

**Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Karancsság Község Önkormányzata a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Karancsság Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és a felügyelete alá tartozó intézményre.

2. §

A költségvetés az Önkormányzat és a Karancssági Kerekerdő Óvoda (továbbiakban intézmény) költségvetését tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege: 325 000 022 forint.

(2) A költségvetés kiemelt előirányzatainak összege:

1. működési célú támogatások államháztartáson belülről 288 674 604 forint,
2. közhatalmi bevételek 10 300 000 forint,
3. működési bevételek 3 693 000 forint,
4. egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 0 forint,
5. felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 forint,
6. felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 forint,
7. finanszírozási bevételek 22 332 418 forint,
8. személyi juttatások 73 001 000 forint,
9. munkaadót terhelő járulékok 6 510 000 forint,
10. dologi kiadások 27 288 000 forint,
11. ellátottak pénzbeli juttatásai 23 000 000 forint,
12. egyéb működési célú kiadások 7 837 732 forint,
13. beruházások 0 forint,
14. felújítások 0 forint,
15. egyéb felhalmozási célú kiadások 0 forint,
16. finanszírozási kiadások 187 363 290 forint.

(3) Karancsság Község Önkormányzata költségvetésébe beépül a Karancssági Kerekerdő Óvoda költségvetése.

- a) finanszírozási bevételek 181 419 000 forint,
- b) működési bevételek 17 058 000 forint,
- c) személyi juttatások 106 486 000 forint,
- d) munkaadókat terhelő járulékok 13 767 000 forint,
- e) dologi kiadások 77 843 000 forint,
- f) beruházások 381 000 forint

(4) Az Önkormányzat foglalkoztatottjainak létszámkerete 6 fő, közfoglalkoztatottak létszámkerete 38 fő. Az intézmény létszámkerete 18 fő.

4. §

(1) A 2024. évi költségvetés bevételeit és kiadásait az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét az 1. melléklet tartalmazza.

5. §

A 2024. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

6. §

Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

(1) A 3. §-ban megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra az Önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó önkormányzati szerv gazdasági vezetője jogosult.

8. §

A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38 650 forint. A köztisztviselőket és a polgármestert megillető cafeteria juttatás éves összege 2024. évre bruttó 400 000 forint/fő. A keretösszeg a közterheket is tartalmazza.

Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

10. §

Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2024. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Oláh Nándorné s. k.,
polgármester

Schirling István s. k.,
jegyző

1. melléklet az ___/2024. (___ . ___.) önkormányzati rendelethez

Karancsság Község Önkormányzata
2024. évi költségvetés bevételei

Forint

Megnevezés	Sorsz.	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1	B111	29 504 446
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	2	B112	95 601 754
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3	B1131	49 986 600
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4	B1132	37 911 670
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04)	5	B113	87 898 270
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6	B114	2 881 326
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	7	B115	13 687 808
Elszámolásból származó bevételek	8	B116	
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	9	B11	229 573 604
Elvonások és befizetések bevételei	10	B12	
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	11	B13	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	12	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	13	B15	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	14	B16	59 101 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	15	B1	288 674 604
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	16	B21	
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	17	B22	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	18	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	19	B24	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	20	B25	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	21	B2	0
Magánszemélyek jövedelemadói	22	B311	
Társaságok jövedelemadói	23	B312	
Jövedelemadók (=22+23)	24	B31	
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	25	B32	
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	26	B33	
Vagyon típusú adók	27	B34	0
Értékesítési és forgalmi adók	28	B351	10 000 000
Fogyasztási adók	29	B352	
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	30	B353	
Gépjárműadók	31	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	32	B355	0
Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	33	B35	10 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	34	B36	300 000
Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	35	B3	10 300 000
Készletértékesítés ellenértéke	36	B401	
Szolgáltatások ellenértéke	37	B402	600 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	38	B403	1 378 000
Tulajdonosi bevételek	39	B404	0
Ellátási díjak	40	B405	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	41	B406	215 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	42	B407	
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	43	B4081	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	44	B4082	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	45	B408	0
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	46	B4091	
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	47	B4092	
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	48	B409	
Biztosító által fizetett kártérítés	49	B410	
Egyéb működési bevételek	50	B411	1 500 000
Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	51	B4	3 693 000
Immateriális javak értékesítése	52	B51	
Ingatlanok értékesítése	53	B52	
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	54	B53	
Részesedések értékesítése	55	B54	
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	56	B55	
Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	57	B5	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	58	B61	

