

J e g y z ő k ö n y v

**Készült: Jásd Község Önkormányzati
Képviselő-testületének 2024. február
13-án 17.00 órai kezdettel megtartott
képviselő-testületi ülésen.**

**Határozatok száma: 9, 10, 11, 12, 13
Rendeletek száma: ---**

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. február 13-án (kedden) 17.00 órai kezdettel megtartott ülésen.

Az ülés helye: Jásd Község Tanácsterme

Jelen vannak:

Győry Tünde	polgármester
Bákor Gábor	alpolgármester
Aigner Martin	képviselő
Rapali Richárd	képviselő
Fekete Krisztina	jegyző
Rapaliné Kiskőrösi Anita	jegyzőkönyvvezető

Előzetes bejelentéssel távol maradt: Sógorka Zoltán képviselő

Győry Tünde, polgármester

Tisztelettel köszöntöm az ülésen a megjelent képviselőket, jegyző asszonyt és a jegyzőkönyvvezetőt. Megállapítom, hogy a megválasztott 5 fő képviselőből 4 fő jelen van így testületünk határozatképes.

Amennyiben képviselő-társaim a meghívóban szereplő napirendi ponttal egyetértenek, kérem, szíveskedjenek kézfeltartással jelezni.

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

9/2024.(II.13.) Kth. Sz. határozat

Jásd Község Önkormányzati Képviselő-testületének 2024. február 13-ai rendkívüli ülésének napirendje:

1. Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 29/A §-an foglaltak szerinti határozat meghozatala

Előterjesztő: Győry Tünde polgármester
Előkészítésért felelős: jegyző, pénzügyi ügyintézők

2. Jásd Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés tervezetének megtárgyalása

Előterjesztő: Győry Tünde polgármester
Előkészítésért felelős: jegyző, pénzügyi ügyintézők

3. Az Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH) 2024.évi költségvetésének megtárgyalása

Előterjesztő: Győry Tünde polgármester
Előkészítésért felelős: jegyző, pénzügyi ügyintézők

4. Jásd Község Önkormányzat védőnői feladatellátás átadás-átvételhez szükséges döntés meghozatala

Előterjesztő: Győry Tünde, polgármester

Napirendi pontok tárgyalása

1. Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 29/A §-an foglaltak szerinti határozat meghozatala

Győry Tünde polgármester:

A testület megtárgyalta a napirendi pontot és úgy döntött, hogy későbbi időpontba hozza meg róla a határozatot.

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

10/2024.(II.13.) Kth. Sz. határozat

Jásd Község Önkormányzati Képviselő-testülete megtárgyalta az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 29/A §-an foglaltak szerinti határozat meghozatalára vonatkozó napirendi pontot, és úgy dönt, hogy a határozatot későbbi időpontban hozza meg.

Határidő: azonnal

2. Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. évi költségvetésének beterjesztése

Győry Tünde polgármester:

Erre az évre nem terveztünk az általános kiadásoktól eltérő jelentősebb kiadásokat, így Troják Viktorné pénzügyes kolléganő előkészítette a költségvetési tervezetet, és az előterjesztésben leírtak szerint meghatározásra kerültek a fő irányvonalak is, mely a jegyzőkönyv mellékletét tartalmazza.

Az előterjesztés megtárgyalása, egyeztetés a költségvetésről.

Rapali Richárd képviselő:

Tájékoztatást szeretnék kérni a Bodzaház működésével kapcsolatban. A kiadásokat fedezik-e a bevételek.

Győry Tünde polgármester:

A dologi kiadások fedezve vannak. A két bérköltség közül az egyik a kulturális normatívából kerül kifizetésre, ami egy kötelező költség a törvényi meghatározás szerint. A másik bérköltség a tavalyi évben fedezetlen volt. Viszont az ismertsége a Bodzaháznak nő, számos elismerést kaptunk, aminek a hozadéka az, hogy az idén a látogatószámok további növekedését várjuk.

Aigner Martin képviselő:

Javaslom, hogy az őszi időre minimalizáljuk a fedezetlen költséget 1.400.000,-Ft-ra.

Győry Tünde polgármester:

A cél az, hogy nullszaldós legyen a működtetés.

Javaslom, hogy még ne fogadjuk el, mindenki ismerje meg jobban és a következő ülés alkalmával fogadjuk el a rendeletet.

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

11/2024.(II.13.) Kth. Sz. határozat

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Jásd Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetés tervezetét és úgy dönt, hogy a 2024. évi költségvetést későbbi időpontban fogadja el.

Felelős: Győry Tünde polgármester

Határidő: azonnal

3. Az Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH) 2024.évi költségvetésének megtárgyalása

Győry Tünde polgármester:

A testület megtárgyalta a napirendi pontot és úgy döntött, hogy későbbi időpontba hozza meg róla a határozatot.

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

12/2024.(II.13.) Kth. Sz. határozat

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH) 2024. évi költségvetés tervezetére vonatkozó napirendi pontot, és tervezetét és úgy dönt, hogy a költségvetést későbbi időpontban fogadja el.

Felelős: Győry Tünde polgármester

Határidő: azonnal

4. Jásd Község Önkormányzat védőnői feladatellátás átadás-átvételhez szükséges döntés meghozatala

Előterjesztő: Győry Tünde, polgármester

Az egyes egészségügyi tárgyú törvények módosításáról szól 2022. évi LXXIII. törvénnyel módosított, az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény (a továbbiakban: Eatv.) vonatkozó rendelkezései alapján az Önkormányzat által végzett védőnői ellátás biztosítására vonatkozó feladat ellátására 2023. július 1. napjától a Veszprém megyei Csolnoky Ferenc Kórház (a továbbiakban: Kórház), mint az érintett védőnői körzet tekintetében illetékes irányító vármegyei intézmény köteles. Az Eatv. 2023. július 1. napjától hatályos 6/B. §-a alapján a Kórház az Önkormányzattal együttműködésben gondoskodik a védőnői ellátásról. Az Eatv. 23. § (1)-(3) bekezdései alapján a védőnő és védőnői ellátás körében tevékenységek ellátó személy 2023. július 1. napjától a Kórházzal fennálló egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatható, valamint a 2023. július 1. napja előtt az Önkormányzat által egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott védőnő és védőnői ellátás körében foglalkoztatott

személy tekintetében a munkáltatói jogokat 2023. július 1. napjától a Veszprém megyei Csolnoky Ferenc Kórház gyakorolja. Az egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott védőnő jogviszonyát a munkáltatói jogutódlás nem érinti, azt folyamatosnak kell tekinteni. A munkáltatói jogok gyakorlója a Kórház, így a vele egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek részére járó illetményen felüli díjakat, támogatásokat, azok feltételeit és mértékét az országos kórház-főigazgató jogosult megállapítani. A Kórház az átadás-átvétel lebonyolításához csatolva megküldött egy a védőnői tevékenység ellátásával összefüggésben tárgyú együttműködési megállapodás tervezetét.

A pénzügyes kolléganők folyamatosan egyeztettek a Kórház kapcsolattartójával a megállapodás részleteivel kapcsolatosan.

A megállapodás tervezet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Kérem, aki támogatja a megállapodást kézfeltartással jelezze,

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

13/2024.(II.13.) Kth. Sz. határozat

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a védőnői feladatok átadás-átvételének kérdéseiről szóló napirendi pontot. Az egyes egészségügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2022. évi LXXIII. törvénnyel módosított, az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény (a továbbiakban: Eatv.) vonatkozó rendelkezései alapján az Önkormányzat által végzett védőnői ellátás biztosítására vonatkozó feladat ellátására 2023. július 1. napjától a Veszprém megyei Csolnoky Ferenc Kórház (8200 Veszprém, Kórház utca 1. adószám: 15813671-2-19 képviseletében: Dr. Lang Zsuzsanna megbízott főigazgató) (a továbbiakban: Kórház), mint az érintett védőnői körzet tekintetében illetékes irányító vármegyei intézmény köteles. Az Eatv. 2023. július 1. napjától hatályos 6/B. §-a alapján a Kórház az Önkormányzattal együttműködésben gondoskodik a védőnői ellátásról.

