>98 706 553</b>
1.1.	Személyi juttatások	14 591 460
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 397 421
1.3.	Dologi kiadások	11 696 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 662 229
1.6.	1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 562 229
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	100 000
1.18.	Tartalékok	67 359 443
1.19.	1.18-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>20 000 000</b>
2.1.	Beruházások	10 000 000
2.2.	2.1.-ből: - EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	10 000 000
2.4.	2.3.-ből: - EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>118 706 553</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>	<b>707 631</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	707 631
6.3.	Központi, irányító szervei támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>10.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>707 631</b>
<b>11.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>119 414 184</b>

#### KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-69 787 733
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	69 787 733

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>8</b>
<b>Ebből közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>1</b>

forintban

Önkormányzat				
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladatok
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>18 125 778</b>	<b>0</b>	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 808 578		
1.2.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 047 200		
1.3.	Önkormányzatok szünidei étkezési feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>123 540</b>	<b>0</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	123 540		
2.6.	2.5.-ből: - EU-s támogatás			
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>		<b>0</b>	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből: - EU-s támogatás			
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>30 101 000</b>	<b>0</b>	
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	30 036 000	0	
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	500 000		
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	29 536 000		
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb közhatalmi bevételek	65 000		
4.4.	Települési adó			
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>568 502</b>		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	560 000		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	8 502		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			

<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból: - EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>		
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból: - EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>48 918 820</b>	<b>0</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>70 495 364</b>	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	70 495 364	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>		
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Betétek megszüntetése		
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
<b>15.</b>	<b>Váltóbevételek</b>		
<b>16.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>		
<b>17.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>	<b>70 495 364</b>	<b>0</b>
<b>18.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>119 414 184</b>	<b>0</b>

<b>Kiadások</b>			
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)</b>	<b>98 706 553</b>	<b>0</b>
1.1.	Személyi juttatások	14 591 460	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 397 421	
1.3.	Dologi kiadások	11 696 000	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 662 229	0
1.6.	1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 562 229	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	100 000	
1.18.	Tartalékok	67 359 443	
1.19.	1.18-ből: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>20 000 000</b>	
2.1.	Beruházások	10 000 000	
2.2.	2.1.-ből: - EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	10 000 000	
2.4.	2.3.-ből: - EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>118 706 553</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		

<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>	<b>707 631</b>	
6.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	707 631	
6.3.	Központi, irányító szervei támogatás		
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai		
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek		
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>		
<b>9.</b>	<b>Váltókiadások</b>		
<b>10.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>707 631</b>	<b>0</b>
<b>11.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>119 414 184</b>	<b>0</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>8</b>	
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>1</b>	

## I. Működési bevételek és kiadások mérlege

forintban

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	18 125 778	Személyi juttatások	14 591 460
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	123 540	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 397 421
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	11 696 000
4.	Közhatalmi bevételek	30 101 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.	Működési bevételek	568 502	Egyéb működési célú kiadások	3 662 229
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		Tartalékok	67 359 443
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.)</b>	<b>48 918 820</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.+4.+5.+6.)</b>	<b>98 706 553</b>
9.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (10.+...+13.)	50 495 364	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
10.	Költségvetési maradvány igénybevétele	50 495 364	Likviditási célú hitelek törlesztése	
11.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
12.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
13.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölesön törlesztése	
14.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (15.+...+16.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
15.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
16.	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
17.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	707 631
<b>19.</b>	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (9.+14.+17.+18.)</b>	<b>50 495 364</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (9.+...+17.)</b>	<b>707 631</b>
<b>20.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+19.)</b>	<b>99 414 184</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (8.+19.)</b>	<b>99 414 184</b>
21.	Működési hiány:	49 787 733	Működési többlet:	-
22.	Finanszírozási hiány:	-	Finanszírozási többlet:	49 787 733