1. melléklet az ___/2024. (___ __.) önkormányzati rendelethez

Karancsság Község Önkormányzata
2024. évi költségvetés bevételei

Forint

Megnevezés	Sorsz.	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	59	B62	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	60	B63	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	61	B64	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	62	B65	
Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	63	B6	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	64	B71	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	65	B72	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	66	B73	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	67	B74	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	68	B75	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	69	B7	0
Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	70	B1-B7	302 667 604

Karancsság Község Önkormányzata
2024. évi költségvetés bevételei

Forint

Megnevezés	Rovat		Község Önkormányzata		Karancssági Kerekterdő Óvoda		Összesen	
	Sorsz.	száma	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6			
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1	B111	29 504 446		29 504 446			
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	2	B112	95 601 754		95 601 754			
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3	B1131	49 986 600		49 986 600			
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	4	B1132	37 911 670		37 911 670			
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (=03+04)	5	B113	87 898 270	0	87 898 270	0		87 898 270
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6	B114	2 881 326		2 881 326			2 881 326
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	7	B115	13 687 808		13 687 808			13 687 808
Elszámolásból származó bevételek	8	B116						
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	9	B11	229 573 604	0	229 573 604	0		229 573 604
Elvonások és befizetések bevételei	10	B12						
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	11	B13						
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	12	B14						
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	13	B15						
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	14	B16	59 101 000		59 101 000			59 101 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	15	B1	288 674 604		288 674 604			288 674 604
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	16	B21						
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	17	B22						
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	18	B23						
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	19	B24						
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	20	B25	0	0	0	0		0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	21	B2	0	0	0	0		0
Magánszemélyek jövedelemadói	22	B311						
Társaságok jövedelemadói	23	B312						
Jövedelemadók (=22+23)	24	B31						
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	25	B32						
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	26	B33						
Vagyoni típusú adók	27	B34						0
Ertékesítési és forgalmi adók	28	B351	10 000 000		10 000 000			10 000 000
Fogyasztási adók	29	B352						
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	30	B353						
Gépjárműadók	31	B354						
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	32	B355						
Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	33	B35	10 000 000		10 000 000			10 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	34	B36	300 000		300 000			300 000

Karancsság Község Önkormányzata
2024. évi költségvetés bevételei

Forint

Megnevezés	Sorsz.	Rovat száma	Község Önkormányzata		Karancssági Kerekterdő Óvoda		Összesen
			Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	
1	2	3	4	5	6		
Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	35	B3	10 300 000	0	10 300 000		
Készletértékesítés ellenértéke	36	B401					
Szolgáltatások ellenértéke	37	B402	600 000	5635000	6 235 000		
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	38	B403	1 378 000		1 378 000		
Tulajdonosi bevételek	39	B404	0		0		
Ellátási díjak	40	B405		11423000	11 423 000		
Kiszámlázott általános forgalmi adó	41	B406	215 000		215 000		
Általános forgalmi adó visszatérítése	42	B407					
Befektetett pénzügyi műveletek származó bevételek	43	B4081					
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	44	B4082	0		0		
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	45	B408	0		0		
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	46	B4091					
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	47	B4092					
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	48	B409					
Biztosító által fizetett kártérítés	49	B410					
Egyéb működési bevételek	50	B411	1 500 000		1 500 000		
Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	51	B4	3 693 000	17058000	20 751 000		
Immateriális javak értékesítése	52	B51					
Ingatlanok értékesítése	53	B52					
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	54	B53					
Részesedések értékesítése	55	B54					
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	56	B55					
Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	57	B5	0	0	0		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterületek államháztartáson kívülről	58	B61					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	59	B62					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	60	B63					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	61	B64					
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	62	B65					
Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	63	B6	0	0	0		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterületek államháztartáson kívülről	64	B71					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	65	B72					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	66	B73					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	67	B74					

1. melléklet az ___/2024. (___) önkormányzati rendelethez

Karancsság Község Önkormányzata
2024. évi költségvetés bevételei

Forint

Megnevezés	Sorsz.	Rovat száma	Község Önkormányzata		Karancssági Kerekdő Óvoda		Összesen	
			Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat		
1	2	3	4	5	6			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	68	B75						
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	69	B7						
Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	70	B1-B7	302 667 604	17 058 000	319 725 604			

