

**KÉMES KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**2024. MÁRCIUS 14-ÉN TARTOTT**

**NYILVÁNOS ÜLÉSÉNEK**

**JEGYZŐKÖNYVE**

Hozott határozatok száma: 7 db (28-34/2020.(III.12.))

Alkotott rendeletek száma: 1 db (1/2024.(III.15.) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről)

---

**Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete**

---

3/2024.

**J E G Y Z Ó K Ö N Y V**

**Készült:** Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. március 14-én 09:00 órai kezdettel megtartott **nyilvános üléséről.**

**Az ülés helye:** Önkormányzati Hivatal Kémes, Kossuth u. 18.

<b>Jelen vannak:</b>	Szolykóné Pfeifer Gabriella	polgármester
	Várdaróci Szilárd	alpolgármester,
	Löfflerné Tarr Ágnes	
	Horváth Zoltánné	
	Molnár Zsófia	képviselők
	Sárosi Andrea	külsős alpolgármester.

**Tanácskozási joggal jelen van:** Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző.

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** szeretettel és tisztelettel köszönti az ülésen megjelenteket. Megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes, mivel az ülésen a megválasztott képviselők több mint fele megjelent. A meghívón szereplő napirendi pontokhoz a következő módosítást javasolja: utolsó napirendi pontnak felvenni a szociális ügyeket zárt ülés keretében. Kérdezi, hogy az így kiegészített napirenden kívül van-e valakinek új napirendi pont felvételére javaslata?

Az elhangzotthon kívül újabb napirendi pont felvételére nem érkezett javaslat.

**N a p i r e n d :**

1. Beszámoló a lejárt idejű határozatokról és az előző ülés óta tett fontosabb intézkedésekről  
Előadó: polgármester
2. 2024. évi költségvetési rendelet elfogadása  
Előadó: polgármester
3. Beszámoló a vagyonyilatkozat-tételről  
Előadó: polgármester
4. Előterjesztés a Munkácsy Albert Általános Iskola átszervezésének véleményezéséről  
Előadó: polgármester
5. Egyebek

Zárt ülés

1. Szociális ügyek

## A NAPIREND MEGTÁRGYALÁSA

### Az első napirendi pont:

(Beszámoló a lejárt idejű határozatokról és az előző ülés óta tett fontosabb intézkedésekről)

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** jól sikerült a nőnap. Finom volt az étel, köszönjük az Andiéknek. A műsor is színvonalas volt. Önköltsége 210 ezer Ft volt, így a keretbe belefértünk. Ma megyünk a buszért Kaposvárra. Tegnap voltak a társulási ülések, elfogadtuk a költségvetéseket. A térítési díjat emeltük, mert az összköltség ezt indokolta. Április 1-től bevezetésre kerül az útdíj. Ez érinti az iskolabuszunkat, mert 3500 kg össztömeg feletti. A buszba a szerkezet beszerelésre került. Nem tudjuk mennyi olyan utunk lesz, amit érint, így a költségét tervezni nem tudtuk. Elindult a közfoglalkoztatás 03.01-től, a létszám teljes.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a beszámolóval kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület a beszámolót alaki határozathozatal nélkül tudomásul vette.

### A második napirendi pont:

(2024. évi költségvetési rendelet elfogadása)

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** 363.693.424,- a főösszeg. Részletesen ismerteti valamennyi mellékletet soronként. Amit lehet a tényszámok alapján terveztem. A koszorúkkal gondban leszünk, mert a Katás vállalkozók nem tudnak önkormányzatnak számlát adni. A védőnőnél tárgyalni kell a PTE-vel, mert mínuszos, nem elég a díj, amit adnak. Az EFOP elszámolás még mindig folyik. 2 millió Ft visszafizetés várható. Ennek egyik oka a 2019-2020-as időszak, amikor sok külsős is beledirigált, nem értett hozzá és bizonyos programelemeknél túlköltségek jelentkeztek. Nem egyszerű 5 év van mögöttünk. Javaslom is, hogy tartsunk egy közmeghallgatást. Felelősségteljesen gazdálkodtunk, így, hogy nem voltak pályázatok. Önerőből sok mindent meg tudtunk valósítani. Számlákat nem halmozunk. A vajszlói szennyvíztelep bezárása miatt sajnos az intézményt magas költség fogja terhelni, 10 ezer forintról 16 ezer forintra nőtt egy kanyar szállítás díja. Voltam tárgyalni, nincs engedélye a régi lerakónak, az új pedig nem tud külsős szállítást befogadni. Szeptemberben várható új szennyvíz pályázat, minél több lakost rá kell beszélni, hogy vegyen részt ebben. A szennyvíz kertekbe való kiengedése nem tolerálható.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény:

**Horváth Zoltánné képviselő:** egyedi szennyvíz telepítésénél kivitelezési hibák előfordultak, a mai napig van bűzhatás.

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** ezek megoldódtak. A karbantartásnál és javításnál mindig helyt álltak és partnerek voltak.

**Horváth Zoltánné képviselő:** a folyékony szennyvíz jelentős probléma. Hatalmas környezetszennyezés történhet. Nyomást kellene gyakorolni Vajszlóra, hogy legalább december 31-ig tolják ki a bezárás határidejét.

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** ez a tárgyalás folyamatban van. A költségvetés kapcsán, bár összesítve tartalmazza, de külön határozatot kell hozni az önkormányzati dolgozók cafetéria juttatásáról. Ez a buszvezető, a falugondnok és a polgármester, mindenki 13e Ft/hó juttatást kap, ez az adómentes minimum határa. Szintén a költségvetéshez tartozik a települési környezetvédelmi alap felhasználásáról való rendelkezés. Mivel az önkormányzat ilyen alapot nem működtet, ezért határozatot sem kell hozni róla.

Több lényegyet érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő rendeletet alkotta meg:

**1/2024.(III.15.) számú önkormányzati r e n d e l e t**

**Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a melléklet szerinti szövegezéssel megalkotta az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(III.15.) számú rendeletét.**

A képviselő-testület **négy igen szavazattal, ellenszavazat nélkül, egy tartózkodás mellett** a következő határozatot hozta meg:

**28/2024.(III.14.) számú Kt. h a t á r o z a t:**  
**Az önkormányzati dolgozók cafetériájáról**

**Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzattal közszolgálati, közalkalmazotti jogviszonyban álló dolgozói részére (polgármester, falugondnok, busz gépkocsivezető) 2024. évre az adómentesen adható minimumösszeggel megegyező mértékű béren kívüli cafetéria juttatást állapít meg, mely összességében nettó 13.000,- Ft /fő/hó.**

**Határidő: azonnal**

**Felelős: képviselő-testület**

**A harmadik napirendi pont:**

(Beszámoló a vagyonyilatkozat-tételről)

**Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző:** beérkeztek a képviselői vagyonyilatkozatok, azokat a mai ülésén az Ügyrendi Bizottság nyilvántartásba is vette. Kérem a beszámoló elfogadását!