## II. Felhalmozási bevételek és kiadások mérlege

Sor- szám	Bevételek		Eredeti előirányzat	Kiadások	
	Megnevezés	B		Megnevezés	D
A			C		E
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			Beruházások	10 000 000
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások	10 000 000
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			Tartalékok	
7.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)</b>			<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)</b>	<b>20 000 000</b>
8.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (9 + ... + 13)</i>		20 000 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Költségvetési maradvány igénybevétele		20 000 000	Hitelek törlesztése	
10.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
11.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
12.	Értékpapír értékesítése			Kölcsön törlesztése	
13.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
14.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (15 + ... + 19)</i>			Betét elhelyezése	
15.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai	
16.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				
17.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
18.	Értékpapírok kibocsátása				
19.	Egyéb külső finanszírozási bevételek				
20.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+14.)</b>		<b>20 000 000</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+15.)</b>	<b>20 000 000</b>
21.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7.+20.)</b>		<b>20 000 000</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+20.)</b>	<b>20 000 000</b>
22.	<b>Felhalmozási hiány:</b>		<b>20 000 000</b>	<b>Felhalmozási többlet:</b>	<b>-</b>
23.	<b>Finanszírozási hiány:</b>		<b>-</b>	<b>Finanszírozási többlet:</b>	<b>20 000 000</b>

## Adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségek és saját bevételek

		forintban
1	Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	30 036 000
2	Önkormányzati vagyon, vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításból származó bevétel	0
3	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0
4	Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevétel	
5	Bírság-, pótlék-és díjbevétel	65 000
6	Kezesség-, garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0
<b>Saját bevételek összesen</b>		<b>30 101 000</b>
<b>Saját bevételek 50%-a</b>		<b>15 050 500</b>
<i>Előző években keletkeztetett tárgyétvet terhelő fizetési kötelezettség</i>		<i>0</i>
7	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	
8	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0
9	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
10	Adott váltó	0
11	Pénzügyi lízing	0
12	Visszavásárlási kötelezettség	
13	Halasztott fizetés	0
14	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0
<i>Tárgyévben keletkeztetett tárgyétvet terhelő fizetési kötelezettség</i>		<i>0</i>
15	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	0
16	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0
17	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
18	Adott váltó	0
19	Pénzügyi lízing	0
20	Visszavásárlási kötelezettség	0
21	Halasztott fizetés	0
22	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0
<b>Fizetési kötelezettség összesen</b>		<b>0</b>
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel</b>		<b>15 050 500</b>











EU-s projekt neve, azonosítója: nem releváns

forintban

Források	2024.	2025.	2025. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				

Kiadások, költségek	2024.	2025.	2025. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Tartalék				
<b>Összesen:</b>				

EU-s projekt neve, azonosítója:

forintban

Források	2024.	2025.	2025. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				

Kiadások, költségek	2024.	2025.	2025. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Tartalék				
<b>Összesen:</b>				

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
<b>Összesen:</b>	



**LOTHARD 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PENZFORGALMI MÉRLEGE**

8. számú melléklet

<b>BEVÉTELEK</b>		<b>KIADÁSOK</b>	
Megnevezés	Rovat száma	2024. évi költségvetési javaslat	2024. évi költségvetési javaslat
<b>M Ű K Ö D T E T É S</b>			
Állami támogatás	B11	18 125 778	14 591 460
Önkormányzatok műk. tám. Áht.belülről	B16	123 540	1 397 421
Működési célú átvett pénzeszközök			
Közhatalmi bevételek	B3	30 101 000	11 696 000
Működési bevételek	B4	568 502	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	71 021 672
<b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>48 918 820</b>	<b>98 706 553</b>
<b>F E L H A L M O Z Á S</b>			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	Beruházás	10 000 000
Felhalmozási bevételek	B5	0 Felújítás	10 000 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>0</b>	<b>20 000 000</b>
<b>F I N A N S Í R O Z Á S I M Ű V E L E T E K</b>			
Pénzmaradvány	B813	70 495 364	707 631
Hitel felvétel	B81	0 Hitel törlesztés	0
<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK</b>		<b>70 495 364</b>	<b>707 631</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>119 414 184</b>	<b>119 414 184</b>
		<b>KÖLTSÉGVETÉSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	
		<b>M E G N E V E Z É S</b>	
		<b>KÖLTSÉGVETÉSI CÉLŰ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	