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete:

1. a Veszprém Vármegyei Csolnoky Ferenc Kórház (8200 Veszprém, Kórház utca 1. adószám: 15813671-2-19 képviseletében: Dr. Lang Zsuzsanna megbízott főigazgató) részére a mellékelt megállapodás szerinti feltételekkel térítésmentesen használatba adja a Jásd, Kossuth utca 129. sz. orvosi rendelő ingatlanának helyiségét védőnői feladatellátás biztosítására

2. jóváhagyja a települési védőnői feladatok ellátásához szükséges „ingatlan és ingó eszközök ingyenes használatba adása” tárgyú megállapodást és annak mellékletét,

A rendszeresen felmerülő feladatokkal összefüggésben ténylegesen felmerült költségek

vonatkozásában Felek féléves gyakorisággal számolnak el tételesen egymással. Átadó által nyújtott tájékoztatás, és a jelen szerződés hatálybalépése napján ismert információk

alapján a Vagyontárgyak fenntartásával, üzemeltetésével összefüggésben rendszeresen

felmerülő feladatok tervezett - jelen szerződés 3. számú mellékletében részletezett -

figyelemmel, Átadót félévente, elszámolás alapján (a beérkezett számlák mellékelésével),

arányosítva) a valós költség illeti meg.
Átvevő a díj megfizetésére Átadó által a kiállított számla alapján köteles.

Felhatalmazza a Polgármester a megállapodás aláírására a következő számlázásra vonatkozó módosítással:

A megállapodások a határozat mellékletét képezik

Felelős: Győry Tünde polgármester

Határidő: azonnal

Több napirend nem lévén megkérdezem, hogy van-e hozzászólás, javaslat az önök részéről.
Amennyiben nincs, megköszönöm jelenlétüket, a testületi ülést 17.30 perckor bezárom.

K.m.f.


Győry Tünde
polgármester




Fekete Krisztina
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. február 13-i ülésére

Tárgy: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ban foglaltak szerinti határozat meghozatala

Előadó: Győry Tünde polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a az alábbiakról rendelkezik:

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg
a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

„ Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerint az alábbi bevételek minősülnek az önkormányzat saját bevételének:

- „1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,*
- 2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,*
- 3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,*
- 4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,*
- 5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint*
- 6. a kezességvállalással, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés*

A Stabilitási törvény 10. § (5) bekezdése szerint „Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.”

Jelen előterjesztés 1. melléklete tartalmazza fenti adatokat. E melléklet egyébként az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezetnek is melléklete. A Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeink fentiek alapján kerültek kimutatásra az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetben foglaltak alapján.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, valamint a határozati javaslat elfogadására.

Jásd, 2024. február 5.

Győry Tünde
polgármester

Határozati javaslat

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024.(.....) határozata

1. Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek összegét az alábbi táblázatban foglaltak alapján állapítja meg.

<i>adatok forintban</i>				
Saját bevételek	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
Helyi adók és települési adók	9.300.000	9.500.000	10.000.000	10.500.000
Önkormányzati vagyon értékesítése, hasznosítása	1.650.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
Osztalék, koncessziós díj, hozam	0			
Ingatlanértékesítés bevétele				
Bírság, pótlék- és díjbevételek	150.000	50.000	50.000	50.000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Saját bevételek összesen:	11.100.000	11.250.000	11.750.000	12.250.000

2. Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból fennálló kötelezettségeinek összegét az alábbi táblázatban foglaltak alapján állapítja meg.

<i>adatok forintban</i>				
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
Fejlesztési hitelek	0	0	0	0
Kötvény kibocsátása	0	0	0	0
Részletfizetés	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek összesen:	0	0	0	0

Felelős: Győry Tünde polgármester
Határidő: azonnal

1.melléklet

Sor- szám	Megnevezés	2023. december 31-i állomány	2024.	2025.	2026.	2027.
	A	B	C	D	E	F
1	Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek					
2	Fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
3	Kötvény kibocsátása	0	0	0	0	0
4	Részletfizetés	0	0	0	0	0
5	Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek összesen:	0	0	0	0	0
6						
7	Saját bevételek					
8	Helyi adók	12.081.243	9.300.000	9.500.000	10.000.000	10.500.000
9	Önkormányzati vagyon értékesítése, hasznosítása	1.634.821	1.650.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
10	Osztalék, koncessziós díj, hozam	0				
11	Ingatlanértékesítés bevétele	0				
12	Bírság, pótlék- és díjbevétel	151.120	150.000	50.000	50.000	50.000
13	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés					
14	Saját bevételek összesen:	13.867.184	11.100.000	11.250.000	11.750.000	12.250.000
15	Kötelezettségek aránya:		0 %	0 %	0 %	0 %

Jásd Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendeletének előzetes hatásvizsgálata

I.

A 2011. január 1-jétől hatályos jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. §. (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
- a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab.) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
 - b.) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
 - c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

II.

Jásd Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelet tervezetében foglaltak várható hatásai az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásának vizsgálata

a.) A rendelet tervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

Jásd Község fejlődése csak akkor biztosítható, ha a költségvetési politikája – lehetőségeihez mérten - kiszámítható és fenntartható gazdasági környezetet teremt. Ennek fontos része, hogy az önkormányzat hogyan hasznosítja a rendelkezésre álló vagyont, költségvetésében milyen feladatokra és mennyi forrást biztosít a fejlesztéshez, a működéshez, a lakosság megfelelő szintű közszolgáltatásokkal történő ellátásához.

Az önkormányzat - törvény keretei között - a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetéséből gondoskodik.

A feladat alapú normatív támogatások helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése garanciája a feladat ellátás jó színvonalon történő ellátásának, befolyásolja az önkormányzat likviditását.

Az Önkormányzat tervezett éves bevételeit és a kiadásait tartalmazza a rendelettervezet.

b.) A jogszabály környezeti és egészségi következményei:

A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában, és az érvényes társulási megállapodások alapján - többek között - az egészségügyi és szociális, valamint

gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására.

Az egészségügyi alapellátást végző vállalkozások, közvetett támogatásával a használt intézmények vonatkozásában bérleti díjat nem állapít meg, ezzel segítve az intézmény szakmai színvonalának eszköz parkjának biztosítását. Ezzel pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

c.) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A Tervezet a megváltozott jogszabályi környezet miatt új adminisztratív terheket keletkeztet, új szabályozás került kialakításra.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A magyarországi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (továbbiakban Möt) 111.§-118 §-aiban és az államháztartásról szóló 2011 évi CXCV. törvény 23§-24§ (továbbiakban Áht.) meghatározottak szerint kell az önkormányzat kötelezően és önként felvállalt feladataihoz pénzügyi forrásait, kiadásait meghatározni a költségvetési szerveivel egységes szerkezetű költségvetési rendeletben rögzíteni.

Az államháztartási törvény a következőkben határozza meg az önkormányzat feladatait.

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

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

24 § (2) A jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) ²⁴ A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az előzőekben meghatározott rendelet elkészítésének elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet, és a normatív támogatás megvonásával járhat.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi állomány a rendeleti javaslatban foglaltak szerinti létszámban áll az Önkormányzat és a költségvetési szervek rendelkezésére. A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásába beépítésre került. A szükséges tárgyi és pénzügyi feltételeket a Képviselő-testület a költségvetési rendelet megalkotásával fogja tudni biztosítani.

2. Indoklás

A rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat által biztosított szociális ellátások formái, és az ellátások igénybevételi feltételei.

Részletes indokolás

1. §

A rendelet-tervezet 1. §-a tartalmazza a rendelet hatályát.

2. §

A rendelet-tervezet 2. §-a határozza meg a címrendeket.

3.§.

A rendelet-tervezet 3. §-a tartalmazza a főösszegeket az Áht.-t és Ávr.-t figyelembe véve.

4.§.

A rendelet-tervezet 4. §-a bevételi főösszeg forrásonkénti megbontásáról rendelkezik.

5.§.

A rendelet-tervezet a 6., 8. és 9. melléklet tartalmáról rendelkezik.

6.§.-7§

A rendelet-tervezet 6. §- 7.§- a kiadásokról rendelkezik.

8.§

A rendelet-tervezet 8. §- a tartalékokat szabályozza.

9.§

A rendelet-tervezet 9. §- az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket részletezi.

10.§

A rendelet-tervezet 10. §-a a több évre szóló kötelezettségvállalásokról rendelkezik.

11.§

A rendelet-tervezet 11. §-a tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatok év közbeni módosításának szabályait.

12.§-15.§

A rendelet-tervezet 12. §-15. § a végrehajtásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

16.§

A rendelet-tervezet **16.§-a** végrehajtás ellenőrzésének módját határozza meg.

17.§

A rendelet-tervezet 17. §-a a hatályba lépésről rendelkezik.

3. Véleményeztetés

A rendelet tervezetet kötelező véleményeztetési kötelezettség nem terheli.

Jásd, 2024. február

Győry Tünde
polgármester

Előterjesztés
Jásd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. február 13-i ülésére

Tárgy: Jásd Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése tervezetének tárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés a 2023.évi LV. törvényben fogadta el a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló törvényt.

A Költségvetési törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.19.) sz. kormányrendelet figyelembevételével szükséges megalkotni az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

Az Államháztartási törvény 24. §-a alapján „A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

E kötelezettségemnek eleget téve az alábbi tervezetet nyújtom be a Tisztelt Képviselő-testületnek.