Lényegyet érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta meg:

**29/2024.(III.14.) számú Kt. h a t á r o z a t:**  
**vagyonyilatkozattételi beszámoló elfogadásáról**

. / .

**Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy valamennyi képviselő és a polgármester is eleget tett vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének, a vagyonyilatkozatok nyilvántartásba vételét az Ügyrendi Bizottság elvégezte, a testület a beszámolót tudomásul veszi.**

**Határidő: azonnal**

**Felelős: képviselő-testület**

**A negyedik napirendi pont:**

(Előterjesztés a Munkácsy Albert Általános Iskola átszervezésének véleményezéséről)

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** ismerteti a tankerület levelét. Szaporca nem tudott dönteni, ő részletesebb tájékoztatót kérnek a tankerülettől. Én informálódtam az igazgató úrtól. Elmondása szerint az iskola roma nemzetiségi oktatást végez. Eddig 50 gyerek volt összlétszámi szinten, aki nyilatkozhatott, hogy nem kéri ezt az oktatást. Mivel lecsökkent az iskola összlétszáma, így az ehhez viszonyított 50 főt arányosan lejjebb kellene vinniük, ez lenne az a 15 fő.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény:

**Horváth Zoltánné képviselő:** én is beszéltem vele, azt mondták, hogy kihasználtság miatt kell nekik ez az új szám a lecsökkent gyereklétszám miatt.

Több lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta meg:

**30/2024.(III.26.) számú Kt. h a t á r o z a t:**

**Iskolai átszervezés véleményezéséről**

**Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testülete a Mohácsi Tankerületi Központ kezdeményezésére véleményezési jogkörében eljárva a kémesi Munkácsy Albert Általános Iskola TK/013/191-3/2024. ügyiratszámú iratban jelzett szakmai alapidokumentum módosításával egyetért.**

**Határidő: azonnal**

**Felelős: képviselő-testület**

**Az ötödik napirendi pont:**

(Egyebek)

**1. Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** benyújtható a szociális tűzifa pályázat, 104 m<sup>3</sup> igényelhető, önerő 264.160,- Ft.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

. / .

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta meg:

**31/2024.(III.14.) számú Kt. h a t á r o z a t:**

**Szociális célú tüzelőanyag támogatás igénylése pályázat benyújtásáról**

Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testülete pályázatot nyújt be a helyi önkormányzatokért felelős miniszter által kiírt a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. melléklet 2.2.1. pont szerinti A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatására 104 m<sup>3</sup> tűzifa mennyiségre. A képviselő-testület a szociális célú tűzifában részesülőtől a támogatásért ellenszolgáltatást nem kér. A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az önerő mértéke 264.160,- Ft, a testület vállalja a felmerülő önerő biztosítását.

A testület felhatalmazza a polgármestert a pályázat aláírására és benyújtására.

**Határidő: pályázati kiírás szerint**

**Felelős: képviselő-testület**

**2. Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** itt a tavaszi reki pályázat benyújtásának ideje, 1.100.721,- Ft értékű számlák, kutyatartás Kóróson, hulladékszállítás, belső ellenőrzés, orvosi rendelő telefon.

Lényeges érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta meg:

**32/2024.(III.14.) számú Kt. h a t á r o z a t:**

**Reki pályázat benyújtásáról**

Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete pályázatot nyújt be a belügyminiszter és a pénzügyminiszter által hirdetett a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. melléklet 2.1.5. szerinti Önkormányzatok rendkívüli támogatásáról szóló pályázati kiírás alapján igényelhető támogatásra 1.100.721,- Ft összegű támogatás elnyerése érdekében.

**Határidő: kiírás szerint**

**Felelős: képviselő-testület**

**3. Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** KÖSZ meghívót kaptunk, április 10. közgyűlés. A Muniopolis alkalmazás érdekelne, erről szeretnék bővebb információkat, mert hasznos, érdekes lehetőség az önkormányzat részére. 2 éjszaka, 3 nap, Hévíz. Költsége ugyanannyi, mint tavaly: 85 ezer Ft/fő, ha 2 ágyas az elhelyezés. A költségvetésben terveztem. Valamelyiktök szeretne menni? Én szívesen mennék.

Lényegyet érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta meg:

**33/2024.(III.14.) számú Kt. h a t á r o z a t:**  
**KÖSZ közgyűlésen való részvételről**

**Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert és egy fő képviselőt, hogy a KÖSZ 2024. évi közgyűlésén Kémes Községi Önkormányzat képviselőjeként részt vegyen. A testület vállalja a részvétellel járó költségek viselését.**

**Határidő: 2024.04.10.**

**Felelős: képviselő-testület**

**4. Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** következő ülésre hoznám a díszpolgári rendelethez a javaslataimat, illetve szép, egyéb díjakat is alapíthatunk.

**5. Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** részletesen ismerteti a minisztérium által engedélyezett közfoglalkoztatási programot.

**6. Horváth Zoltánné képviselő:** közterületi virágládákról nem küldtél képeket.

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** valóban, mert még csak most kaptam meg, a szemetesekről is, mindjárt mutatom is.

**Horváth Zoltánné képviselő:** a fa szerkezetű jobban illik a falusias utcaképbe.

**7. Löfflerné Tarr Ágnes képviselő:** az utcákba nem lehetne padokat kirakni?

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** innen kivittük, ha felújítjuk, megy a játszótérre.

**Löfflerné Tarr Ágnes képviselő:** az időseknek nehéz a járás. Van két hosszú utca, rakhatnánk padokat, hogy le tudjanak ülni.

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** jó ötlet, megkezdjük a szemetesek cseréjét, utána a virágosítást és akkor meglátjuk, idén mi fér bele a padokkal.

**8. Löfflerné Tarr Ágnes képviselő:** nem tudunk valami alapot biztosítani, amiből legalább az utcai homlokzatokat fel lehetne újítani?