Karancssági Kerekerdő Óvoda
2024.évi költségvetés finanszírozási bevételei

Forint

Rovat megnevezése	Sorsz.	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	1	B8111	
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	2	B8112	
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	3	B8113	
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	4	B811	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	5	B8121	
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	6	B8122	
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	7	B8123	
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	8	B8124	
Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	9	B812	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10	B8131	1 620 848
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	11	B8132	
Maradvány igénybevétele (=10+11)	12	B813	1 620 848
Allamháztartáson belüli megelőlegezések	13	B814	
Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	14	B815	
Központi, irányító szervei támogatás	15	B816	179 798 152
Lekötött bankbetétek megszüntetése	16	B817	
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	17	B818	
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	18	B8191	
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	19	B8192	
Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	20	B819	
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	21	B81	181 419 000
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	22	B821	
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	23	B822	
Külföldi értékpapírok kibocsátása	24	B823	
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	25	B824	
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	26	B825	
Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	27	B82	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	28	B83	
Váltóbevételek	29	B84	
Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	30	B8	181 419 000

Karancsság Község Önkormányzata
2024.évi költségvetés finanszírozási bevételei

Forint

Rovat megnevezése	Sorsz.	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	1	B8111	
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	2	B8112	
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	3	B8113	
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	4	B811	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	5	B8121	
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	6	B8122	
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	7	B8123	
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	8	B8124	
Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	9	B812	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10	B8131	22 332 418
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	11	B8132	
Maradvány igénybevétele (=10+11)	12	B813	22 332 418
Allamháztartáson belüli megelőlegezések	13	B814	
Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	14	B815	
Központi, irányító szervei támogatás	15	B816	
Lekötött bankbetétek megszüntetése	16	B817	
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	17	B818	
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	18	B8191	
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	19	B8192	
Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	20	B819	0
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	21	B81	22 332 418
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	22	B821	
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	23	B822	
Külföldi értékpapírok kibocsátása	24	B823	
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	25	B824	
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	26	B825	
Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	27	B82	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	28	B83	
Váltóbevételek	29	B84	
Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	30	B8	22 332 418

1. melléklet az ___/2024. (__, __) önkormányzati rendelethez

Karancsság Község Önkormányzata

2024. évi költségvetés finanszírozási bevételei

Forint

Rovat megnevezése	Karancsság Község Önkormányzata		Karancssági Kerekdedő Óvoda		Összesen
	Sorsz.	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	
1	2	3	4	5	6
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	1	B8111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	2	B8112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	3	B8113			
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	4	B811			
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	5	B8121			
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	6	B8122			
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	7	B8123			
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	8	B8124			
Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	9	B812			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10	B8131	22 332 418	1620848	23 953 266
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	11	B8132			
Maradvány igénybevétele (=10+11)	12	B813	22 332 418	1620848	23 953 266
Allamháztartáson belüli megelőlegezések	13	B814			
Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	14	B815			
Központi, irányító szervi támogatás	15	B816		179 798 152	179 798 152
Lekötött bankbetétek megszüntetése	16	B817			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	17	B818			
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	18	B8191			
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	19	B8192			
Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	20	B819	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	21	B81	22 332 418	181 419 000	203 751 418
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	22	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	23	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	24	B823			
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	25	B824			
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől	26	B825			
Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	27	B82			
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	28	B83			
Váltóbevételek	29	B84			
Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	30	B8	22 332 418	181 419 000	203 751 418
Halmazódás kiszűrése	31				

1. melléklet az ___/2024. (__. __.) önkormányzati rendelethez

Karanccság Község Önkormányzata
2024. évi költségvetés kiadásai

Forint

Rovat megnevezése	Sorsz.	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1	K1101	60 072 000
Normatív jutalmak	2	K1102	0
Céljuttatás, projektprémium	3	K1103	
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	4	K1104	
Végkielégítés	5	K1105	
Jubileumi jutalom	6	K1106	
Béren kívüli juttatások	7	K1107	
Ruházati költségtérítés	8	K1108	
Közlekedési költségtérítés	9	K1109	
Egyéb költségtérítések	10	K1110	
Lakhatási támogatások	11	K1111	
Szociális támogatások	12	K1112	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	13	K1113	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	14	K11	60 072 000
Választott tisztségviselők juttatásai	15	K121	12 593 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	16	K122	336 000
Egyéb külső személyi juttatások	17	K123	
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	18	K12	12 929 000
Személyi juttatások (=14+18)	19	K1	73 001 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20	K2	6 510 000
Szakmai anyagok beszerzése	21	K311	275 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	22	K312	1 970 000
Arubeszerzés	23	K313	
Készletbeszerzés (=21+22+23)	24	K31	2 245 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	25	K321	614 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	26	K322	215 000
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	27	K32	829 000
Villamosenergia díj	28	K3311	7 102 000
Gázenergia díj	29	K3312	6 271 000
Víz és csatornadíj	30	K3314	449 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	31	K334	826 000
Közvetített szolgáltatások	32	K335	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	33	K336	50 000
Egyéb szolgáltatások	34	K337	4 887 000
Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	35	K33	19 585 000
Kiküldetések kiadásai	36	K341	
Reklám- és propagandakiadások	37	K342	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	38	K34	
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	39	K351	4 344 000
Fizetendő általános forgalmi adó	40	K352	0
Kamatkiadások	41	K353	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	42	K354	
Egyéb dologi kiadások	43	K355	285 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	44	K35	4 629 000
Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	45	K3	27 288 000
Társadalombiztosítási ellátások	46	K41	
Családi támogatások	47	K42	
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	48	K43	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	49	K44	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	50	K45	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	51	K46	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	52	K47	
Egyéb nem intézményi ellátások	53	K48	23 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	54	K4	23 000 000
Nemzetközi kötelezettségek	55	K501	
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	56	K5021	
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	57	K5022	
Egyéb elvonások, befizetések	58	K5023	
Elvonások és befizetések (=56+57+58)	59	K502	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	60	K503	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	61	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	62	K505	