Általános tájékoztatás a helyi önkormányzatok 2024. évi várható támogatási rendszeréről

A költségvetési törvény az önkormányzatoknak az alábbiak szerint biztosít támogatásokat:

Központi alrendszerből származó források:

- A törvényjavaslat 2. melléklete szerint állapítja meg a települési önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátáshoz nyújtandó támogatások jogcímeit és előirányzatait.
- 3. melléklet alapján működési és felhalmozási célú kiegészítő támogatásokat, illetve rendkívüli támogatást és vis-maior támogatást biztosít.
A támogatásokat felhasználási kötöttség mellett nyújtja.

Az önkormányzat az alábbi jogcímek alapján részesül támogatásban:

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

- A települési önkormányzatok működésének támogatása
Önkormányzati hivatal működésének támogatása
Fajlagos összeg: 5.537.000 Ft/fő

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Mötv. szerint 2020. november 1-jén működő, illetve a Mötv. 85. § (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrának megfelelően.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult, tehát Öskü. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezővel korrigált összege.

- Településüzemeltetés
- Zöldterület-gazdálkodás támogatása
Fajlagos összeg: 26.000 Ft/ha
A támogatás a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához,

fenntartásához a belterület nagysága alapján illeti meg az önkormányzatokat.

- Közvilágítás támogatása
A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi, a 2022. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.
- Köztemető támogatása
A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2022. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás, és -működtetés” kormányzati funkció településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével. Az így meghatározott támogatás összege legalább 100 000 forint.
- Közutak támogatása
A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2022. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.
A településen lévő belterületi út hosszát az OSAP-jelentés „Helyi közutak és hidak adatai” alapján kell figyelembe venni.
- Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása
a támogatás az önkormányzati törvény 13.§-ban meghatározott feladatok ellátásához, és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez
Fajlagos összeg: 2.800 Ft/fő, de azon 1000 lakos alatti településeknél, ahol az egy lakosra jutó adóerő képesség nem éri el a 32.000 Ft-ot, az 1000 lakos alatti településeknél legalább 6,6 millió Ft.
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása a 2022. január 1-én külterületi lakosok száma alapján 2.550 Ft/ külterületi lakos.
- Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás jogcím
Az előirányzat a polgármesteri illetmény és költségterítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

- Óvodaműködtetési támogatás
A támogatás az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.
Fajlagos összeg: 172.374 Ft/fő/év
- Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása
Fajlagos összeg: 8.372.000 Ft/fő/év
Átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.
- Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz
Fajlagos összeg: 717.000 Ft/fő/év
- Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbér alapú támogatása
Fajlagos összeg: 5.268.000 Ft/létszám/év

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességet meg nem haladó

önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá, központi számítások alapján történik.

- Szociális étkeztetés
A támogatás az önkormányzatoknak a szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik.
A támogatás az önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.
Fajlagos összeg: 84.860 Ft/fő
- Falugondnoki szolgáltatás
A támogatásra az önkormányzat jogosult, amely falugondnoki szolgáltatást tart fenn.
Fajlagos összeg: 6.047.200 Ft/szolgálat
- Gyermekétkeztetési feladatok támogatása:
A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés (a továbbiakban: intézményi gyermekétkeztetés) egyes kiadásaihoz.

Intézményi gyermekétkeztetés – bértámogatás

A központi költségvetés a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

Fajlagos összeg: 3.620.000 Ft/számított dolgozói létszám

Intézményi gyermekétkeztetés – üzemeltetési támogatás

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjből származó elvárt bevételek figyelembevételével.

- Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása
Adóerősség függvényében önkormányzatunk 570 Ft támogatást kap a jogszabály alapján szünidei étkezésben résztvevők után, az étkezési adagok alapján.
- A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása
A támogatások a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához járulnak hozzá. A támogatás szolgál a kulturális tevékenységet végző közalkalmazottak kulturális illetménypótléka, és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.

Fajlagos összeg: 2.213 Ft/fő (lakosság szám) de legalább 2.270.000 Ft
és 1.614.557 Ft

Az állami támogatások előirányzatainak összegei a fentiek alapján került megtervezésre.

Az összes tervezhető állami támogatásunk fentiek alapján: 91.403.254 Ft.

A településüzemeltetéshez kapcsolódó általános működési támogatásunk összege: 22.286.089 Ft, amit központilag állapítottak meg, ez az összeg tartalmazza a zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatellátás támogatását, a közvilágítás, köztemető, közutak fenntartásának támogatását és az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatását, a polgármester bértámogatását.

Köznevelési feladatokra 32.382.090 Ft normatívát adnak, amihez hozzájön a gyermekétkeztetési normatíva, 19.009.410 Ft.

Az óvoda intézményi saját bevétele, amely az intézményi térítési díjakból és a konyha kifele étkeztetési szolgáltatási bevételeiből áll össze: 20.450.150 Ft. Ezek alapján a Jásdi Mesevár óvoda működéséhez az idei évben az önkormányzatnak 678.756 Ft-tal szükséges hozzájárulnia.

A szociális normatíva	5.248.108 Ft.
Szociális étkeztetés támogatása:	2.545.800 Ft
Falugondnoki szolgáltatás:	6.047.200 Ft
Kulturális feladatok támogatása:	2.270.000 Ft + 1.614.557 Ft.

Egyéb ÁHT-n belüli működési célú támogatások:

A közfoglalkoztatottak bér és járulék kiadásaihoz történő hozzájárulás tervezett összege: 9.200.000 Ft.

Földalapú támogatás várható összege: 1.000.000 Ft

LEADER 2024 pályázat várható bevétele: 9.354.000 Ft.

LEADER 2022-23 pályázat várható bevétele: 1.520.556 Ft.

Támogatás visszatérülése Nagyesztergártól a pajta projektre: 400.000 Ft

Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről:

LEADER pályázat várható bevétele: 1.292.380 Ft.

Közhatalmi bevételek:

- Kommunális adó: 3.200.000 Ft
- Iparüzési adó: 5.000.000
- Idegenforgalmi adó tervezett bevétele: 1.100.000 Ft
- adópótlék, bírság, talajterhelési díj: 150.000 Ft

Saját bevételek

- A Bodzaháznál a termékek értékesítéséből 1.200.000 Ft bevételt terveztünk.
- Szolgáltatások ellenértéke: 2.540.000 Ft, amely lakásbérbeadásból, közterület használati díjból, bérleti díjakból és jegybevételből áll.
- továbbszámolt szolgáltatás: a hivatali helyiségek, a kultúrház/tornaterem, a tejszarnok és az orvosi rendelő rezsiköltségeinek továbbszámolásából származó bevételek, 1.170.000 Ft
- Tulajdonosi bevételek: Fejérvíztől: 1.650.000 Ft
- Ellátási díjak: a szociális étkeztetés térítési díjai: 6.000.000 Ft
- A fentiekhez kapcsolódó áfa bevétel: 2.975.000 Ft

Működési célú pénzeszköztétel: EKF programokra: 1.245.656 Ft

Finanszírozási bevétel: Maradvány

42.772.893 Ft *maradvánnyal* számoltunk, ez főképpen a megkezdett projektek maradványa.

- TOP-PLUSZ Iskolaenergetika 4.249.944 Ft
- Fejlesztési alap elkülönítés: 8.621.814 Ft
- Magyar Falu útfelújítás: 5.470.525 Ft
- Környezetvédelmi alap: 25.000 Ft
- Egyéb: 24.405.610 Ft

Kiadások

A működési kiadások között teljeskörűen betervezésre kerültek a személyi juttatások, járulékok, dologi kiadások, valamint működési célú pénzeszköztadások, amelyeket a részletező táblák tartalmaznak.

A bérek számításánál figyelembe kellett venni a minimálbér, valamint a garantált minimálbér emelkedését.

Az Óvodában foglalkoztatottak esetében az új Státusz törvény szerint lettek a bérek megtervezve.

Az önkormányzatnál a polgármester, 1 fő hivatalban munkát végző, a falugondnok, 2 közművelődési foglalkoztatott, a könyvtáros bére szerepel, valamint a Bodzaháznál nyárra 4 hónapra plusz egy 4 órás foglalkoztatott bérrel számoltunk, amely igény szerint kerülne felhasználásra.

A munkaadói járulék a 2024.évben is 13 %.

A közfoglalkoztatásnál jelenleg a hatósági szerződésünk alapján február 28-ig biztosítják a közfoglalkoztatás támogatását.

Ez a bér betervezésre került, és 100 %-os támogatása is. Terveztük továbbá 6 fő közfoglalkoztatott 9 havi bérét és járulékait, valamint erre 90 %-os bevétellel számoltunk.