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** ki kell dolgozni a feltételeit, mert ehhez a területhez nem nagyon értünk.

**9. Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző:** szennyvíz beszámoló: nem új feladat, de eddig nem kérték, most viszont ellenőrzi a kormányhivatal, hogy szokott-e lenni. A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény 4. § (2) bekezdés d) pontja alapján a települési önkormányzat köteles gondoskodni a településen található szennyvízbekötés nélküli ingatlanok esetében a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésének szervezéséről és ellenőrzéséről. Településünkön csatornahálózat nincs, itt minden ingatlan a nem közműves begyűjtési formát használja. A közszolgáltatási rendelet és szerződés alapján Kémesen az Ungvári Production Kft és Fekete Lajos egyéni vállalkozó végzi a szippantást. A Fekete Lajos tavaly befejezte ezt a szolgáltatást, így mára már csak az Ungvári van, de neki is felszámolás alatt van a cég, egyéni vállalkozóként végzi a szolgáltatást. Mivel ezek jelentős változások, ezért kérek majd be tőlük nyilatkozatokat, hogyan tovább, mert a rendeletet és a szerződést is módosítani kell majd a változásoknak megfelelően. A szippantást a lakosság viszonylag szűk köre veszi igénybe, alig van kimutatható szippantott szennyvíz elszállítás Kémes településről. Ennek több oka is lehet: egyrészt, hogy olcsóbb legyen nem mindenki kér számlát és az esetlegesen számla nélkül felvett szennyvíz már nem is kerül bele a statisztikába, másrészt valószínűsíthető, hogy a háztartások javának elszívargó, régi típusú szennyvíz aknája van, ami az elszívargás miatt nem igényel gyakori ürítést, harmadrészt előfordulhat, hogy a szennyvizet kiengedik a kert végébe, vagy a használaton kívüli kútba. Ilyen jelzésünk Kémesről nem érkezett, de sajnos nem zárható ki, hogy ez a lehetőség is működik. A szippantások számának csökkenését eredményezte az egyedi szennyvízszikkasztó berendezések telepítése is. 76 db-ot tudtunk telepíteni a pályázatból, így ezeken az ingatlanokon megoldottnak számít a szennyvízkezelés és a rendszer működése miatt elég 1-1,5 évente egy alaklommal szippantani. Kérem a beszámoló elfogadását!

Lényegét érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta meg:

**34/2024.(III.14.) számú Kt. h a t á r o z a t:**

**Beszámoló a nem közművel összegyűjtött szennyvíz begyűjtésre vonatkozó 2023. évi közszolgáltatói tevékenységről**

**Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a nem közművel összegyűjtött szennyvíz begyűjtésre vonatkozó 2023. évi közszolgáltatói tevékenységről szóló beszámolót a szóbeli előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.**

**Határidő: azonnal**

**Felelős: képviselő-testület**

Az Egyebek napirendi pont keretében több kérdés, hozzászólás, vélemény nem hangzott el.


A testület a szociális ügyeket külön jegyzőkönyv felvétele mellett zárt ülés keretében bírálja el.

Több napirendi pont a képviselő-testület nyilvános ülésén nem szerepelt, a polgármester a nyilvános ülést 11:31 órakor bezárta és zárt ülés tartását rendelte el.

Kmf.

  
**Szolykóné Pfeifer Gabriella**  
polgármester



  
**Kalmárné Dömsödi Ivett**  
aljegyző

  
**Várdaróci Szilárd**  
jegyzőkönyv-hitelesítő



# Kémes község polgármesterétől

## MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 45. § -ában kapott felhatalmazás alapján meghívom Önt **2024. március 14-én (csütörtök) 9:00 órakor** kezdődő testületi ülésre.

Az ülés helye: Kémes, Kossuth utca 18.

### Javasolt napirend:

1. Beszámoló a lejárt határidejű határozatokról és az előző ülés óta tett fontosabb intézkedésekről  
ea: polgármester
2. 2024. évi költségvetési rendelet elfogadása  
ea: polgármester
3. Beszámoló a vagyonyilatkozattételről  
ea: polgármester
4. Előterjesztés a Munkácsy Albert Általános Iskola átszervezésének véleményezéséről  
ea: polgármester
5. Egyebek

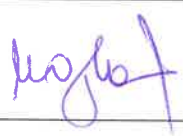

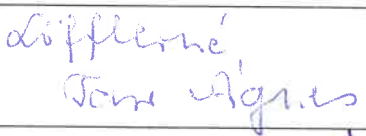
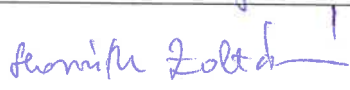



Kémes, 2024. március 7.



Szolykóné Pfeifer Gabriella sk.  
polgármester

## Jelenléti ív

Kémes 2024. március 13.

Sorsz.	Név	Aláírás
1.	Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester	
2.	Várdaróci Szilárd alpolgármester	
3.	Löfflerné Tarr Ágnes	
4.	Horváth Zoltánné	
5.	Molnár Zsófia	
6.	Sárosi Andrea külsős alpolgármester	
7.	Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző	
8.	Orbánné Karch Éva pénzügyi előadó	

Meghívottak:

Sorsz.	Név	Aláírás
1.		
2.		
3.		

## Előzetes hatásvizsgálat

### Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testületének az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló .../2024.(....) önkormányzati rendelet megalkotásához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

**a) A rendelet társadalmi hatásai**

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

**b) A rendelet gazdasági, költségvetési hatásai**

A 2024. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

**c) A rendelet környezeti, egészségi következményei**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt, és egészségi következményei nincsenek.

**d) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

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

**e) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező.

A tv. 23. § (1) alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés tárgyalását legkésőbb 2023. február 15-ig kellett megkezdeni és 2023. március 16-ig kell elfogadni. A rendelet elfogadásával a képviselő-testület a törvényi kötelezettségének eleget tesz.

**f) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

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

Kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjenek!

Kémes, 2024. március 7.

Szolykóné Pfeifer Gabriella sk  
polgármester



TERVEZET!!!

## **Kémes Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (...) önkormányzati rendelete**

### **Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

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

#### **1. §**

(1) A rendelet hatálya Kémes Községi Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), képviselő-testületére, és az általa irányított költségvetési szervre terjed ki.