**Tájékoztató a 2024. évi közvetett támogatásokról**

Sor-szám	Jogcím	ezer Ft
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	0
2.	Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	0
3.	Helyi adónál biztosított kedvezmények, mentességek	6 000
4.	Gépjárműadónál biztosított kedvezmények, mentességek	0
5.	Bérbeadásnál nyújtott kedvezmények, mentességek	0
6.	Egyéb nyújtott kedvezmények, kölcsönök elengedése	0
<b>Összesen</b>		<b>6 000</b>



Tájékoztató a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadásai előirányzatairól, főbb csoportok szerinti bontásban

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	18 669 551	19 229 638	19 806 527
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	127 246	131 064	134 995
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	30 937 080	31 865 192	32 821 148
4.1.	Magánszemélyek jövedelem adói / termőföld bérbeadásából			
4.2.	Vagyoni típusú / magánszemélyek kommunális adó	515 000	530 450	546 364
4.3.	Értékesítési és forgalmi adók	30 422 080	31 334 742	32 274 785
4.4.	Iparüzési adó			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek			
4.7.	Települési adó			
5.	Működési bevételek	50 000	50 000	50 000
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	49 783 878	51 275 894	52 812 671
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	49 783 878	51 275 894	52 812 671

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi	2025. évi	2026. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	49 783 878	51 275 894	52 812 671
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	49 783 878	51 275 894	52 812 671
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	49 783 878	51 275 894	52 812 671







14.számú melléklet a önkormányzati rendelethez

Sz. sz.	Bevételek jogcíme	Rovent. szám	2024. évi	011100	011300	010100	041237	040225	180100	030203
			száma	iparigazgatási tevékenység	önkormányzati weporművelő gazdálkodás	önkormányzati tevékenység	háztartáskénti költségvetés	Városi költségvetés	Lakóingatlan adó	Önkormányzat nem sorolt helyi önkormányzatok által felvett kölcsönök
01	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B111	9 808 576			9 808 576				
	Zárófeladat		1 014 000			1 014 000				
	Közelejárás		1 285 500			1 285 500				
	Köznevelés		100 000			100 000				
	Közterület-felújítás		4 800 000			4 800 000				
	Művelődési, sport- és szabadidő-kezelési feladatok		15 300			15 300				
	Művelődési, sport- és szabadidő-kezelési feladatok	B112	1 721 578			1 721 578				
	Művelődési, sport- és szabadidő-kezelési feladatok	B113	5 047 200			5 047 200				
	Művelődési, sport- és szabadidő-kezelési feladatok	B114	6 047 200			6 047 200				
05	Társadalmi szolgáltatások köznevelési feladatainak támogatása	B113	8 047 200			8 047 200				
06	Köznevelési feladatok támogatása	B114	2 270 000			2 270 000				
07	Köznevelési feladatok támogatása	B115	0			0				
08	Előzetes költségvetési törvényjavaslat	B116	0			0				
09	Önkormányzati feladatok	B11	18 128 778			18 128 778				
10	Előzetes költségvetési törvényjavaslat	B12	0			0				
11	Önkormányzati feladatok	B13	0			0				
12	Önkormányzati feladatok	B14	0			0				
13	Önkormányzati feladatok	B15	123 540			123 540				
14	Önkormányzati feladatok	B16	123 540			123 540				
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	18 248 318			18 248 318				
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B21	0			0				
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B22	0			0				
18	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B23	0			0				
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B24	0			0				
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B25	0			0				
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0			0				
22	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B311	9 808 576			9 808 576				
23	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B312	0			0				
24	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B31	0			0				
25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B32	0			0				
26	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B33	0			0				
27	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B34	500 000			500 000				
28	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B351	219 536 000			219 536 000				
29	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B352	0			0				
30	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B353	0			0				
31	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B355	0			0				
32	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B36	219 536 000			219 536 000				
33	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B3	30 01 000			30 01 000				
34	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B38	85 000			85 000				
35	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B39	0			0				
36	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B402	500 000			500 000				
37	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B403	0			0				
38	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B404	0			0				
39	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B405	0			0				
40	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B406	0			0				
41	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B407	0			0				
42	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B408	0			0				
43	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B409	0			0				
44	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B4092	8 502			8 502				
45	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B4093	8 502			8 502				
46	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B4094	0			0				
47	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B410	0			0				
48	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B411	588 000			588 000				
49	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B51	0			0				
50	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B52	0			0				
51	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B53	0			0				
52	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B54	0			0				
53	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B55	0			0				
54	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B56	0			0				
55	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B57	0			0				
56	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B58	0			0				
57	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B59	0			0				
58	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B61	0			0				
59	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B62	0			0				
60	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B63	0			0				
61	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B64	0			0				
62	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B65	0			0				
63	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B66	0			0				
64	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B67	0			0				
65	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B71	0			0				
66	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B72	0			0				
67	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B73	0			0				
68	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B74	0			0				
69	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B75	0			0				
70	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B76	0			0				
71	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B77	48 318 820			48 318 820				
72	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B1-87	48 318 820			48 318 820				
73	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B1-88	0			0				
74	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B1-89	0			0				
75	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B1-90	0			0				
76	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B1-91	0			0				
77	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B1-92	0			0				
78	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B1-93	0			0				
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B1-94	0			0				
80	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B1-95	0			0				
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B1-96	0			0				
82	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B1-97	0			0				
83	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B1-98	0			0				
84	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B1-99	0			0				
85	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-00	0			0				
86	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-01	0			0				
87	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-02	0			0				
88	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-03	0			0				
89	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-04	0			0				
90	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-05	0			0				
91	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-06	0			0				
92	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-07	0			0				
93	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-08	0			0				
94	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-09	0			0				
95	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-10	0			0				
96	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-11	0			0				
97	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-12	0			0				
98	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-13	0			0				
99	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-14	0			0				
100	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-15	0			0				
101	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-16	0			0				
102	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-17	0			0				
103	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-18	0			0				
104	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-19	0			0				
105	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-20	0			0				
106	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-21	0			0				
107	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-22	0			0				
108	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-23	0			0				
109	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-24	0			0				
110	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-25	0			0				
111	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-26	0			0				
112	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-27	0			0				
113	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-28	0			0				
114	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-29	0			0				
115	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-30	0			0				
116	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-31	0			0				
117	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-32	0			0				
118	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-33	0			0				
119	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-34	0			0				
120	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-35	0			0				
121	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-36	0			0				
122	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-37	0			0				
123	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2-38	0			0				