A dologi kiadásokat az előző évi tényadatok alapján terveztük, levonva a tavalyi egyszeri kifizetéseket, illetve a folyó projektek tavalyi kiadásait, figyelembe véve az idénre várható plusz kiadásokat.

A Háziorvosi szolgálat kiadásainál a rezsiköltséget az Tés Önkormányzata fizeti a finanszírozásból, tehát ez tovább számlázásra kerül.

A Várpalota Kistérség Többcélú Társulásnak a megkötött megállapodások alapján a pszichológusi tevékenységre, tagdíjra 600.000 Ft-ot kell átadnunk.

A civil szervezeteket 100.000 Ft-tal támogatjuk.

A tavalyi LEADER projekt lejárt, ott kiadás már nem várható.

A 2024-es Leader projektben 10.514.000 Ft szolgáltatási kiadás lesz elszámolható, ez a dologi kiadások között betervezésre került, valamint 1.292.380 Ft eszközbeszerzés (fűkaszák, stb...)

A Magyar Falus Templom melletti útfelújítás várható kiadása a meglévő szerződéseink alapján 6.996.938 Ft. Ez 1.526.413 Ft önrészt tartalmaz.

A kultúrház villanyhálózatának felújítására mindenképpen sort kellene keríteni az idén, erre a célra 2.540.000 Ft-ot beterveztünk.

Betettünk még az esetlegesen szükségessé váló eszközbeszerzésre, 254.000 Ft-ot.

A folyamatban levő TOP-PLUSZ iskolaenergetika projekt idei évre fennmaradó összege 4.249.944 Ft, amelyből a felújítás befejeződik. Ebből 3.719.449 Ft a felújítás hátralevő összege, 530.495 Ft pedig céltartalék.

A Fejlesztési alap számlánkon 8.621.414 Ft a nyitó egyenlegünk, ehhez jön még a Fejérvíztől a rendszerek üzemeltetéséből származó tulajdonosi bevétel, várhatóan 1.650.000 Ft. Ez 10.271.414 Ft, amelyből 2.413.000 Ft-ot a szennyvízrendszerrel kapcsolatos beszerzésre kell fordítanunk, a Fejérvíz előzetes tájékoztatása alapján. A fennmaradó 7.858.814 Ft-ot céltartalékba kell helyezni.

Ezek alapján a céltartalék összege: 8.389.309 Ft.

Fentiekén kívül 3.568.808 Ft tartalékkal számolhatunk a váratlan kiadások fedezetére.

Így összesen: 11.958.117 Ft a tartalék összege, mely fenti célokra szolgál.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fentiek alapján, valamint a közös önkormányzati hivatal, illetve az óvoda költségvetéséhez benyújtott tájékoztatókat is figyelembe véve szíveskedjenek mérlegelni és megtárgyalni az anyagot.

Jásd, 2024. február 8.

Győry Tünde
polgármester

Jásd Község Önkormányzat 2024. évi címrendje

Címszám	Megnevezés
1.	Jásd Község Önkormányzata
2.	Jásdi Mesevár Óvoda

Jásd Község Önkormányzatánál foglalkoztatottak

Kormányzati funkciókód	Intézmény megnevezése	Engedélyezett létszám	Szakmai létszám		Egyéb létszám.		Közfoglalkoztatott létsz.	
			Teljes munkaidős	Rész- munkaidős	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős
	Önkormányzati kormányfunkciók							
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hiv. jogalk. és ált. ig. tev.	2	1		1			
066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás							
107051	Szociális étkeztetés							
082091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztés	2	2					
082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gond.							
082093	Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek							
096010	Óvodai intézményi étkeztetés							
096020	Iskolai intézményi étkeztetés							
049010	Máshova nem sorolt gazdasági ügyek (éttermi mozgó vendégül.)							
041232	Téli közfoglalkoztatás							
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	6						6
107055	Falugondnoki, tanügyintézői szolgáltatás	1			1			
107080	Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok							
	összesen:	11	3	0	2	0	0	6
	Jásdi Mesevár Óvoda							
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	3	3					
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai							
096015	Óvodai intézményi étkeztetés	3			3			
049010	Máshova nem sorolt gazdasági ügyek (éttermi mozgó vendégül.)							
	összesen:	6	3	0	3	0	0	0
	Mindösszesen:	17	6	0	5	0	0	6

**JÁSD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK
2024. ÉVI ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE**

adatok Ft-ban

Sor- szám	BEVÉTELEK	Önkor- mányzat	Mesevár Óvoda	Összesen	KIADÁSOK	Önkor- mányzat	Mesevár Óvoda	Összesen
1	I. Működési bevételek				I. Működési kiadások			
2	1. Műk.célú támogatás ÁHT-n belülről	112 877 810	0	112 877 810	1.) Személyi juttatások	36 494 000	39 245 198	75 739 198
3	- Önkormányzat működési támogatása	91 403 254		91 403 254	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	4 209 000	5 327 151	9 536 151
	- Műk.célú visszatérítendő tám.	400 000		400 000				
4	- Elkülönített állami pénzalaptól átvett tám.	9 200 000		9 200 000	3.) Dologi kiadások	53 159 000	28 025 000	81 184 000
5	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől tám.	0		0	4.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000 000		4 000 000
6	- Társulások és költségvetési szerveitől			0	5.) Működési célú pénztáradás ÁHT-n belülről	800 000		800 000
7	- Központi költségvetési szerveitől				6.) Működési célú pénztáradás ÁHT-n kívülre	100 000		100 000
8	- Fejezeti kezelési előirányzatoktól	11 874 556		11 874 556	7.) Előző évről szárm. Visszaftiz.			
9	2. Közhatalmi bevételek	9 450 000		9 450 000	8.) Működési tartalék	3 568 808		3 568 808
10	3. Működési bevételek	15 540 000	20 450 150	35 990 150			0	
11	4. Működési célú átvett pénzeszköz	1 245 656		1 245 656			0	
12	Működési bevétel összesen:	139 113 466	20 450 150	159 563 616	Működési kiadás összesen:	102 330 808	72 597 349	174 928 157
13	Működési célú finanszírozási bevételek				Működési célú finanszírozási kiadások			
14	- likviditási célú hitel felvétel				Likviditási célú hitel törlesztés			
15	- értékpapír értékesítés bevételei				Forgatási célú értékpapír vásárlás			
16	- előző évi maradvány igénybevétele	17 384 507	1 169 733	18 554 240	Intézményfinanszírozás	50 977 466		50 977 466
17	- ÁHT-n belüli megelőlegezések			0	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz.	3 189 699		3 189 699
18	- intézményfinanszírozás működésre		50 977 466	50 977 466				0
19	Műk.célú finanszírozási bevétel összesen:	17 384 507	52 147 199	69 531 706	Műk.célú finanszírozási kiadás összesen:	54 167 165	0	54 167 165
20	Működési célú bevételek összesen:	156 497 973	72 597 349	229 095 322	Működési célú kiadások összesen:	156 497 973	72 597 349	229 095 322
22	II. Felhalmozási bevételek				II. Felhalmozási kiadások			
23	1. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	1 292 380	0	1 292 380	1.) Beruházások	3 959 380	381 000	4 340 380
24	- Elkülönített állami pénzalaptól				2.) Felújítások	13 256 387	694 690	13 951 077
25	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől				3.) Felhalm.célú pénztáradás ÁHT-n belülről	0		0
26	- Társulások és költségvetési szerveitől				4.) Felhalm. célú pénztáradás ÁHT-n kívülre	0	0	0
27	- Nemzetiségi Önk és költségvetési szerveitől				Fejlesztési tartalék	8 389 309	0	8 389 309
28	- Fejezeti kezelési előirányzatoktól	1 292 380		1 292 380				0
29	2. Immat. javak, ingatlanok egyéb t.eszk.ért. bev.		0	0				0
30	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0				0
31	Felhalmozási bevétel összesen:	1 292 380	0	1 292 380	Felhalmozási kiadás összesen:	25 605 076	1 075 690	26 680 766
32	Felhalm. célú finanszírozási bevételek				Felhalm. célú finanszírozási kiadások			
33	Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	25 388 386		25 388 386	Fejl.célú intézményfinanszírozás	1 075 690	0	1 075 690
34	Intézményfinanszírozás fejlesztési kiadásokra		1 075 690	1 075 690				
35	felhalm.célú fin.bev.össz.	25 388 386	1 075 690	26 464 076	felhalm.célú fin.kiadás össz.	1 075 690	0	1 075 690
36	Felhalm. célú bevételek összesen:	26 680 766	1 075 690	27 756 456	Felhalm. célú kiadások összesen:	26 680 766	1 075 690	27 756 456
37	Bevételek mindösszesen:	183 178 739	73 673 039	256 851 778	Kiadások mindösszesen:	183 178 739	73 673 039	256 851 778
38	Ebből: Költségvetési bevétel:	140 405 846	20 450 150	160 855 996	Ebből: Költségvetési kiadás:	127 935 884	73 673 039	201 608 923
39	Finanszírozási bevétel	42 772 893	53 222 889	95 995 782	Finanszírozási kiadás:	55 242 855	0	55 242 855

