

**Filkeháza Községi Önkormányzat**  
**Polgármesterétől**

**M E G H Í V Ó**

*Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete*  
*2024. február 13.-án (kedden) 15,30 órai kezdettel*  
*ülést tart, melyre ezúton Tisztelettel meghívom.*

**Az ülés helye:** Polgármesteri Hivatal  
Filkeháza, Rózsa F. út 46.

**Napirendi pontok:**

1. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

**Előterjesztő:** Szedlák Flórián polgármester

2. Előterjesztés Filkeháza Községi Önkormányzat saját bevételeinek valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

**Előterjesztő:** Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

**Véleményezi:** Pénzügyi Bizottság

3. Előterjesztés Filkeháza Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésére

**Előterjesztő:** Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

**Véleményezi:** Pénzügyi Bizottság

4. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

**Előterjesztő:** Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

5. Egyéb indítványok, javaslatok.

*Megjelenésére feltétlenül számítok.*

Filkeháza, 2024.02.09.


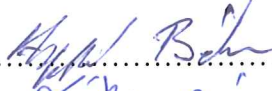




Tisztelettel:



Szedlák Flórián sk.  
polgármester

## Jelenléti ív

### Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2024. február 13.-án tartott üléséről.

S.szám:	Név:	Aláírás:
1.	Szedlák Flórián polgármester	
2.	Angyal Béla alpolgármester	
3.	Tóth Béla képviselő	
4.	Orosz Gábor képviselő	
5.	Venglárcsik Ernőné képviselő	.....
dr. Lukács-Drengubák Dóra	kirendeltség-vezető	
Mátrainé Szabó Enikő	jegyzőkönyv-vezető	

## *Előterjesztés*

### *a Településfásítási Programban való sikeres részvételről, és a sikeresen igényelt fák elhelyezéséről*

Az agrártárca 2020-ban az Országfásítási Program részeként hirdette meg a Településfásítási Programot, amelynek köszönhetően eddig már közel 1500 településen mintegy 46 ezer sorfát ültettek el. Létjogosultsága nemcsak a helyi lakosság számára kézzelfogható, hanem komoly ösztönzést jelentett az erdőtelepítési pályázatokon való részvételben is. Az ország fával borított területének növelése továbbra is az agrártárca kiemelt célkitűzései közé tartozik, amit jelez, hogy 2024-ben a Közös Agrárpolitika keretein belül az erdőtelepítési pályázatok kiemelt helyen szerepelnek.

A program keretében március közepén kezdik el kiszállítani a fákat, amelyek ültetését az igénylő önkormányzatok, helyi civil szervezetek végzik. Az elültetendő 10 ezer sorfát, valamint azok szállítását a KEFAG Kiskunsági Erdészeti és Faipari Zrt. biztosítja. A program lebonyolítását az Országos Erdészeti Egyesület koordinálja.

Az agrártárca 2024 elején hirdette meg a Településfásítási Program negyedik ütemét a 10 ezer fő alatti települések zöldítéséhez. Az önkormányzatok az előzetes regisztrációt követően február 1-től újabb tízezer sorfát igényelhetnek: a tavaszi ültetési időszakra 4000 darab, míg az őszi 6000 darab sorfa volt elérhető. A rendelkezésre álló mennyiség egyetlen nap leforgása alatt elfogyott.

Önkormányzatunk is részt vett az előregisztrációban, és a pályázati felület megnyitása után pár órával sikeresen igényelt 10 db tavaszi szállítású platán fát. Egyetlen nap alatt 543 településen tízezer sorfa talált gazdára az idén negyedik alkalommal meghirdetett Településfásítási Programban.

Az elnyert fák konténeresek vagy földlabdások, 10-14 centiméter törzskörméretűek, földlabdával együtt 2-5 méter magasak. A szakszerű ültetés érdekében továbbra is minden fához támasztó karót, takarómulcsot és védőrácsot biztosítanak.

A 10 db platán fa elhelyezésével szeretnénk díszíteni településünk önkormányzati tulajdonú közterületeit a Filkeháza 105 hrsz.-ú rendezvényteret, a Filkeháza belterület 97/1 hrsz.-ú temető előtti parkolót, a Filkeháza 66 hrsz.-ú templomkertet, és a Filkeháza 12/1 hrsz.-ú polgármesteri hivatal udvarát.