Finanszírozási kiadás

15. melléklet a önkormányzati rendeletekhez

Sz	Jogcím	Rovat szám	2024. évi terv	Önkorm.elszámolásai a központi költségvetéssel
				018010
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ebből fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9111		
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak ebből fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9112		
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak ebből fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9113		
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről (=01+03+04) ebből beföldi értékpapírok vásárlása	K911		
05	Forrástól beföldi értékpapírok vásárlása ebből kárpótlási jegyek	K9121		
06	Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása ebből kárpótlási jegyek	K9122		
07	Kincstári jegyek beváltása	K9123		
08	Even belüli lejáratú beföldi érték papírok beváltása ebből fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9124		
09	Ebből kárpótlási jegyek	K9124		
10	Beföldi kötvények beváltása	K9125		
11	Even túli lejáratú beföldi érték papírok beváltása ebből fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9126		
12	Beföldi értékpapírok kiadásai (=07+09+10+11+14+15)	K912		
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	707 631	707 631
15	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915		
16	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
17	Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
18	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
19	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191		
20	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192		
21	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (24+25)	K919		
22	Beföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26)	K91	707 631	707 631
23	Forrástól célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
24	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
25	Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
26	Ebből fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K923		
27	Hitelek kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi sz	K924		
28	Hitelek kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézeteknek	K925		
29	Ebből fedezeti ügyletek kiadásai	K925		
30	Külföldi finanszírozás kiadásai (=28+29+30+32+33)	K92		
31	Acóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		
32	Váltótartozások	K94		
33	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37)	K9	707 631	707 631