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

### **1. Az önkormányzat 2024. évi költségvetése**

#### **2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését 363.693.424,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 363.693.424,- Ft tárgyévi költségvetési kiadással és 0 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

#### **3. §**

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeit, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. melléklet, finanszírozási bevételeit, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 5. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi

a) helyi adó bevételének összege: 202.656.734,- Ft,

b) az állami támogatás összege: 28.513.642,- Ft.

(3) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet, finanszírozási kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2024. évi

a) költségvetési pénzforgalmi mérlegét az 1. melléklet,

b) működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérlegét a 6. melléklet,

c) tájékoztatás a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 7. melléklet,

d) engedélyezett létszámát a 8. melléklet szerint határozza meg.

#### **4. §**

## TERVEZET!!!

Az Önkormányzat 2024. évi rendeletében tervezett évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összege: 0 Ft

### 5. §

Közvetett támogatások a rendeletben adóelengedésre, adókedvezményre és egyéb követelések elengedésének összege: 0 Ft

### 6. §

A 2. § szerinti költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait figyelembe véve a költségvetési egyenleg összege 0,-, melyből

- a) a működési hiány 0,- Ft
- b) a felhalmozási hiány 0,- Ft.

### 7. §

(1) Az Önkormányzat a 4. § szerinti költségvetési működési hiány finanszírozásáról naptári éven belül lejáró hitel felvételével gondoskodik.

(2) Az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei: 0,- Ft

(3) Az Önkormányzat a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit: 0,- Ft

### 8. §

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó összege

- a) kötelezettségekből: 0,- Ft,
- b) részesedésekből: 0,- Ft.

## 2. A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

### 9. §

(1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása. Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

(2) 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 részére engedélyezett központi pótelőirányzat esetén II. negyedévben, III. negyedévben és IV. negyedévben módosítható a rendelet.

(4) Az évközi központi előirányzat zárolást haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni rendeletmódosítási javaslattal.

## TERVEZET!!!

### 10. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert 1 millió Ft értékhatárig terjedően
- a) az önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti évközi átcsoportosításra
  - b) bevételeinek és kiadásainak módosítására.
- (2) Az átcsoportosítás, módosítás végrehajtásáról a polgármester annak végrehajtását követő képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni.

### 11. §

Az önkormányzat a civil szervezetek támogatására 60.000,- Ft előirányzatot biztosít.

### 12. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 2024. évi költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

### 13. §

A költségvetés végrehajtása során a költségvetési szerv az Alapító Okiratban meghatározott feladatát látja el.

### 14. §

- (1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, és következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén beszámol.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

### 15. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet 2. melléklet szerinti felhalmozási kiadási előirányzatok erejéig - az ott meghatározott feladatok szerint - kötelezettséget vállaljon.

### 16. §

- (1) Az önkormányzat a gazdálkodás során év közben átmenetileg szabad pénzeszközeit értékpapír, befektetési jegyvásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott pénzügyi műveletekkel kapcsolatos szerződések megkötésére a képviselő-testület a polgármestert felhatalmazza.

### 17. §

A képviselő-testület elfogadta a polgármester beszámolóját a költségvetési rendelet megalkotásáig a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítéséről, melyeket ez a rendelet beépítve tartalmaz.

## 3. Záró rendelkezések

TERVEZET!!!

**18. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**19. §**

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

Kémes, 2024. március ...

**Szolykóné Pfeifer Gabriella**  
polgármester

**Kalmárné Dömsödi Ivett**  
aljegyző

**Záradék:**

**A rendelet a mai napon kihirdetésre került.**

**Kémes, 2024. március ...**

**Kalmárné Dömsödi Ivett**  
aljegyző

## Költségvetési pénzforgalmi mérleg (Forintban meghatározva)

	A	B	C	D	E	F
1	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
2	Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat
3	<b>MŰKÖDTETÉS</b>					
4	Működési célú államháztartáson belülről	B1	245 752 884	Személyi juttatások	K1	53 945 874
5	Közhatalmi bevételek	B3	11 095 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	5 855 622
6	Működési bevételek	B4	11 434 139	Dologi kiadások	K3	29 125 077
7	Működési célú átvett államháztartáson kívülről	B6	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 406 912
8				Egyéb működési célú kiadások	K5	164 890 106
9	<b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>268 282 023</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>260 223 591</b>
10	<b>FELHALMOZÁS</b>					
11	Felhalmozási célú államháztartáson belülről	B2	31 832 196	Beruházás	K6	23 780 082
12	Felhalmozási bevételek	B5	0	Felújítás	K7	73 333 130
13	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	150 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>31 982 196</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>97 113 212</b>
15	<b>FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK</b>					
16	Egyéb finanszírozási bevételek	B8	63 429 205	Finanszírozási kiadások	K9	6 356 621

	A	B	C	D	E	F
17	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		63 429 205	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		6 356 621
18	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		363 693 424	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		363 693 424

## 2. melléklet az 1/2024. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

## Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata (Forintban meghatározva)

	A	B
<b>1</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
<b>2</b>	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	43 810 208
<b>3</b>	Normatív jutalmak (K1102)	0
<b>4</b>	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0
<b>5</b>	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0
<b>6</b>	Végkielégítés (K1105)	0
<b>7</b>	Jubileumi jutalom (K1106)	0
<b>8</b>	Béren kívüli juttatások (K1107)	252 000
<b>9</b>	Ruházati költségtérítés (K1108)	0
<b>10</b>	Közlekedési költségtérítés (K1109)	180 000
<b>11</b>	Egyéb költségtérítések (K1110)	0
<b>12</b>	Lakhatási támogatások (K1111)	0
<b>13</b>	Szociális támogatások (K1112)	0
<b>14</b>	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	165 590
<b>15</b>	ebből:biztosítási díjak (K1113)	0
<b>16</b>	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	44 407 798
<b>17</b>	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	9 438 076
<b>18</b>	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	100 000
<b>19</b>	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0
<b>20</b>	Külső személyi juttatások (K12)	9 538 076
<b>21</b>	<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>53 945 874</b>
<b>22</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>5 855 622</b>
<b>23</b>	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0
<b>24</b>	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	10 505 749
<b>25</b>	ebből falugondnoki munkaruha	
<b>26</b>	Árubeszerzés (K313)	0
<b>27</b>	Készletbeszerzés (K31)	10 505 749
<b>28</b>	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	44 000
<b>29</b>	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	216 900
<b>30</b>	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	260 900
<b>31</b>	Közüzemi díjak-áram (K3311)	3 169 742
<b>32</b>	Közüzemi díjak-gáz (K3312)	705 000
<b>33</b>	Közüzemi díjak-víz (K3314)	186 240