A pályázat keretében a képviselő-testület határozata és a tulajdonosok hozzájárulása szükséges a fák elültetési helyének meghatározásához.

Mindezek ismeretében kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy szavazzanak.

Kelt, Pálháza, 2024.02.13.

Szedlák Flórián  
polgármester

## Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Szám: FH/27-2024

### *Jegyzőkönyv*

**Készült:** Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. február 13. napján 15,30 órai kezdettel a Filkeháza Polgármesteri Hivatalban megtartott nyílt üléséről.

**Jelen vannak:**

Szedlák Flórián	polgármester
Angyal Béla	alpolgármester
Tóth Béla	képviselő
Orosz Gábor	képviselő

**Távol maradt:** Venglártsik Ernőné képviselő (igazoltan)

**Tanácskozási joggal meghívott és megjelent:** dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető.

Szedlák Flórián polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a megválasztott 4 fő képviselőből 3 fő és a polgármester jelen van, az ülés határozatképes.

A polgármester javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan megválasztja jegyzőkönyv-vezetőnek Mátrainé Szabó Enikő főmunkatársat.

A polgármester javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan elfogadja az alábbi napirendet:

### **Napirendi pontok:**

1. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

**Előterjesztő:** Szedlák Flórián polgármester

2. Előterjesztés Filkeháza Községi Önkormányzat saját bevételeinek valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

**Előterjesztő:** Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

**Véleményezi:** Pénzügyi Bizottság

3. Előterjesztés Filkeháza Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésére

**Előterjesztő:** Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

**Véleményezi:** Pénzügyi Bizottság

4. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

**Előterjesztő:** Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

5. Egyéb indítványok, javaslatok.

### ***Napirendi pontok tárgyalása:***

#### ***1. Napirendi pont***

***Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)***

**Előterjesztő:** Szedlák Flórián polgármester

Szedlák Flórián: polgármester elmondja, hogy a legutóbbi testületi ülés 2024. január 31.-én volt. Ezt követően került megrendezésre a településen a farsangi rendezvény 40 fő részvételével, mely sikeres volt. Az ország fásítási programon 10 db fát kapott az önkormányzat. A Zempléni Vízműnél aláírták a Magyar Állam részére átadott víziközmű vagyron üzemeltetésére vonatkozó szerződést, miszerint a használati jogot az Észak-Magyarországi Regionális Vízügyi Zrt. gyakorolja. A településen a közcsapokat a szolgáltató ingyen kiköti. A faluházban tűzvédelmi ellenőrzés lesz február 22.-én.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudásul vette.

## **2. Napirendi pont**

***Előterjesztés Filkeháza Községi Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására***

***Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető***  
***Véleményezi: Pénzügyi Bizottság***

A polgármester felkéri a kirendeltség-vezetőt a napirend ismertetésére.

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy jogszabályi előírás szerint az önkormányzat költségvetésének megtárgyalása előtt határozatban kell, hogy megállapítsa saját bevételeinek, adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. Erre azért van szükség, hogy amennyiben hitelfelvételre kerülne sor, milyen saját bevétele van az önkormányzatnak fedezetként. Adóbevétele van az önkormányzatnak a helyi adókból van, azonban hitelt nem tervez felvenni. Javasolja elfogadását.

Szedlák Flórián: polgármester javasolja elfogadásra az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítását a pénzügyi bizottság véleményének kikérésével.

Tóth Béla: a pénzügyi bizottság elnöke elmondja, hogy az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására irányuló előterjesztést a bizottság megtárgyalta, javasolja a képviselő-testületnek elfogadásra.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

***Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének***  
***9 /2024. (II.13.) határozata***  
***az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek***  
***megállapításáról***

---

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (1. melléklet) változatlan formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