**Finanszírozási bevételek**

16. melléklet a önkormányzati rendelethez

Ssz	Jogcím	Rovat szám	2024.évi terv	Támogatási célú finansz. műveletek 018030
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111		
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112		
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113		
<b>04</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)</b>	<b>B811</b>		
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121		
06	ebből forgatási célú jegyek	B8121		
07	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122		
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123		
09	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124		
10	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)</b>	<b>B812</b>		
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	70 495 364	70 495 364
12	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132		0
13	<b>Maradvány igénybevétele (=10+11)</b>	<b>B813</b>	<b>70 495 364</b>	<b>70 495 364</b>
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
16	Központi, irányító szervi támogatás	B816		
17	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817		
18	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
19	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191		
20	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192		
21	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819		
22	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</b>	<b>B81</b>	<b>70 495 364</b>	<b>70 495 364</b>
23	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
24	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
25	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemz. Szerv.	B824		
27	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825		
28	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)</b>	<b>B82</b>		
29	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83		
30	Váltóbevételek	B84		
31	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>70 495 364</b>	<b>70 495 364</b>



17. melléklet a önkormányzati rendelethez

**létszámadatok**

	Köztisztviselők		Egyéb dolgozók			Összesen			
	Engedélyezett létszám 2024.évre	Tényleges létszám 2023.XII.31-én	Átlagos létszám 2024. évre	Engedélyezett létszám 2024.évre	Tényleges létszám 2023.XII.31-én	Átlagos létszám 2024. évre	Engedélyezett létszám 2024.évre	Tényleges létszám 2023.XII.31-én	Átlagos létszám 2024. évre
Választott tisztviselő	5,0	5,0	5,0				5,0	5,0	5,0
Könyvtáros,közműv.szervező									
Közfoglalkoztatott				1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Közalkalmazott				1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
MT				1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>5,00</b>	<b>5,00</b>	<b>5,00</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	<b>8,00</b>	<b>8,00</b>	<b>8,00</b>



17. melléklet a 2/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17.sz. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

## Részletes indokolás

### Az 1–10. §-hoz és az 1–17. mellékletehöz

#### *Az 1. §-hoz*

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

#### *A 2. §-hoz*

Az Mötv. 111. § (4) bekezdésében foglalt szabálynak megfelelően határozza meg Lothárd Község Önkormányzata működési és felhalmozási mérleg egyenlegét, költségvetési bevételeit és kiadásait, előző évi pénzmaradványát, finanszírozási bevételeit és kiadásait.

#### *A 3. §-hoz*

Az önkormányzat éves létszámelőirányzatát tartalmazza.

#### *4. -5. §-hoz*

A költségvetés végrehajtásának általános szabályait, a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményeit, a bevételi és kiadási előirányzatokon belüli gazdálkodás, az előirányzatokon felüli bevételek felhasználásának szabályait, az átruházott hatáskörökre vonatkozó rendelkezéseket fogalmazza meg.

#### *A 6. §-hoz*

A pénzmaradvány jóváhagyásának és felhasználásának szabályait tartalmazza.

#### *A 7. §-hoz*

Az önkormányzat adósságkeletkeztető ügyeleteinek szabályait tartalmazza.

#### *A 8. §-hoz*

E szakaszban a polgármester beszámol arról, hogy az átmeneti gazdálkodás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az átmeneti gazdálkodás során keletkezett bevételek és kiadások beépítésre kerültek a költségvetési rendeletbe, illetve a hatálybalépésre vonatkozóan tartalmaz szabályozást.

#### *9. - 10. §-hoz*

Záró és hatálybaléptető rendelkezéseket tartalmaz.

1.melléklet : 2024. évi költségvetési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok

2.melléklet: kötelező és önként vállalt feladatok

3.melléklet: működési és felhalmozási bevételek

4.melléklet: adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségek és saját bevételek

5. melléklet: beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata

6. melléklet: felújítási kiadások előirányzata felújításonként

7. melléklet: EU-s projekt

8. melléklet: pénzforgalmi mérleg
9. melléklet: felhasználási ütemterv
10. melléklet: Több éves kihatással járó feladatok előirányzata éves bontásban
11. melléklet: közvetett támogatások
12. melléklet: a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadásai előirányzatairól, főbb csoportok szerinti bontásban
13. melléklet: cofogonkénti költségvetési kiadások
14. melléklet: cofogonkénti költségvetési bevételek
15. melléklet: cofogonkénti finanszírozási kiadások
16. melléklet: cofogonkénti finanszírozási kiadások
17. melléklet: létszámadatok