	A	B
34	Vásárolt élelmezés (K332)	1 395 692
35	Bérleti és lízing díjak (K333)	0
36	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 430 000
37	Közvetített szolgáltatások (K335)	17 000
38	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	297 800
39	Egyéb szolgáltatások (K337)	4 641 386
40	Szolgáltatási kiadások (K33)	11 842 860
41	Kiküldetések kiadásai (K341)	20 800
42	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0
43	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	20 800
44	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 675 241
45	ebből falugondnoki munkaruha áfája	
46	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	200 000
47	Kamatkiadások (K353)	64 527
48	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0
49	Egyéb dologi kiadások (K355)	555 000
50	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	6 494 768
51	<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>29 125 077</b>
52	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0
53	Családi támogatások (K42)	0
54	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0
55	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)	0
56	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0
57	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0
58	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0
59	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	6 406 912
60	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>6 406 912</b>
61	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0
62	Elvonások és befizetések(K502)	0
63	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	0
64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)	0
66	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	164 890 106
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	0

	<b>A</b>	<b>B</b>
69	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0
70	Kamattámogatások (K510)	0
71	Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)	0
72	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0
73	ebből civil szervezetek támogatása	
74	Tartalékok (K513)	0
75	<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>164 890 106</b>
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	18 724 487
80	Részesedések beszerzése (K65)	0
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	5 055 595
83	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>23 780 082</b>
84	Ingatlanok felújítása (K71)	66 194 514
85	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	7 138 616
88	<b>Felújítások (K7)</b>	<b>73 333 130</b>
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)	0
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0
95	Lakástámogatás (K87)	0
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)	0
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0
98	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>0</b>
99	<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>357 336 803</b>

**Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata (Forintban meghatározva)**

	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
<b>2</b>	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	14 411 545
<b>3</b>	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	122 152 975
<b>4</b>	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	20 020 220
<b>5</b>	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	43 554 994
<b>6</b>	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 517 000
<b>7</b>	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0
<b>8</b>	Elszámolásból származó bevételek (B116)	1 030 827
<b>9</b>	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	203 687 561
<b>10</b>	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0
<b>11</b>	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0
<b>12</b>	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0
<b>13</b>	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0
<b>14</b>	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	42 065 323
<b>15</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>245 752 884</b>
<b>16</b>	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0
<b>17</b>	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0
<b>18</b>	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0
<b>19</b>	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0
<b>20</b>	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	31 832 196
<b>21</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>31 832 196</b>
<b>22</b>	Jövedelemadók (B31)	0
<b>23</b>	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0
<b>24</b>	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0
<b>25</b>	Vagyoni típusú adók (B34)	872 000

	<b>A</b>	<b>B</b>
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	10 000 000
27	Fogyasztási adók (B352)	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0
29	Gépjárműadók (B354)	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	223 000
33	<b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>11 095 000</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	1 000 000
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	5 337 501
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	31 124
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0
38	Ellátási díjak (B405)	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	710 847
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	5 300
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	5 300
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei (B4091)	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0
48	Egyéb működési bevételek (B411)	4 349 367
49	<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>11 434 139</b>
50	Immateriális javak értékesítése (B51)	0
51	Ingatlanok értékesítése (B52)	0
52	ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)	0
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0
54	Részesedések értékesítése (B54)	0
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0
56	<b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>0</b>
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B62)	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B63)	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	0
61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0

	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>62</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>0</b>
<b>63</b>	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0
<b>64</b>	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B72)	0
<b>65</b>	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B73)	0
<b>66</b>	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0
<b>67</b>	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	150 000
<b>68</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>150 000</b>
<b>69</b>	<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>300 264 219</b>

## 4. melléklet az 1/2024. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

## Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok (Forintban meghatározva)

	A	B
1	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9111)	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9113)	
5	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	0
6	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása(K9121)	
7	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9122)	
8	Kincstárjegyek beváltása (K9123)	
9	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)	
10	Belföldi kötvények beváltása (K9125)	
11	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9126)	
12	ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K9126)	
13	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)	
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	6 356 621
16	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	
17	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	
18	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	
19	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)	
20	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9191)	
21	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9192)	
22	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K919)	0
23	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	6 356 621
24	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)	
25	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)	
26	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)	
27	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek (K924)	
28	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek (K925)	
29	Külföldi finanszírozás kiadásai (K92)	0
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)	
31	Váltókiadások (K94)	

TERVEZET!!!

	A	B
32	Finanszírozási kiadások (K9)	6 356 621

## Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok (Forintban meghatározva)

	A	B
1	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111)	0
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)	0
5	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)	0
6	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0
7	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0
8	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0
9	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0
10	Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	0
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	63 429 205
12	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0
13	Maradvány igénybevétele (B813)	63 429 205
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0
17	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	0
18	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0
19	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8191)	0
20	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8192)	0
21	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (B819)	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	63 429 205
23	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0
24	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0
25	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (B824)	0
27	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől (B825)	0
28	Külföldi finanszírozás bevételei (B82)	0
29	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0
30	Váltóbevételek (B84)	0
31	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>63 429 205</b>

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg  
(Forintban meghatározva)**

	A	B	C	D	E
1			2024	2025	2026
2	<b>Működési bevételek</b>				
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	245 752 884	253 125 471	334 125 621
4	Közhatalmi bevételek	B3	11 095 000	11 427 850	15 084 762
5	Működési bevételek	B4	11 434 139	11 777 163	15 545 855
6	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6	0	0	0
7	<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>268 282 023</b>	<b>276 330 484</b>	<b>364 756 238</b>
8	<b>Működési kiadások</b>				
9	Személyi juttatások	K1	53 945 874	55 564 250	73 344 810
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	5 855 622	6 031 291	7 961 304
11	Dologi kiadások	K3	29 125 077	29 998 829	39 598 455
12	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 406 912	6 599 119	8 710 838
13	Egyéb működési célú kiadások	K5	164 890 106	169 836 809	224 184 588
14	<b>Működési kiadás összesen</b>		<b>260 223 591</b>	<b>268 030 299</b>	<b>353 799 994</b>
15	<b>Felhalmozási célú bevételek</b>				
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	31 832 196	32 787 162	43 279 054
17	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	150 000	154 500	203 940
19	<b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>		<b>31 982 196</b>	<b>32 941 662</b>	<b>43 482 994</b>
20	<b>Felhalmozási célú kiadások</b>				
21	Beruházás	K6	23 780 082	24 493 484	32 331 399
22	Felújítás	K7	73 333 130	75 533 124	99 703 724
23	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
24	<b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>		<b>97 113 212</b>	<b>100 026 608</b>	<b>132 035 123</b>
25	<b>Finanszírozási bevételek</b>	B8	<b>63 429 205</b>	<b>65 332 081</b>	<b>86 238 347</b>
26	<b>Finanszírozási kiadások</b>	K9	<b>6 356 621</b>	<b>6 547 320</b>	<b>8 642 462</b>
27	<b>Önkormányzat bevételei összesen</b>		<b>363 693 424</b>	<b>374 604 227</b>	<b>494 477 579</b>
28	<b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>		<b>363 693 424</b>	<b>374 604 227</b>	<b>494 477 579</b>