### **3. Napirendi pont**

***Előterjesztés Filkeháza Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésére***

***Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető***  
***Véleményezi: Pénzügyi Bizottság***

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2024. évre tervezett költségvetését 65 178 106.-Ft bevételi és ugyanennyi kiadási összeggel állapították meg. Bevételeként szerepel a kötelezően járó normatív állami támogatás, a helyi adó bevételek és a bérleti díjak. Filkeháza működéséhez az általános működési normatív támogatásként 16 544 655.-Ft-ot kap az önkormányzat. Ebből településüzemeltetésre, zöldterület kezelésre 1 051 076.-Ft-ot, közvilágításra 1 486 00.-Ft-ot, köztemető fenntartásához 580 098.-Ft-ot, közutak fenntartásához 138 880.-Ft-ot, egyéb önkormányzati feladatokra 9 845 446.-Ft-ot. A polgármester illetménye és költségterítésére 3 443 155.-Ft-ot kap az önkormányzat. A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátásához 2 132 020.-Ft-ot. Ezen felül még szüneti gyermekétkeztetés biztosításához 178 410.-Ft-ot és a kulturális feladatokra 2 270 000.-Ft támogatásban részesül az önkormányzat. Előző évi pénzmaradványa is van az önkormányzatnak. Mindezek kiadásként való biztosítása mellett még kiadási kötelezettsége van az önkormányzatnak a hozzájárulások megfizetésére, a Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal, a Kishutai Kirendeltség, illetve a Hegyközi Területfejlesztési és Alapellátási Társulás felé van. A közüzemi díjak megfizetése is jelentős kiadást jelent.

Szedlák Flórián: polgármester elmondja, hogy a költségvetésben a közfoglalkoztatottak bére, az összes pályázható összeg, valamint a külterület út pályázat még ki nem fizetett pótmunka számlája is benne van. A kommunális eszközök beszerzésére a pályázatot benyújtották, várják döntést. A településrendezési tervre 3 000 000.-Ft-ot kapott az önkormányzat, de ehhez még 883 000.-Ft önrészt hozzá kell tenni.

Javasolja elfogadásra az önkormányzat 2024. évi költségvetés tervezetét, amennyiben a pénzügyi bizottság azt jóváhagyta.

Tóth Béla: pénzügyi bizottság elnöke elmondja, hogy az önkormányzat költségvetési rendeletét és annak mellékleteit a pénzügyi bizottság megtárgyalta, javasolja elfogadásra.

A képviselő-testület a javaslatot 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotja:

**Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2024. (II. 13.)  
önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

*/ a rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi /*

### **4. Napirendi pont**

***Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.***

***Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető***

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselőtestületet, az utolsó testületi ülésen, 2024. január 31.-én hozott határozatok végrehajtásáról az alábbiak szerint:

- Beszámoló a Pálháza Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi munkájáról, *a döntésről a jegyző értesítve lett,*
- a Pálháza Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének elszámolásáról, *a döntésről a jegyző értesítve lett,*
- a Pálháza Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés tervezet jóváhagyásáról, *a döntésről a jegyző értesítve lett,*
- a Pálháza Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltségének 2023. évi fenntartási költségelszámolásáról, *intézkedést nem igényel,*
- a Pálháza Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltségének 2024. évi fenntartási költségvetéstervezetéről, *intézkedést nem igényel,*
- a polgármester szabadságolási ütemtervének elfogadásáról, *a szabadságok kivételekor figyelemmel kísérik,*
- a Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzattal kötött közigazgatási szerződés felülvizsgálatáról, *továbbra is változtatás nélkül hatályban marad, így intézkedést nem igényel,*
- Farsangi rendezvény lebonyolításáról, *a rendezvény megtörtént, költsége elszámolásra került.*

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

#### **5. Napirendi pont**

##### ***Egyéb indítványok, javaslatok.***

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető elmondja, hogy sikerült az önkormányzatnak az Országfásítási programba bekerülni 10 db platán fát nyert. Dönteni kell arról, hogy hova fogják elültetni.

Szedlák Flórián: polgármester elmondja, hogy az igényelt fák elhelyezésével szeretnék díszíteni a település önkormányzati tulajdonú közterületeit, a Filkeháza belterület 105 hrsz-ú rendezvényteret, a Filkeháza belterület 97/1 hrsz-ú temető előtti parkolót, a Filkeháza belterület 66 hrsz-ú templom kertet, valamint Filkeháza 12/1 hrsz-ú polgármesteri hivatal udvarát. Amennyiben a képviselő-testület egyetért, kéri szavazzanak.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

***Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
10 /2024. (II.13) határozata  
Országfásítási Program keretében kapott fák elhelyezéséről***