Bevételek megoszlása kötelező, önként vállalt és államháztartási bevételek bontásában (önkormányzat összevont) Ft

adatok Ft-ban

Sor-szám	BEVÉTELEK	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok
1	I. Működési bevételek			
2	1. Műk.célú támogatás ÁHT-n belülről	108 877 810	0	4 000 000
3	- Önkormányzat működési támogatása	87 403 254		4 000 000
	- Műk.célú visszatérítendő tám.	400 000		
4	- Elkülönített állami pénzalaptól átvett tám.	9 200 000		
5	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől tám.	0		
6	- Társulások és költségvetési szerveitől	0		
7	- Központi költségvetési szervtől			
8	- Fejezeti kezelési előirányzatoktól	11 874 556		
9	2. Közhatalmi bevételek	9 450 000		
10	3. Működési bevételek	35 990 150		
11	4. Működési célú átvett pénzeszköz	1 245 656		
12	Működési bevétel összesen:	155 563 616	0	4 000 000
13	Finanszírozási bevételek			
14	- likviditási célú hitel felvételei			
15	- értékpapír értékesítés bevételei			
16	- előző évi maradvány igénybevétele	18 554 240		
17	ÁHT-n belüli megelőlegezések	0		
18	-intézményfinanszírozás	50 977 466		
19	Működési célú finanszírozási bevétel összesen:	69 531 706	0	0
20	Működési célú bevételek összesen:	225 095 322	0	4 000 000
21				
22	II. Felhalmozási célú bevételek			
23	1. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	1 292 380		
24	- Elkülönített állami pénzalaptól			
25	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől			
26	- Társulások és költségvetési szerveitől			
27	- Nemzetiségi Önk.és költségvetési szerveitől			
28	- Fejezeti kezelési előirányzatoktól			
29	2. Immat. javak, ingatlanok egyéb t.eszk.ért. bev.			
30	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
31	Felhalmozási bevétel összesen:	1 292 380	0	0
32	Felhalm. célú finanszírozási bevételek			
33	Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	25 388 386		
34	Intézményfinanszírozás fejlesztési kiadásokra	1 075 690		
35	felhalm.célú fin.bev.össz.	26 464 076	0	0
36	Felhalm. célú bevételek összesen:	27 756 456	0	0
37	Bevételek mindösszesen:	252 851 778	0	4 000 000
38	Ebből: Költségvetési bevétel:	156 855 996	0	4 000 000
39	Finanszírozási bevétel	95 995 782	0	0

BEVÉTELEK	Önkormányzat	Mesevár Óvoda	Összesen
I. Működési bevételek			
1. Műk.célú támogatás ÁHT-n	112 877 810	0	112 877 810
- Önkormányzat működési tá	91 403 254		91 403 254
- Műk.célú visszatérítendő tá	400 000		400 000
- Elkülönített állami pénzalap	9 200 000		9 200 000
- Helyi önkormányzatoktól és	0		0
- Társulások és költségvetési s			0
- Központi költségvetési szerv			
- Fejezeti kezelési előirányzat	11 874 556		11 874 556
2. Közhatalmi bevételek	9 450 000		9 450 000
3. Működési bevételek	15 540 000	20 450 150	35 990 150
4. Működési célú átvett pénzesz	1 245 656		1 245 656
Működési bevétel összesen	139 113 466	20 450 150	159 563 616
Működési célú finanszírozás			
- likviditási célú hitel felvétel			
- értékpapír értékesítés bevétele			
- előző évi maradvány igénybev	17 384 507	1 169 733	18 554 240
- ÁHT-n belüli megelőlegezése			0
- intézményfinanszírozás műkö		50 977 466	50 977 466
Műk.célú finanszírozási be	17 384 507	52 147 199	69 531 706
Működési célú bevételek össze	156 497 973	72 597 349	229 095 322
II. Felhalmozási bevételek			
1. Felhalmozási célú támogatás	1 292 380	0	1 292 380
- Elkülönített állami pénzalap			
- Helyi önkormányzatoktól és			
- Társulások és költségvetési s			
- Nemzetiségi Önk. és költségv			
- Fejezeti kezelési előirányzat	1 292 380		1 292 380
2. Immat. javak, ingatlanok egy		0	
3. Felhalmozási célú átvett pénz			0
Felhalmozási bevétel össze	1 292 380	0	1 292 380
Felhalm. célú finanszírozási l			
Előző évi felhalmozási pénzma	25 388 386		25 388 386
Intézményfinanszírozás fejleszt		1 075 690	1 075 690
felhalm.célú fin.bev.össz.	25 388 386	1 075 690	26 464 076
Felhalm. célú bevételek össze	26 680 766	1 075 690	27 756 456
Bevételek mindösszesen:	183 178 739	73 673 039	256 851 778
Ebből: Költségvetési bevétel:	140 405 846	20 450 150	160 855 996
Finanszírozási bevétel	42 772 893	53 222 889	95 995 782

**Kiadások megoszlása kötelező, önként vállalt és államháztartási kiadások bontásában
(önkormányzat összevont) Ft**

adatok Ft-ban

Sor-szám	KIADÁSOK	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok
1	I. Működési kiadások			
2	1.) Személyi juttatások	75 739 198		
3	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	9 536 151		
4	3.) Dologi kiadások	81 184 000		
5	4.) Ellátottak pénzbeli juttatásai			4 000 000
6	5.) Működési célú pénzáradás ÁHT-n belülre	800 000		
7	6.) Működési célú pénzáradás ÁHT-n kívülre	100 000		
8	7.) Előző évről szárm. Visszafiz.			
9	8.) Működési tartalék	3 568 808		
10				
11				
12	Működési kiadás összesen:	170 928 157	0	4 000 000
13	Finanszírozási kiadások			
14	Likviditási célú hitel törlesztés			
15	Forgatási célú értékpapír vásárlás			
16	Intézményfinanszírozás	50 977 466		
17	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz.	3 189 699		
18	Finanszírozási kiadás összesen:	54 167 165		
19	Működési célú kiadások összesen:	225 095 322	0	4 000 000
20				
21	II. Felhalmozási kiadások			
22	1.) Beruházások	4 340 380		
23	2.) Felújítások	13 951 077		
24	3.) Felhalm.célú pénzáradás ÁHT-n belülre	0		
25	4.) Felhalm. célú pénzáradás ÁHT-n kívülre	0		
26	Fejlesztési tartalék	8 389 309		
27	Felhalmozási kiadás összesen:	26 680 766		
28	Felhalm. célú finanszírozási kiadások	0		
29	Fejl.célú intézményfinanszírozás	1 075 690		
31	felhalm.célú fin.kiadás össz.	1 075 690	0	0
32	Felhalm. célú kiadások összesen:	27 756 456	0	0
	Kiadások mindösszesen:	252 851 778	0	4 000 000
	Ebből: Költségvetési kiadás:	197 608 923	0	4 000 000
	Finanszírozási kiadás:	55 242 855	0	0