## Tájékoztatás a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint (Forintban meghatározva)

A	B	C	D	E		G		H	I
				2024	2025	2026	2026 után		
1	Sorszá Kötelezettség jogcíme	Köt.vállalás éve	2024. előtti kifizetés	Kiadás vonzata		évenként		Összesen	
2	m			2024	2025	2026	2026 után		
3	I. Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)		0	0	0	0	0	0	
4	II. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)		0	0	0	0	0	0	
5	III. Beruházási kiadások beruházásonként		0	0	0	0	0	0	
6	IV. Felújítási kiadások felújításonként		33 015 535	32 489 516	0	0	0	65 505 051	
7	I. VP6-7.2.1.1-21 Kültérületi helyi közutak fejlesztése	2023	33 015 535	32 489 516	0	0	0	65 505 051	
8	V. Egyéb (pl: garancia és kezességvállalás, stb.)		0	0	0	0	0	0	
9	Összesen	33 015 535	32 489 516	0	0	0	65 505 051		

## Létszámadatok (Főben meghatározva)

1	A	B		C		D		E		F		G		H		I		J		K		L		M
		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	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	Engedélyezett létszám 2024. évre	Tényleges létszám 2023. XII. 31-én	Átlagos létszám 2024. évre		
2		Köztisztviselők																						
3	Választott tisztviselő	4,0	4,0	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	4,0	4,0	4,0	
4	Polgármester	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
5	Munka törvénykönyves	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	3,0	3,0	
6	Egészségügyi szolg. jogv.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
7	Közalkalmazott	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
8	Közfoglalkoztatók	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21,0	21,0	21,0	21,0	
9	<b>MINDÖSSZES EN</b>	<b>5,00</b>	<b>5,00</b>	<b>5,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	

### Általános indokolás

Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikke (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében alkotja meg a 2024. évi költségvetésről szóló rendeletét. Ehhez a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, az Áht., valamint az Ávr. szabályozása biztosít kereteket.

### Részletes indokolás

#### **A 2–8. §-hoz**

Meghatározza Kémes Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak főösszegét. Az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján, tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, a működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait. Tartalmazza továbbá a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, finanszírozási bevételi előirányzatokat.

#### **A 9–17. §-hoz**

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint az Áht. 34. §-ban kapott felhatalmazásokat, az előirányzatok módosítására, átcsoportosítására.

#### **A 18. §-hoz és a 19. §-hoz**

A rendelet hatályba lépését és alkalmazásának időszakát határozza meg.

#### **Az 1. melléklethez**

Költségvetési pénzforgalmi mérleg

#### **A 2. melléklethez**

Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata

#### **A 3. melléklethez**

Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata

#### **A 4. melléklethez**

Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok

#### **Az 5. melléklethez**

Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok

#### **A 6. melléklethez**

Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg

#### **A 7. melléklethez**

TERVEZET!!!

Tájékoztatás a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

**A 8. melléklet**

Létszám adatok

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

**Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

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

**1. §**

(1) A rendelet hatálya Kémes Községi Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), képviselő-testületére, és az általa irányított költségvetési szervre terjed ki.

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

**1. Az önkormányzat 2024. évi költségvetése**

**2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését 363.693.424,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 363.693.424,- Ft tárgyévi költségvetési kiadással és 0 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

**3. §**

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeit, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. melléklet, finanszírozási bevételeit, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 5. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi

- a) helyi adó bevételének összege: 11.095.000,- Ft,
- b) az állami támogatás összege: 202.656.734,- Ft.

(3) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet, finanszírozási kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2024. évi

- a) költségvetési pénzforgalmi mérlegét az 1. melléklet,
- b) működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérlegét a 6. melléklet,
- c) tájékoztatás a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 7. melléklet,
- d) engedélyezett létszámát a 8. melléklet szerint határozza meg.

**4. §**

Az Önkormányzat 2024. évi rendeletében tervezett évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összege: 0 Ft

#### 5. §

Közvetett támogatások a rendeletben adóelengedésre, adókedvezményre és egyéb követelések elengedésének összege: 0 Ft

#### 6. §

A 2. § szerinti költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait figyelembe véve a költségvetési egyenleg összege 0,-, melyből

- a) a működési hiány 0,- Ft
- b) a felhalmozási hiány 0,- Ft.

#### 7. §

(1) Az Önkormányzat a 4. § szerinti költségvetési működési hiány finanszírozásáról naptári éven belül lejáró hitel felvételével gondoskodik.

(2) Az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei: 0,- Ft

(3) Az Önkormányzat a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit: 0,- Ft

#### 8. §

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó összege

- a) kötelezettségekből: 0,- Ft,
- b) részesedésekből: 0,- Ft.

### 2. A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

#### 9. §

(1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása. Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

(2) 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 részére engedélyezett központi pótelőirányzat esetén II. negyedévben, III. negyedévben és IV. negyedévben módosítható a rendelet.

(4) Az évközi központi előirányzat zárolást haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni rendeletmódosítási javaslattal.

## 10. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert 1 millió Ft értékhatárig terjedően
- a) az önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti évközi átcsoportosításra
  - b) bevételeinek és kiadásainak módosítására.
- (2) Az átcsoportosítás, módosítás végrehajtásáról a polgármester annak végrehajtását követő képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni.

## 11. §

Az önkormányzat a civil szervezetek támogatására 100.000,- Ft előirányzatot biztosít.

## 12. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 2024. évi költségvetésben előírt bevételek beszédésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

## 13. §

A költségvetés végrehajtása során a költségvetési szerv az Alapító Okiratban meghatározott feladatát látja el.