---

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az Országfásítási Programban nyert 10 db platánfát az alábbi önkormányzati tulajdonú ingatlanokra fogja elültetni:

Filkeháza belterület 105 hrsz-ú rendezvényter,

Filkeháza belterület 97/1 hrsz-ú temető előtti parkoló,  
Filkeháza belterület 66 hrsz-ú templom kert,  
Filkeháza 12/1 hrsz.-ú polgármesteri hivatal udvara.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

Szedlák Flórián: polgármester elmondja, hogy a március 8-ai Nemzetközi Nőnap alkalmával a településen hagyományosan köszöntik a hölgyeket.

Javasolja, hogy tegyék ezt most is így egy virágköszöntéssel, melynek költségére 30 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
11/2024. (II.13.) határozata  
Nemzetközi Nőnap megünnepléséről***

-----  
Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Nemzetközi Nőnap alkalmával virággal kedveskedik a női lakosság részére, melynek költségére – utólagos költségelszámolás mellett – 30.000 Ft költségkeret - felhasználását engedélyezi.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az ünnepség megszervezésével.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatban

  
Szedlák Flórián  
polgármester



  
Csató Szabolcs  
jegyző

## **Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelete**

### **az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

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

#### **1. A rendelet hatálya**

##### **1. §**

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és annak bizottságára terjed ki.

#### **2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

##### **2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:

- a)* 65.178.106 Ft költségvetési és finanszírozási bevétellel
- b)* 65.178.106 Ft költségvetési és finanszírozási kiadással
- c)* 0 Ft költségvetési és finanszírozási egyenleggel[*a*)-*b*)]
- d)* a bevételek és kiadások főösszegét 65.178.106 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a képviselő-testület az 1. melléklet szerint határozza meg.

(3) A működési bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

(4) A felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet részletezi.

(5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának felhasználását engedélyezi.

(6) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

#### **3. A költségvetés részletezése**

##### **3. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 4. melléklet részletezi. Stabilitási tv. 8. § (2) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettsége az Önkormányzatnak nincs.
- b) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 5. melléklet tartalmazza.
- c) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 6. melléklet részletezi. Az önkormányzatnak nincsenek a költségvetési évben olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.
- d) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.
- e) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. melléklet szerint részletezi.
- f) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- g) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát feladatonként, és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 10. melléklet szerint határozza meg.
- h) A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 11. melléklet tartalmazza, a költségvetéshez tartozó tájékoztató táblákat a 12. melléklet tartalmazza.
- i) A 2024. évben céljelleggel juttatott támogatást az önkormányzat nem tervez.

#### **4. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

##### **4. §**

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-áig vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(6) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 13. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

## **5. Az előirányzatok módosítása**

### **5. §**

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 200.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2024. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

## 6. A gazdálkodás szabályai

### 6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(3) A közös hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## 7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

### 7. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső közreműködő útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## 8. Záró rendelkezések

### 8. §

Ez a rendelet 2024. február 14-én lép hatályba.

  
Szedlák Flórián  
polgármester



  
Csató Szabolcs  
jegyző

**Záradék:** Ez a rendelet 2024. február 13.-án kihirdetve.



  
Csató Szabolcs  
jegyző

1. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

1. Filkeháza Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetés összevont mérlege

<b>BEVÉTELEK</b>		
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>37 313 272</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 544 655
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 132 020
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	178 410
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>21 125 085</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	16 188 187
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>670 000</b>
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	200 000
26	Iparüzési adó	250 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Egyéb közhatalmi bevételek	20 000
30	Kommunális adó	200 000
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>3 338 920</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	3 337 920
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	

<b>BEVÉTELEK</b>		
Sor- szám	Bevételi jogcím	<i>Forintban</i> 2024. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>41 322 192</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>23 855 914</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	23 855 914
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>23 855 914</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>65 178 106</b>
<b>KIADÁSOK</b>		
		<i>Forintban</i>

<b>BEVÉTELEK</b>		
		<i>Forintban</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>Sor- szám</b>	<b>Kiadási jogcímek</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	<b>45 547 441</b>
2	Személyi juttatások	22 149 144
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 039 232
4	Dologi kiadások	17 112 424
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 132 020
6	Egyéb működési célú kiadások	2 114 621
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 114 621
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	<b>18 785 662</b>
23	Beruházások	3 883 920
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	14 901 742
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>64 333 103</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	