1. melléklet az ___/2024. (__. __.) önkormányzati rendelethez

Karancsság Község Önkormányzata
2024. évi költségvetés kiadásai

Forint

Rovat megnevezése	Sorsz.	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	63	K506	2 350 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	64	K507	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	65	K508	
Arkiegészítések, ártámogatások	66	K509	
Kamattámogatások	67	K510	
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	68	K511	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	69	K512	250 000
Tartalékok	70	K513	5 237 732
Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	71	K5	7 837 732
Immateriális javak beszerzése, létesítése	72	K61	
Ingatlanok beszerzése, létesítése	73	K62	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	74	K63	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	75	K64	
Részeseések beszerzése	76	K65	
Meglévő részeseések növeléséhez kapcsolódó kiadások	77	K66	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	78	K67	
Beruházások (=72+...+78)	79	K6	0
Ingatlanok felújítása	80	K71	0
Informatikai eszközök felújítása	81	K72	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	82	K73	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	83	K74	0
Felújítások (=76+...+79)	84	K7	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	85	K81	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	86	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	87	K83	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	88	K84	
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	89	K85	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	90	K86	
Lakástámogatás	91	K87	
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	92	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	93	K89	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	94	K8	0
Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	95	K1-K8	137 636 732

Karancssági Kerekerdő Óvoda
2024. évi költségvetés kiadásai

Forint

Rovat megnevezése	Sorsz.	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1	K1101	100 448 000
Normatív jutalmak	2	K1102	
Céljuttatás, projektpremium	3	K1103	2 190 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	4	K1104	
Végkielégítés	5	K1105	
Jubileumi jutalom	6	K1106	3 228 000
Béren kívüli juttatások	7	K1107	
Ruházati költségtérítés	8	K1108	
Közlekedési költségtérítés	9	K1109	620 000
Egyéb költségtérítések	10	K1110	0
Lakhatási támogatások	11	K1111	
Szociális támogatások	12	K1112	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	13	K1113	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	14	K11	106 486 000
Választott tisztségviselők juttatásai	15	K121	
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	16	K122	
Egyéb külső személyi juttatások	17	K123	
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	18	K12	0
Személyi juttatások (=14+18)	19	K1	106 486 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20	K2	13 767 000
Szakmai anyagok beszerzése	21	K311	430 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	22	K312	49 026 000
Árubeszerzés	23	K313	
Készletbeszerzés (=21+22+23)	24	K31	49 456 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	25	K321	130 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	26	K322	60 000
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	27	K32	190 000
Villamosenergia díj	28	K3311	5 406 000
Gázenergia díj	29	K3312	7 129 000
Víz és csatornadíj	30	K3314	507 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	31	K334	100 000
Közvetített szolgáltatások	32	K335	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	33	K336	1 029 000
Egyéb szolgáltatások	34	K337	810 000
Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	35	K33	14 981 000
Kiküldetések kiadásai	36	K341	50 000
Reklám- és propagandakiadások	37	K342	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	38	K34	50 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	39	K351	13 166 000
Fizetendő általános forgalmi adó	40	K352	
Kamatkiadások	41	K353	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	42	K354	
Egyéb dologi kiadások	43	K355	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	44	K35	13 166 000
Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	45	K3	77 843 000
Társadalombiztosítási ellátások	46	K41	
Családi támogatások	47	K42	
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	48	K43	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	49	K44	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	50	K45	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	51	K46	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	52	K47	
Egyéb nem intézményi ellátások	53	K48	
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	54	K4	0
Nemzetközi kötelezettségek	55	K501	
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	56	K5021	
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	57	K5022	
Egyéb elvonások, befizetések	58	K5023	
Elvonások és befizetések (=56+57+58)	59	K502	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	60	K503	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	61	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	62	K505	