Jásd Község Önkormányzata 2024.évi normatív állami támogatások

	Jogcím	Me.	Mutató	Fajlagos összeg	2024.évi előirányzat(Ft)	Működési emelk. miatti kiadás	Emelt fajlagos összeg.sz.tám.	Pedagógus béremelés miatti	Emelt fajlagos összeg.sz.tám.
1.1.1.1	Önkormányzati hivatal támogatása	fő		6 633 500		6 633 500			
1.1.1.2	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátás tám.	hektár		26 000	3 150 025				3 150 025
1.1.1.3.1	Közvilágítás alaptámogatás	Ft/km		320 000	2 311 500				2 311 500
1.1.1.3.2	Közvilágítás üzemeltetési támogatása				1 070 000				1 070 000
1.1.1.4	Köztemető fenntartási feladatok			min. 100 000	146 499				146 499
1.1.1.5	Közutak fenntartásának támogatása				1 926 339				1 926 339
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása				9 668 944				9 668 944
1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			2 550	97 129				97 129
1.1.1.4	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás				3 915 653				3 915 653
1.1..	Helyi önkormányzatok működésének ált. tám.				22 286 089	0			22 286 089
1.2.1.1	Óvodaműködtetés támogatása	fő	22,7	137 000	3 109 900	172 374	3 912 890	172 374	3 912 890
1.2.1.3	Óvodaműködtetés támogatása üzemeltetési támogatás						0		0
1.2.2.1	Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	fő	2,6	5 980 790	15 550 054	5 980 790	15 550 054	8 372 000	21 767 200
1.2.3.1.1.1.1	Ped.II.kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	2	514 000	1 028 000	514 000	1 028 000	717 000	1 434 000
1.2.3.1.1.1.2	Pedagógusok munkáját segítő átlagbér alapú támogatása	fő	1	4 421 000	4 421 000	5 268 000	5 268 000	5 268 000	5 268 000
1.2..	Összesen köznevelési támogatás				24 108 954	11 935 164	25 758 944		32 382 090
1.3.1	Szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatása				5 248 108		5 248 108		5 248 108
1.3.2.3.1	Szociális étkeztetés	fő	30	79 610	2 388 300	84 860	2 545 800	84 860	2 545 800
1.3.2.5	Falugondnoki szolgáltatás	hó	12	5 612 200	5 612 200	6 047 200	6 047 200	6 047 200	6 047 200
1.3..	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen				13 248 608	6 132 060	13 841 108		13 841 108
1.4.1.1	Gyermekékeztetés támogatása, bértámogatás	fő	2,68	2 961 000	7 935 480	3 620 000	9 701 600	3 620 000	9 701 600
1.4.1.2	Gyermekékeztetés támogatása, üzemeltetési támogatás				9 290 710		9 290 710		9 290 710
1.4.2	Szünidei étkeztetés támogatása	Ft	30	570	17 100		17 100		17 100
1.4..	Gyermekékeztetési feladatok támogatása összesen:				17 243 290	3 620 000	19 009 410	0	19 009 410
1.5.2	Kulturális feladatok támogatása	fő		2 213	2 270 000		2 270 000		2 270 000
2.3.3	Kulturális feladatok támogatása				627 557		627 557	987 000	1 614 557
	Önkormányzat támogatásai összesen				79 784 498		83 793 108		91 403 254

**JÁSD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK
2024. ÉVI INTÉZMÉNY NÉLKÜLI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE**

Sor-szám	BEVÉTELEK	2024.évi eredeti előirányzat	KIADÁSOK	2024.évi eredeti előirányzat
1	I. Működési bevételek		I. Működési kiadások	
2	1. Műk.célú támogatás ÁHT-n belülről	112 877 810	1.) Személyi juttatások	36 494 000
3	- Önkormányzat működési támogatása	91 403 254	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	4 209 000
4	- Műk.célú visszatérítendő tám.	400 000		
5	- Elkülföntett állami pénzalaptól átvett tám.	9 200 000	3.) Dologi kiadások	53 159 000
6	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől tám.	0	4.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000 000
7	- Társulások és költségvetési szerveitől		5.) Működési célú pénztáradás ÁHT-n belülré	800 000
8	- Központi kezelési előirányzatoktól	11 874 556	6.) Működési célú pénztáradás ÁHT-n kívülre	100 000
9	- Fejlesztési célú költségvetési szervtől	9 450 000	7.) Előző évről szárm. Visszaftz.	3 568 808
10	2. Közhatalmi bevételek	15 540 000	8.) Működési tartalék	
11	3. Működési bevételek	1 245 656		
12	4. Működési célú átvett pénzeszköz	139 113 466	Működési kiadás összesen:	102 330 808
13	Finanszírozási bevételek		Működési célú finanszírozási kiadások	
14	- likviditási célú hitel felvétel		Likviditási célú hitel törlesztés	
15	- értékpapír értékesítés bevételei		Forgatási célú értékpapír vásárlás	
16	- előző évi maradvány igénybevétele	17 384 507	Intézményfinanszírozás	50 977 466
17	- ÁHT-n belüli megelőlegezések		ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz.	3 189 699
18	- intézményfinanszírozás működésre			
19	Működési célú finanszírozási bevétel összesen:	17 384 507	Műk.célú finanszírozási kiadás összesen:	54 167 165
20	Működési célú bevételek összesen:	156 497 973	Működési célú kiadások összesen:	156 497 973
21				
22	II. Felhalmozási bevételek		II. Felhalmozási kiadások	
23	1. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	1 292 380	1.) Beruházások	3 959 380
24	- Elkülföntett állami pénzalaptól		2.) Felújítások	13 256 387
25	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől		3.) Felhalm.célú pénztáradás ÁHT-n belülré	0
26	- Társulások és költségvetési szerveitől		4.) Felhalm. célú pénztáradás ÁHT-n kívülre	0
27	- Nemzetiségi Önk. és költségvetési szerveitől		Fejlesztési tartalék	8 389 309
28	- Fejlesztési célú előirányzatoktól	1 292 380		
29	2. Immat. javak, ingatlanok egyéb t.eszk.ért. bev.			
30	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
31	Felhalmozási bevétel összesen:	1 292 380	Felhalmozási kiadás összesen:	25 605 076
32	Felhalm.célú finanszírozási bevételek		Felhalm.célú finanszírozási kiadások	
33	Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	25 388 386	Fejl.célú intézményfinanszírozás	1 075 690
34	- értékpapír értékesítés bevételei			
35	Intézményfinanszírozás fejlesztési kiadásra			
36	Felhalm.célú finanszírozási bevételek összesen:	25 388 386	Felhalm.célú finanszírozási kiadások összesen:	1 075 690
37	Felhalmozási bevételek összesen:	26 680 766	Felhalmozási kiadások összesen:	26 680 766
38	Bevételek mindösszesen:	183 178 739	Kiadások mindösszesen:	183 178 739
39	Ebből: Költségvetési bevétel:	140 405 846	Ebből: Költségvetési kiadás:	127 935 884
	Finanszírozási bevétel	42 772 893	Finanszírozási kiadás:	55 242 855

adatok Ft-ban

Jásd Község Önkormányzata 2024. közhatalmi bevételei előirányzatainak alakulása*adatok Ft-ban*

Megnevezés	Összeg
Vagyontípusú adók	3 200 000
- építményadó	
- magánszem. komm. adója	3 200 000
Értékesítési és forg. adó	5 000 000
- iparüzési adó	5 000 000
Gépjárműadó	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	1 100 000
- idegenforg. adó tartózk. után	1 100 000
Egyéb közhatalmi bevételek	150 000
- igazgatási szolg. díj	
- környezetvédelmi bírság	
- önkorm. részére átengedett bírság	
- egyéb bírság, pótlék	50 000
Egyéb települési adó (talajterhelési díj)	100 000
Összesen	9 450 000

Intézményi működési bevételek (összevont)

adatok Ft-ban

Kormányzati funkció	Megnevezés	Termékértékesítés	Szolg. nyújt. bev.	Közv. szolg. ellenért.	Tulajd. bevét.	Ellátási díjak	Áfa	ÁFA visszatér	Kamat	Egyéb működési	Összesen
		B401	B402	B403	B404	B405	B406	B407	B408	B411	
096015	Óvodai intézményi étkeztetés					1 100 000	297 000				1 397 000
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai								150	3 000	3 150
049010	Máshova nem sorolt tev.		15 000 000			0	4 050 000				19 050 000
	Mesevár Óvoda összesen:		15 000 000	0	0	1 100 000	4 347 000		150	3 000	20 450 150
011130	Önkormányzat igazgatási tevékenysége										
066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás		100 000	225 000			61 000		5 000		391 000
013350	Önkorm. vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos fa.		440 000	215 000	1 650 000		503 000		0		2 808 000
072111	Háziorvosi alapellátás			730 000			197 000				927 000
107051	Szociális étkeztetés					6 000 000	1 620 000				7 620 000
106060	Egyéb szoc. és pénzbem. ellátás										0
082091	Közmuvelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejl.										0
082092	Közműv. -hagyomány, közösségi kulturális értékek g.	1 200 000	2 000 000				594 000				3 794 000
082044	Könyvtári szolgáltatás										0
	Önkormányzat összesen:	1 200 000	2 540 000	1 170 000	1 650 000	6 000 000	2 975 000	0	5 000	0	15 540 000
	Mindösszesen:	1 200 000	17 540 000	1 170 000	1 650 000	7 100 000	7 322 000	0	5 150	3 000	35 990 150