## 14. §

- (1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, és következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén beszámol.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

## 15. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet 2. melléklet szerinti felhalmozási kiadási előirányzatok erejéig - az ott meghatározott feladatok szerint - kötelezettséget vállaljon.

## 16. §

- (1) Az önkormányzat a gazdálkodás során év közben átmenetileg szabad pénzeszközeit értékpapír, befektetési jegyvásárlás, illetve pénzügyi intézeti lekötés útján hasznosíthatja.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott pénzügyi műveletekkel kapcsolatos szerződések megkötésére a képviselő-testület a polgármestert felhatalmazza.

## 17. §

A képviselő-testület elfogadta a polgármester beszámolóját a költségvetési rendelet megalkotásáig a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédéséről és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítéséről, melyeket ez a rendelet beépítve tartalmaz.

## 3. Záró rendelkezések

**18. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**19. §**

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

Kémes, 2024. március 14.

  
**Szolykóné Pfeifer Gabriella**  
polgármester



  
**Kalmárné Dömsödi Ivetta**  
aljegyző

**Záradék:**

**A rendelet a mai napon kihirdetésre került.**

**Kémes, 2024. március 15.**



  
**Kalmárné Dömsödi Ivetta**  
aljegyző

**Költségvetési pénzforgalmi mérleg (Forintban meghatározva)**

	A	B	C	D	E	F	
<b>1</b>	<b>BEVÉTELEK</b>			<b>KIADÁSOK</b>			
<b>2</b>	Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	
<b>3</b>	<b>MŰKÖDTETÉS</b>						
<b>4</b>	Működési célú államháztartáson belülről	támogatások	B1	245 752 884	Személyi juttatások	K1	53 945 874
<b>5</b>	Közhatalmi bevételek	B3	11 095 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	5 855 622	
<b>6</b>	Működési bevételek	B4	11 434 139	Dologi kiadások	K3	29 125 077	
<b>7</b>	Működési célú átvett államháztartáson kívülről	átvett pénzeszközök	B6	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 406 912
<b>8</b>				Egyéb működési célú kiadások	K5	164 890 106	
<b>9</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>268 282 023</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>260 223 591</b>	
<b>10</b>	<b>FELHALMOZÁS</b>						
<b>11</b>	Felhalmozási célú államháztartáson belülről	támogatások	B2	31 832 196	Beruházás	K6	23 780 082
<b>12</b>	Felhalmozási bevételek	B5	0	Felújítás	K7	73 333 130	
<b>13</b>	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	150 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	
<b>14</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>31 982 196</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>97 113 212</b>	
<b>15</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK</b>						
<b>16</b>	Egyéb finanszírozási bevételek	B8	63 429 205	Finanszírozási kiadások	K9	6 356 621	

	A	B	C	D	E	F
17	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		63 429 205	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		6 356 621
18	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		363 693 424	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		363 693 424

**Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata (Forintban meghatározva)**

	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	43 810 208
3	Normatív jutalmak (K1102)	0
4	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0
5	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0
6	Végkielégítés (K1105)	0
7	Jubileumi jutalom (K1106)	0
8	Béren kívüli juttatások (K1107)	292 000
9	Ruházati költségtérítés (K1108)	0
10	Közlekedési költségtérítés (K1109)	180 000
11	Egyéb költségtérítések (K1110)	0
12	Lakhatási támogatások (K1111)	0
13	Szociális támogatások (K1112)	0
14	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	165 590
15	ebből:biztosítási díjak (K1113)	0
16	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	44 407 798
17	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	9 438 076
18	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	100 000
19	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0
20	Külső személyi juttatások (K12)	9 538 076
21	<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>53 945 874</b>
22	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>5 866 822</b>
23	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0
24	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	10 505 749
25	ebből falugondnoki munkaruha	
26	Árubeszerzés (K313)	0
27	Készletbeszerzés (K31)	10 505 749
28	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	44 000
29	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	216 900
30	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	260 900
31	Közüzemi díjak-áram (K3311)	3 169 742
32	Közüzemi díjak-gáz (K3312)	705 000
33	Közüzemi díjak-víz (K3314)	186 240

	A	B
34	Vásárolt élelmezés (K332)	1 395 692
35	Bérelti és lízing díjak (K333)	0
36	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 430 000
37	Közvetített szolgáltatások (K335)	17 000
38	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	297 800
39	Egyéb szolgáltatások (K337)	4 641 386
40	Szolgáltatási kiadások (K33)	11 842 860
41	Kiküldetések kiadásai (K341)	20 800
42	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0
43	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	20 800
44	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 675 241
45	ebből falugondnoki munkaruha áfája	
46	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	200 000
47	Kamatkiadások (K353)	64 527
48	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0
49	Egyéb dologi kiadások (K355)	555 000
50	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	6 494 768
51	<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>29 125 077</b>
52	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0
53	Családi támogatások (K42)	0
54	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0
55	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)	0
56	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0
57	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0
58	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0
59	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	6 406 912
60	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>6 406 912</b>
61	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0
62	Elvonások és befizetések(K502)	0
63	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre (K503)	0
64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre (K504)	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K505)	0
66	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	164 778 906
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre (K507)	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre (K508)	0

	<b>A</b>	<b>B</b>
69	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0
70	Kamattámogatások (K510)	0
71	Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)	0
72	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	100 000
73	ebből civil szervezetek támogatása	100 000
74	Tartalékok (K513)	0
75	<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>164 890 106</b>
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	18 724 487
80	Részesedések beszerzése (K65)	0
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	5 055 595
83	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>23 780 082</b>
84	Ingatlanok felújítása (K71)	66 154 514
85	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	7 138 616
88	<b>Felújítások (K7)</b>	<b>73 333 130</b>
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre (K81)	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre (K82)	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K83)	0
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)	0
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0
95	Lakástámogatás (K87)	0
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)	0
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0
98	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>0</b>
99	<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>357 336 803</b>

## Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata (Forintban meghatározva)

	A	B
1	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	14 411 545
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	122 152 975
4	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	20 020 220
5	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	43 554 994
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 517 000
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0
8	Elszámolásból származó bevételek (B116)	1 030 827
9	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	203 687 561
10	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	42 065 323
15	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>245 752 884</b>
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	31 832 196
21	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>31 832 196</b>
22	Jövedelemadók (B31)	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	872 000