1. melléklet az __/2024. (__. __.) önkormányzati rendelethez
Karancssági Kerekerdő Óvoda
2024. évi költségvetés kiadásai

Forint

Rovat megnevezése	Sorsz.	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	63	K506	
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	64	K507	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	65	K508	
Arkiegészítések, ártámogatások	66	K509	
Kamattámogatások	67	K510	
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	68	K511	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	69	K512	
Tartalékok	70	K513	
Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	71	K5	0
Immateriális javak beszerzése, létesítése	72	K61	
Ingatlanok beszerzése, létesítése	73	K62	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	74	K63	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	75	K64	300 000
Részesedések beszerzése	76	K65	
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	77	K66	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	78	K67	81 000
Beruházások (=72+...+78)	79	K6	381 000
Ingatlanok felújítása	80	K71	
Informatikai eszközök felújítása	81	K72	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	82	K73	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	83	K74	
Felújítások (=76+...+79)	84	K7	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	85	K81	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	86	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	87	K83	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	88	K84	
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	89	K85	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	90	K86	
Lakástámogatás	91	K87	
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	92	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	93	K89	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	94	K8	0
Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	95	K1-K8	198 477 000

Karancsság Község Önkormányzata
2024. évi költségvetés finanszírozási kiadása

Forint

Rovat megnevezése	Sorsz.	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	1	K9111	
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	2	K9112	
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	3	K9113	
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	4	K911	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	5	K9121	
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	6	K9122	
Kincstárjegyek beváltása	7	K9123	
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	8	K9124	
Belföldi kötvények beváltása	9	K9125	
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	10	K9126	
Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	11	K912	0
Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	12	K913	
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13	K914	7 565 138
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	14	K915	179 798 152
Pénzeszközök betétként elhelyezése	15	K916	
Pénzügyi lízing kiadásai	16	K917	
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	17	K918	
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	18	K9191	
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	19	K9192	
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	20	K919	
Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	21	K91	187 363 290
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	22	K921	
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	23	K922	
Külföldi értékpapírok beváltása	24	K923	
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	25	K924	
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	26	K925	
Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	27	K92	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	28	K93	0
Váltókiadások	29	K94	0
Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	30	K9	187 363 290

Indokolás
Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

Karancsság Község Önkormányzatának 2024. évre szóló költségvetési javaslatát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek. A javaslat a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján került összeállításra.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát ismerteti.

A 2. §-hoz

A költségvetés tartalmát ismerteti.

A 3. §-hoz

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét, a költségvetési főösszegeken belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összegét és a foglalkoztatotti létszámkeretet állapítja meg.

A 4–6. §-hoz

A 2024. évi költségvetés bevételeit és kiadásait részletesen tartalmazó mellékletre való hivatkozást, az adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó rendelkezést és a több évre szóló kötelezettségre utaló rendelkezést tartalmazza.

A 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazza.

A 8. §-hoz

A közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény szerinti illetményalapot, valamint a köztisztviselők és a polgármester részére biztosított cafetéria juttatás összegét állapítja meg.

A 9-10. §-hoz

Záró rendelkezéseket és a hatályba lépést tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat
az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelettervezethez

Karancsság Község Önkormányzatának az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-ában foglaltak alapján került előkészítésre.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni, az alábbi tényezőkre vonatkozóan:

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: Az önkormányzat költségvetése biztosítja az önkormányzat éves működését.
- Gazdasági, költségvetési hatása: Az önkormányzat tervezett éves költségvetési bevételei és kiadásai alapján képes megfelelő gazdálkodást folytatni.
- Környezeti következményei: A rendelettervezetben foglaltak alkalmazása környezeti következményekkel nem jár.
- Egészségi következményei: Egészségi következményekkel nem kell számolni.
- Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelettervezet alapján mérhető adminisztratív teher nem jelentkezik a költségvetés végrehajtása vonatkozásában.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-a írja elő az önkormányzat részére a költségvetés készítésének kötelezettségét. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: A gazdálkodás stabilitásának hiánya. Törvényességi felügyeleti ellenőrzés alapján bírság kiszabásával is számolni kell.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelettervezet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi feltételek mellett végrehajtható.