10. sz. mellékelt a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
Önkormányzat működési kiadásai kiemelt előirányzatonként

adatok Ft-ban

rovat	Megnevezés	2024.évi
		Előirányzat
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	26 024 000
K1103	Jutalom	
K1107	Béren kívüli juttatások	468 750
K1110	Egyéb költségterítések	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	328 000
<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	26 820 750
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	9 318 250
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	355 000
<i>K12</i>	<i>Külső személyi juttatások</i>	9 673 250
K1	Személyi juttatások	36 494 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 209 000
	ebből: szociális hozzájárulási adó	3 985 000
	ebből: táppénzhozzájárulás	130 000
	ebből: más járulék jellegű kötelezettségek	
	ebből: munkáltatót terhelő szja	94 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	1 150 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 035 000
<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>	<i>4 185 000</i>
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	495 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	295 000
<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>790 000</i>
K331	Közüzemi díjak	7 295 000
	Áramdíj	2 880 000
	Gázdíj	4 100 000
	Vízdíj	315 000
K332	Vásárolt ételmezés	9 535 000
K333	Bérleti és lízing díjak	115 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 150 000
K335	Közvetített szolgáltatások	1 170 000
K335	ebből: államháztartáson belül	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 225 000
K337	Egyéb szolgáltatások	17 240 000
K337	ebből: biztosítási díjak	850 000
<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>39 730 000</i>
K341	Kiküldetések kiadásai	25 000
K342	Reklám- és propagandakiadások	50 000
<i>K34</i>	<i>Kiküldetések, reklám- és propkiadás</i>	<i>75 000</i>
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	7 210 000
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	330 000
K353	Kamatkiadások	0
K355	Egyéb dologi kiadások	839 000
<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>8 379 000</i>
K3	Dologi kiadások	53 159 000
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	4 000 000
	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §],	

K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000 000
K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	800 000
	ebből: központi költségvetési szervek	100 000
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	100 000
	ebből: társulások és költségvetési szerveik	600 000
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	100 000
	ebből: egyéb civil szervezetek	100 000
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	0
K513	Céltartalék	
	Általános tartalék	3 568 808
	Tartalék összesen	3 568 808
K5	Egyéb működési célú kiadások	4 468 808
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	102 330 808
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 189 699
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása - működési	50 977 466
	Működési célú finanszírozási kiadás	54 167 165
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	156 497 973

11. sz. mellékelt a/2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Ellátottak juttatásai, szociális kiadások

adatok Ft-ban

kormány- funkció	Megnevezés	Eredeti előirányzat
104051	Családtámogatások	0
107060	Egyéb szociális természetbeni és pénzbeli ellátások	4 000 000
	Ebből: Települési támogatás	4 000 000
		4 000 000

**JÁSDI MESEVÁR ÓVODA 2024. ÉVI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK
KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE**

Sor- szám	BEVÉTELEK	2024. évi eredeti előirányzat	KIADÁSOK	adatok Ft-ban	
				2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
I.	Működési bevételek		I. Működési kiadások		
1	Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	0	1.) Személyi juttatások		39 245 198
2	Önkormányzat működési támogatása		2.) Munkaadókat terhelő járulékok		5 327 151
3	Elkülönített állami pénzalaptól átvett tám.		3.) Dologi kiadások		28 025 000
4	Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől tám.		4.) Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5	Társulások és költségvetési szerveitől		5.) Működési célú pénzálladás ÁHT-n belülről		
6	Központi költségvetési szervtől		6.) Működési célú pénzálladás ÁHT-n kívülről		
7	Fejlesztési célú előirányzatoktól		7.) Előző évről szárm. Visszafiz.		
8	Közhatalmi bevételek		8.) Működési tartalék		
9	Működési bevételek	20 450 150			
10	Működési célú átvett pénzeszköz				
11	Működési célú átvett pénzeszköz				
12	Működési bevétel összesen:	20 450 150	Működési kiadás összesen:		72 597 349
13	Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadások		
14	likviditási célú hitel felvétel		Likviditási célú hitel törlesztés		
15	értékpapír értékesítés bevételei		Forgatási célú értékpapír vásárlás		
16	előző évi maradvány igénybevétele	1 169 733	Intézményfinanszírozás		
17	Intézményfinanszírozás	50 977 466	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz.		
18	Finanszírozási bevétel összesen:	52 147 199	Finanszírozási kiadás összesen:		0
19	Működési célú bevételek összesen:	72 597 349	Működési célú kiadások összesen:		72 597 349
20					
II.	Felhalmozási célú bevételek		II. Felhalmozási kiadások		
21	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről		1.) Beruházások		381 000
22	Elkülönített állami pénzalaptól		2.) Felújítások		694 690
23	Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől		3.) Felhalmozási célú pénzálladás ÁHT-n belülről		
24	Társulások és költségvetési szerveitől		4.) Felhalmozási célú pénzálladás ÁHT-n kívülről		
25	Nemzetiségi Önk. és költségvetési szerveitől		Finanszírozási kiadások		
26	Fejlesztési célú előirányzatoktól		Fejlesztési tartalék		
27	Immater. javak, ingatlanok egyéb t.eszk.ért. bev.				
28	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
29	Előző évi felhalmozási pénzeszközök				
30	Intézményfinanszírozás fejlesztési kiadásokra	1 075 690			
31	Felhalmozási célú bevételek összesen:	1 075 690	Felhalmozási célú kiadások összesen:		1 075 690
32	Bevételek mindösszesen:	73 673 039	Kiadások mindösszesen:		73 673 039
33	Ebből: Költségvetési bevétel:	20 450 150	Ebből: Költségvetési kiadás:		73 673 039
34	Finanszírozási bevétel	53 222 889	Finanszírozási kiadás:		0
35					

13. sz. mellékelt a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
Óvoda működési kiadásai kiemelt előirányzatokként

adatok Ft-ban

rovat	Megnevezés	2024.évi
		Előirányzat
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	37 169 928
K1104	Készenlét, helyettesítés	100 000
K1106	Jubileumi jutalom	652 000
K1107	Béren kívüli juttatások	600 000
K1109	Közlekedési költségterítés	81 270
K1110	Egyéb költségterítések	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	322 000
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	38 925 198
K122	Munkavégzésre ir. egyéb jogv.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	320 000
K122	Külső személyi juttatások	320 000
K1	Személyi juttatások	39 245 198
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 327 151
	ebből: szociális hozzájárulási adó	5 087 151
	ebből: táppénz hozzájárulás	150 000
	ebből: munkáltatót terhelő szja	90 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	110 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	17 200 000
<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>	<i>17 310 000</i>
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	125 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	185 000
<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>310 000</i>
K331	Közüzemi díjak	2 290 000
3311	ebből: áramdíj	650 000
3312	ebből: gázdíj	1 300 000
3314	ebből: vízdíj	340 000
<i>k333</i>	<i>Bérleti díjak</i>	<i>15 000</i>
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	150 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	230 000
K337	Egyéb szolgáltatások	500 000
<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>3 185 000</i>
<i>K341</i>	<i>Kiküldetések kiadásai</i>	<i>60 000</i>
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 550 000
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	2 600 000
K355	Egyéb dologi kiadások	10 000
<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>7 160 000</i>
K3	Dologi kiadások	28 025 000
	Működési kiadások	72 597 349

Jásd Község Önkormányzatának és intézményeinek Európai Uniói forrásból származó tervezett bevételei és kiadásai

Pályázat megnevezés száma	Maradvány	Bevétel	Személyi jell.kiadás	Járaték kiad.	Dologi kiad	Felhalmozás	Tartalék	adatok Ft-ban	
								Összes kiadás	
TOP-PLUSZ-2.1.1-21-VE1-2022-00013 Komplex energetikai korszerűsítés a jásdi iskolában	4 249 944	0	0	0	0	3 719 449	530 495	4 249 944	
LEADER Helyi identitást és közösségi együttműködést segítő fejlesztések támogatása 2024	0	10 646 380			10 514 000	1 292 380		11 806 380	
LEADER Helyi identitást és közösségi együttműködést segítő fejlesztések támogatása 2022-2023	0	1 520 556	0	0	0	0	0	0	
	4 249 944	12 166 936	0	0	10 514 000	5 011 829	530 495	16 056 324	

Jásd Község Önkormányzata és intézménye 2024. évi beruházásainak és felújításainak alakulása

adatok Ft-ban

Kormány-funkció	Beruházás, felújítás megnevezése	Eredeti előirányzat
	Szellemi termékek beszerzése	
	Tárgyi eszköz beszerzés	0
	Leader eszközbeszerzés	1 292 380
	szennyvízrendszerhez eszközbeszerzés	2 413 000
	eszközbeszerzés	254 000
	Önkormányzat összesen:	3 959 380
	Óvodai eszközbeszerzés	381 000
	Beruházások összesen	4 340 380
Korm. funkció	Felújítás megnevezése	
	TOP-Plusz Iskolaenergetika projekt	3 719 449
	Magyar falu útfelújítás (templom melletti)	6 996 938
	Kultúrház villanyszerelés	2 540 000
	Önkormányzat összesen:	13 256 387
	Óvoda	
	fürdőblokk felújítás	694 690
	Felújítások összesen:	13 256 387
	Mindösszesen	17 596 767