	A	B
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	10 000 000
27	Fogyasztási adók (B352)	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0
29	Gépjárműadók (B354)	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	223 000
33	<b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>11 095 000</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	1 000 000
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	5 337 501
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	31 124
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0
38	Ellátási díjak (B405)	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	710 847
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	5 300
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	5 300
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei (B4091)	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0
48	Egyéb működési bevételek (B411)	4 349 367
49	<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>11 434 139</b>
50	Immateriális javak értékesítése (B51)	0
51	Ingatlanok értékesítése (B52)	0
52	ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)	0
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0
54	Részesedések értékesítése (B54)	0
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0
56	<b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>0</b>
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B62)	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B63)	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	0
61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0

	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>62</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>0</b>
<b>63</b>	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0
<b>64</b>	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B72)	0
<b>65</b>	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B73)	0
<b>66</b>	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0
<b>67</b>	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	150 000
<b>68</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>150 000</b>
<b>69</b>	<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>300 264 219</b>

**Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok (Forintban meghatározva)**

	A	B
1	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9111)	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9113)	
5	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	0
6	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)	
7	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9122)	
8	Kincstárjegyek beváltása (K9123)	
9	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)	
10	Belföldi kötvények beváltása (K9125)	
11	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9126)	
12	ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K9126)	
13	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)	
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	6 356 621
16	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	
17	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	
18	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	
19	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)	
20	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9191)	
21	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9192)	
22	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K919)	0
23	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	6 356 621
24	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)	
25	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)	
26	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)	
27	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek (K924)	
28	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek (K925)	
29	Külföldi finanszírozás kiadásai (K92)	0
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)	
31	Váltókiadások (K94)	

	A	B
32	Finanszírozási kiadások (K9)	6 356 621

**Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok (Forintban meghatározva)**

	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111)	0
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)	0
5	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)	0
6	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0
7	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0
8	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0
9	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0
10	Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	0
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	63 429 205
12	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0
13	Maradvány igénybevétele (B813)	63 429 205
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0
17	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	0
18	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0
19	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8191)	0
20	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8192)	0
21	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (B819)	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	63 429 205
23	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0
24	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0
25	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (B824)	0
27	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől (B825)	0
28	Külföldi finanszírozás bevételei (B82)	0
29	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0
30	Váltóbevételek (B84)	0
31	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>63 429 205</b>

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg  
(Forintban meghatározva)**

	A	B	C	D	E
1			2024	2025	2026
2	<b>Működési bevételek</b>				
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	245 752 884	253 125 471	334 125 621
4	Közhatalmi bevételek	B3	11 095 000	11 427 850	15 084 762
5	Működési bevételek	B4	11 434 139	11 777 163	15 545 855
6	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6	0	0	0
7	<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>268 282 023</b>	<b>276 330 484</b>	<b>364 756 238</b>
8	<b>Működési kiadások</b>				
9	Személyi juttatások	K1	53 945 874	55 564 250	73 344 810
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	5 855 622	6 031 291	7 961 304
11	Dologi kiadások	K3	29 125 077	29 998 829	39 598 455
12	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 406 912	6 599 119	8 710 838
13	Egyéb működési célú kiadások	K5	164 890 106	169 836 809	224 184 588
14	<b>Működési kiadás összesen</b>		<b>260 223 591</b>	<b>268 030 299</b>	<b>353 799 994</b>
15	<b>Felhalmozási célú bevételek</b>				
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	31 832 196	32 787 162	43 279 054
17	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	150 000	154 500	203 940
19	<b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>		<b>31 982 196</b>	<b>32 941 662</b>	<b>43 482 994</b>
20	<b>Felhalmozási célú kiadások</b>				
21	Beruházás	K6	23 780 082	24 493 484	32 331 399
22	Felújítás	K7	73 333 130	75 533 124	99 703 724
23	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
24	<b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>		<b>97 113 212</b>	<b>100 026 608</b>	<b>132 035 123</b>
25	<b>Finanszírozási bevételek</b>	B8	<b>63 429 205</b>	<b>65 332 081</b>	<b>86 238 347</b>
26	<b>Finanszírozási kiadások</b>	K9	<b>6 356 621</b>	<b>6 547 320</b>	<b>8 642 462</b>
27	<b>Önkormányzat bevételei összesen</b>		<b>363 693 424</b>	<b>374 604 227</b>	<b>494 477 579</b>
28	<b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>		<b>363 693 424</b>	<b>374 604 227</b>	<b>494 477 579</b>

**Tájékoztató a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint (Forintban meghatározva)**

A	B	C	D	E				H	I
				Kiadás vonzata évenként					
1	Kötelezettség jogcíme	Köt.vállalás éve	2024. előtti kifizetés	2024	2025	2026	2026 után	Összesen	
2									
3	I. Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)		0	0	0	0	0	0	
4	II. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)		0	0	0	0	0	0	
5	III. Beruházási kiadások beruházásonként		0	0	0	0	0	0	
6	IV. Felújítási kiadások felújításonként		33 015 535	32 489 516	0	0	0	65 505 051	
7	1. VP6-7.2.1.1-21 Kültéri helyi közutak fejlesztése	2023	33 015 535	32 489 516	0	0	0	65 505 051	
8	V. Egyéb (pl: garancia és kezességvállalás, stb.)		0	0	0	0	0	0	
9	Összesen	n	33 015 535	32 489 516	0	0	0	65 505 051	



## Általános indokolás

Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikke (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében alkotja meg a 2024. évi költségvetésről szóló rendeletét. Ehhez a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, az Áht., valamint az Ávr. szabályozása biztosít kereteket.

## Részletes indokolás

### **A 2–8. §-hoz**

Meghatározza Kémes Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak főösszegét. Az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján, tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, a működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait. Tartalmazza továbbá a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, finanszírozási bevételi előirányzatokat.

### **A 9–17. §-hoz**

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint az Áht. 34. §-ban kapott felhatalmazásokat, az előirányzatok módosítására, átcsoportosítására.

### **A 18. §-hoz és a 19. §-hoz**

A rendelet hatályba lépését és alkalmazásának időszakát határozza meg.

#### **Az 1. melléklethez**

Költségvetési pénzforgalmi mérleg

#### **A 2. melléklethez**

Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata

#### **A 3. melléklethez**

Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata

#### **A 4. melléklethez**

Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok

#### **Az 5. melléklethez**

Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok

#### **A 6. melléklethez**

Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg

#### **A 7. melléklethez**

Tájékoztatás a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

**A 8. melléklethez**

Létszám adatok