Közvetett támogatások

Bevételi jogcím	adatok Ft-ban	
	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	9 535 000	3 000 000
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	0	0
A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmények, mentességek		0
- kommunális adó	5 328 000	2 144 000
- iparűzési adó	5 000 000	0
- idegenforgalmi adó	1 100 000	0
- gépjármű adó		0
A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmények	0	0
- ebből civil szervezeteknek nyújtott (Jövönk a falu, Pávakör, Tűzoltóság, Polgárőrség)	600 000	600 000
- háziorvos	480 000	480 000
Az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0	0

17. sz. mellékelt a/2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek						adatok Ft-ban	
Megnevezés	Kötéváll. éve	Lejárat	2024.	2025.	2025. évet követően		
Felhalmozás							
			0	0	0		
TOP-Plusz Iskolaenergetika Schekk Róbert	2022	2024	3 619 500				
TOP-Plusz Iskolaenergetika Bischof Bt.	2022	2024	99 949				
Magyar Falu útfelújítás Zirci Építő KFT	2023	2024	5 588 000				
Magyar Falu útfelújítás Zirci Építő KFT	2023	2024	1 408 938				
Működési							
	0	0	0	0	0		
GDPR szerződés (adatvédelem) önkorm.	2019	határozatlan	180 000	180 000	180 000		
GDPR szerződés (adatvédelem) ovi	2019	határozatlan	180 000	180 000	180 000		
Települési támogatások							
	2023	2024	1 124 500				

Előirányzat felhasználási ütemterv

adatok Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat össz.	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
Személyi jellegű kiadások	75 739 198	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 900 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 339 198	75 739 198
Járuék kiadások és szocho.	9 536 151	780 000	780 000	780 000	930 000	780 000	780 000	780 000	780 000	780 000	780 000	780 000	806 151	9 536 151
Dologi kiadások	81 184 000	6 765 000	6 765 000	6 765 000	6 765 000	6 765 000	6 765 000	6 765 000	6 765 000	6 765 000	6 765 000	6 765 000	6 769 000	81 184 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000 000	350 000	150 000	150 000	350 000	150 000	300 000	150 000	1 200 000	250 000	250 000	250 000	450 000	4 000 000
Egyéb mük.kiadások áh. belülré	800 000	50 000	0	0	0	300 000	0	0	50 000	0	0	300 000	100 000	800 000
Egyéb mük.kiadások áh. Kivülre	100 000						100 000							100 000
Mük.célú tartalék	3 568 808			1 000 000			1 000 000			1 000 000			568 808	3 568 808
Működési kiadások össz.	174 928 157	14 195 000	13 945 000	14 945 000	14 945 000	14 245 000	15 195 000	13 945 000	15 045 000	15 045 000	14 045 000	14 345 000	15 033 157	174 928 157
Beruházás	4 340 380		6 996 938	1 292 380		381 000		254 000			2 413 000			4 340 380
Felújítás	13 951 077				3 719 449		694 690			2 540 000				13 951 077
Felhalml. c. pe. átad.	0													0
Felhalml. c. céltartalék	8 389 309	8 389 309												8 389 309
Összesen felhalml. kiad.	26 680 766	8 389 309	6 996 938	1 292 380	3 719 449	381 000	694 690	254 000	0	2 540 000	2 413 000	0	0	26 680 766
Intézményfinanszírozás	52 053 156	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 750 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 303 156	52 053 156
megelőlegzés visszafiz.	3 189 699	3 189 699												3 189 699
hiteltörlesztés	0		0											0
Finanszírozási kiadás	55 242 855	7 489 699	4 300 000	4 300 000	4 750 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 303 156	55 242 855
Összesen kiadás	256 851 778	30 074 008	25 241 938	20 537 380	23 414 449	18 926 000	20 189 690	18 499 000	19 345 000	21 885 000	20 758 000	18 645 000	19 336 313	256 851 778
Működési c. támogatások	112 877 810	12 080 000	9 600 000	8 160 000	8 160 000	12 680 000	8 160 000	8 160 000	13 160 000	8 160 000	8 160 000	8 160 000	8 237 810	112 877 810
Közhatalmi bevételek	9 450 000	250 000	500 000	4 000 000	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000	3 050 000	200 000	200 000	450 000	9 450 000
Működési bevételek	35 990 150	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	2 990 150	35 990 150
Működési c. átvett pénz	1 245 656		444 540		801 116									1 245 656
Működési bevételek össz.	159 563 616	15 330 000	13 544 540	15 160 000	12 061 116	15 780 000	11 260 000	11 260 000	16 560 000	14 210 000	11 360 000	11 360 000	11 677 960	159 563 616
Felhalml.célú tám.	1 292 380					1 292 380		0	0	0	0			1 292 380
Felhalml.célú átvett pénz														0
Sajátos felhalml. bevét.														0
Felhalml. bevételek össz.	1 292 380	0	0	0	0	1 292 380	0	0	0	0	0	0	0	1 292 380
Előző évi pm. igénybevétele	43 942 626	43 942 626												43 942 626
Intézményfinanszírozás	52 053 156	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 750 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 303 156	52 053 156
értéknapir ért. Bev														0
Finanszírozási bevételek	95 995 782	48 242 626	4 300 000	4 300 000	4 750 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 303 156	95 995 782
Összesen bevételek	256 851 778	63 572 626	17 844 540	19 460 000	16 811 116	21 372 380	15 560 000	15 560 000	20 860 000	18 510 000	15 660 000	15 660 000	15 981 116	256 851 778

**ÖSKÜI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
KIADÁSOK**

#	Megnevezés	2023. évi			2024. évi előirányzat
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
2		4	5	10	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	68 270 417	65 788 687	65 239 220	77 820 000
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	7 777 000	7 777 000	
04	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	1 605 000	665 000	2 145 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 391 310	2 948 630	2 948 630	3 050 000
08	Ruházati költségterítés (K1108)	156 000	121 096	121 096	120 000
09	Közlekedési költségterítés (K1109)	1 009 620	863 660	826 302	950 000
10	Egyéb költségterítések (K1110)	436 000	100 000	100 000	600 000
12	Szociális támogatások (K1112)	0	60 000	0	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	288 000	971 500	971 500	700 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	73 551 347	80 235 573	78 648 748	85 385 000
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	2 086 500	2 086 500	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	2 086 500	2 086 500	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	73 551 347	82 322 073	80 735 248	85 385 000
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27)	9 457 761	10 833 157	10 833 157	11 513 540
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	10 815 434	11 005 540
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	17 723	458 000
	táppénzhozzájárulás				50 000
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	300 000	300 000	162 216	150 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 400 000	1 079 558	1 073 135	1 200 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 700 000	1 379 558	1 235 351	1 350 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 500 000	1 132 338	787 404	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	350 000	3 356 840	2 479 425	4 600 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 850 000	4 489 178	3 266 829	4 600 000
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 405 000	705 000	266 018	750 000
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 405 000	905 000	609 261	700 000
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	290 000	290 000	101 417	120 000
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	5 100 000	1 900 000	976 696	1 570 000
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	20 000	32 000	29 751	35 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 500 000	971 000	746 340	600 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 400 000	1 324 975	1 076 676	1 172 000
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	8 020 000	4 227 975	2 829 463	3 377 000
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	300 000	300 000	169 882	200 000

52	Küldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	300 000	300 000	300 000	169 882	200 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 394 000	1 968 808	1 968 808	1 374 850	2 200 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	120 000	59 322	59 322	16 180	5 000
63	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	3 514 000	2 028 130	2 028 130	1 391 030	2 205 000
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	16 384 000	12 424 841	12 424 841	8 892 555	11 732 000
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=155+...+164) (K1-K8)	0	256 554	256 554	256 554	0
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0	256 554	0
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+171) (K1-K8)	0	256 554	256 554	256 554	0
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	100 000	100 000	100 000	0	74 000
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	300 000	320 000	320 000	0	320 000
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	300 000	92 025	92 025	20 100	238 000
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	189 000	189 000	189 000	5 427	168 000
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	889 000	701 025	701 025	25 527	800 000
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	100 282 108	106 537 650	106 537 650	100 743 041	109 430 540

BEVÉTELEK

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	2024.évi előirányzat
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	250 000	250 000	180 000	200 000
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	0	29 751	29 751	30 000
199	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (>=200+...+202) (B408)	0	81 043	81 043	0
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B40)	5	5	3	100
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	5	81 048	81 046	100
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	0	5	45 940	0
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	45 935	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216)	250 005	360 804	336 737	230 100
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	250 005	360 804	336 737	230 100
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	3 298 116	3 298 116	3 298 116	5 770 442
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	3 298 116	3 298 116	3 298 116	5 770 442
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	96 733 987	102 878 730	102 878 730	103 429 998
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	100 032 103	106 176 846	106 176 846	109 200 440
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	100 032 103	106 176 846	106 176 846	109 200 440
	Bevételek mindösszesen	100 282 108	106 537 650	106 513 583	109 430 540

0
5 770 542

Érték típus: Forint

Érték típus: Forint