BEVÉTELEK		
Sor-szám	Bevételi jogcím	Forintban 2024. évi előirányzat
	A	B
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>845 003</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	845 003
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>845 003</b>
<b>62</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>65 178 106</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>		
		Forintban
<b>1</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)</b>	<b>-23 010 911</b>
<b>2</b>	<b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)</b>	<b>23 010 911</b>

## 2. A 2024. évi költségvetés kötelező feladatok mérlege

BEVÉTELEK		
Sor-szám	Bevételi jogcím	Forintban 2024. évi előirányzat
	A	B
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>37 313 272</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 544 655
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 132 020
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	178 410
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	21 125 085
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	

BEVÉTELEK		
		<i>Forintban</i>
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
A		B
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	16 188 187
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>670 000</b>
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	200 000
26	Iparüzési adó	250 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Egyéb közhatalmi bevételek	20 000
30	Kommunális adó	200 000
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>3 338 920</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	3 337 920
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	

BEVÉTELEK		
		<i>Forintban</i>
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
A		B
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>41 322 192</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>23 855 914</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	23 855 914
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>23 855 914</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>65 178 106</b>
<b>K I A D Á S O K</b>		
		<i>Forintban</i>
Sor- szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
A		B
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>45 547 441</b>
2	Személyi juttatások	22 149 144
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 039 232
4	Dologi kiadások	17 112 424
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 132 020
6	Egyéb működési célú kiadások	2 114 621
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	

<b>BEVÉTELEK</b>		
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<i>Forinban</i> <b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 114 621
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>18 785 662</b>
23	Beruházások	3 883 920
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	14 901 742
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>64 333 103</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>845 003</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	845 003
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	

BEVÉTELEK		
		<i>Forintban</i>
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
A		B
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	845 003
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	65 178 106
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>		
		<i>Forintban</i>
1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-23 010 911
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	23 010 911

2. melléklet az I/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

<b>Működési célú bevételek és kiadások mérlege</b> (Önkormányzati szinten)			
		<i>Forintban</i>	
Sor- szám	Bevételek  Megnevezés	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
	A	B	C  D
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	37 313 272	22 149 144
2	1.-ből EU-s támogatás		2 039 232
3	Közhatalmi bevételek	670 000	17 112 424
4	Működési bevételek		2 132 020
5	Működési célú átvett pénzeszközök		2 114 621
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		
7	Egyéb működési bevételek	3 338 920	
8			
9			Az 5-ből -Tartalékok
10			
11			
12			
13	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)</b>	<b>41 322 192</b>	<b>45 547 441</b>
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18. )	23 855 914	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	23 855 914	Likviditási célú hitelek törlesztése
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése
17	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése
18	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése

19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
22	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Váltókiadások	
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	23 855 914	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	
25	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+24)</b>	65 178 106	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)</b>	45 547 441
26	Költségvetési hiány:	4 225 249	Költségvetési többlet:	-
27	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	19 630 665

3. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

<b>Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege</b> (Önkormányzati szinten)				<i>Forintban</i>
Sor- szám	Bevételek  Megnevezés	2024. évi előirányzat	Kiadások  Megnevezés	2024. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	3 883 920
2	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3	Felhalmozási bevételek		Felújítások	14 901 742
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7				
8				
9				
10				
11				
12	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>		<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>	<b>18 785 662</b>
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	

18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	845 003
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23	Értékpapírok kibocsátása			
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
25	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)</b>		<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)</b>	<b>845 003</b>
26	<b>BEVÉTEEL ÖSSZESEN (12+25)</b>		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>19 630 665</b>
27	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>18 785 662</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
28	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>19 630 665</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>

4. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Filkeháza Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei					
Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Forintban
		2025.	2026.	2027.	Összesen (F=C+D+E)
		A	B	C	D
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-

5. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Filkeháza Községi Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához		
Sor- szám	Bevételi jogcímek	<i>Forinban</i>
		2024. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	650 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	20 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>670 000</b>
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.		

6. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Filkeháza Községi Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai		
		<i>Forintban</i>
Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.		
2.		
3.		
4.	<b>ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE*</b>	-

\* Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek.

7. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként					
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Településtervek elkészítése pályázat	3 883 920	2024		3 883 920	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>3 883 920</b>			<b>3 883 920</b>	

8. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként					
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
VP6.7.2.1.1.-21 Filkeháza külterületi utak pályázat	14 901 742			14 901 742	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>14 901 742</b>			<b>14 901 742</b>	

9. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás				
				<i>Forintban</i>
Támogatott neve				Előirányzat
<b>Összesen:</b>				
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek				
bevételei, kiadásai				
EU-s projekt neve, azonosítója:*				
				<i>Forintban</i>
Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projektre jávahagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előttre ütemezett bevétel, kiadás	2024. évre ütemezett bevétel, kiadás	2024. utánra ütemezett bevétel, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Kiadások összesen:</b>				

10. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

1. A megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot tartalmazó tábla

Filkeháza Községi Önkormányzat		01
Összes bevétel, kiadás		01
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>37 313 272</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 544 655
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 132 020
5	Önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	178 410
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>21 125 085</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	16 188 187
15	14-ből EU-s támogatás	
16	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>670 000</b>
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	200 000
26	Iparüzési adó	250 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Egyéb közhatalmi bevételek	20 000
30	Kommunális adó	200 000
31	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>3 338 920</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	3 337 920
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	

Filkeháza Községi Önkormányzat		01
Összes bevétel, kiadás		01
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>41 322 192</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>23 855 914</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	23 855 914
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>23 855 914</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>65 178 106</b>
Filkeháza Községi Önkormányzat		01
Összes bevétel, kiadás		01

Filkeháza Községi Önkormányzat		01
Összes bevétel, kiadás		01
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>45 547 441</b>
2	Személyi juttatások	22 149 144
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 039 232
4	Dologi kiadások	17 112 424
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 132 020
6	Egyéb működési célú kiadások	2 114 621
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 114 621
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>18 785 662</b>
23	Beruházások	3 883 920
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	14 901 742
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>64 333 103</b>
37	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	

Filkeháza Községi Önkormányzat		01
Összes bevétel, kiadás		01
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>845 003</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	845 003
51	Központi, irányító szervei támogatás	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
61	<b>Váltókiadások</b>	
62	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>845 003</b>
63	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>65 178 106</b>
<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>8</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>8</b>

2. A megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot tartalmazó tábla, kötelező feladat

Filkeháza Községi Önkormányzat		01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai		02
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>37 313 272</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 544 655
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 132 020
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	178 410
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<b>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</b>	<b>21 125 085</b>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	16 188 187
15	14-ből EU-s támogatás	
16	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	

	<b>Filkeháza Községi Önkormányzat</b>	<b>01</b>
	<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>02</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>670 000</b>
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	200 000
26	Iparüzési adó	250 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Egyéb közhatalmi bevételek	20 000
30	Kommunális adó	200 000
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>3 338 920</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	3 337 920
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>41 322 192</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	

<b>Filkeháza Községi Önkormányzat</b>		<b>01</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>02</b>
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>23 855 914</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	23 855 914
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>23 855 914</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>65 178 106</b>
<b>Filkeháza Községi Önkormányzat</b>		<b>01</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>02</b>
		<i>#HIV!</i>
<b>Sor- szám</b>	<b>Kiadási jogcímek</b>	<b>2024. évi előirányzat</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>45 547 441</b>
2	Személyi juttatások	22 149 144
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 039 232
4	Dologi kiadások	17 112 424
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 132 020
6	Egyéb működési célú kiadások	2 114 621
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 114 621
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>18 785 662</b>
23	Beruházások	3 883 920
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	14 901 742

	<b>Fülkeháza Községi Önkormányzat</b>	<b>01</b>
	<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>02</b>
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>64 333 103</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>845 003</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	845 003
51	Központi, irányító szervei támogatás	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>54</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
<b>62</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>845 003</b>
<b>63</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>65 178 106</b>
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		8
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		8



12. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

1. Tájékoztató a 2022. évi tény, a 2023. évi várható és a 2024. évi terv adatokról

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>46 396 092</b>	<b>35 293 411</b>	<b>37 313 272</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 033 715	16 491 032	16 544 655
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 770 000	2 587 000	2 132 020
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	306 660	235 980	178 410
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	3 443 155		
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>20 823 530</i>	<i>21 584 012</i>	<i>21 125 085</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	25 572 562	13 709 399	16 188 187
15	14-ből EU-s támogatás			
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	<b>84 677 420</b>	<b>67 357 804</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	84 677 420	67 357 804	
22	21-ből EU-s támogatás			
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>512 000</b>	<b>720 000</b>	<b>670 000</b>
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó		200 000	200 000
26	Iparüzési adó	300 000	300 000	250 000
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Egyéb közhatalmi bevételek	12 000	20 000	20 000
30	Kommunális adó	200 000	200 000	200 000
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>3 338 920</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke			3 337 920
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 000	1 000	1 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek			
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>			
44	Immateriális javak értékesítése			

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>131 586 512</b>	<b>103 372 215</b>	<b>41 322 192</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)</b>			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>5 645 058</b>	<b>23 866 515</b>	<b>23 855 914</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 645 058	23 866 515	23 855 914
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>			
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>			
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>5 645 058</b>	<b>23 866 515</b>	<b>23 855 914</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>137 231 570</b>	<b>127 238 730</b>	<b>65 178 106</b>
<b>KIADÁSOK</b>				
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
A	B	C	D	E
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>51 317 778</b>	<b>38 789 047</b>	<b>45 547 441</b>
2	Személyi juttatások	19 646 968	18 326 968	22 149 144
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 782 426	1 785 446	2 039 232
4	Dologi kiadások	25 088 542	13 041 150	17 112 424
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 770 000	2 587 000	2 132 020
6	Egyéb működési célú kiadások	2 029 842	3 048 483	2 114 621
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	2 029 842	3 048 483	2 114 621
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré			
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>85 257 420</b>	<b>87 586 323</b>	<b>18 785 662</b>
23	Beruházások	580 000		3 883 920
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	84 677 420	87 586 323	14 901 742
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré			
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>136 575 198</b>	<b>126 375 370</b>	<b>64 333 103</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré (38+ ... + 40)</b>			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>656 372</b>	<b>863 360</b>	<b>845 003</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	656 372	863 360	845 003
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>			
60	<b>Váltókiadások</b>			
61	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>656 372</b>	<b>863 360</b>	<b>845 003</b>
62	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>137 231 570</b>	<b>127 238 730</b>	<b>65 178 106</b>

## 2. Előirányzat felhasználási terv 2024. évre

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<b>Bevételek</b>													
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	3 109 439	3 109 439	3 109 439	3 109 439	3 109 439	3 109 439	3 109 439	3 109 439	3 109 440	3 109 440	3 109 440	3 109 440	37 313 272
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Közhatalmi bevételek	55 833	55 833	55 833	55 833	55 833	55 833	55 833	55 833	55 834	55 834	55 834	55 834	670 000
5.	Működési bevételek	278 243	278 243	278 243	278 243	278 243	278 243	278 243	278 243	278 244	278 244	278 244	278 244	3 338 920
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	1 987 993	1 987 993	1 987 993	1 987 993	1 987 993	1 987 993	1 987 993	1 987 993	1 987 993	1 987 993	1 987 992	1 987 992	23 855 914
10.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>5 431 508</b>	<b>5 431 508</b>	<b>5 431 508</b>	<b>5 431 508</b>	<b>5 431 508</b>	<b>5 431 508</b>	<b>5 431 508</b>	<b>5 431 508</b>	<b>5 431 511</b>	<b>5 431 511</b>	<b>5 431 510</b>	<b>5 431 510</b>	<b>65 178 106</b>
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatások	1 845 762	1 845 762	1 845 762	1 845 762	1 845 762	1 845 762	1 845 762	1 845 762	1 845 762	1 845 762	1 845 762	1 845 762	22 149 144
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	169 936	169 936	169 936	169 936	169 936	169 936	169 936	169 936	169 936	169 936	169 936	169 936	2 039 232
14.	Dologi kiadások	1 426 035	1 426 035	1 426 035	1 426 035	1 426 035	1 426 035	1 426 035	1 426 035	1 426 036	1 426 036	1 426 036	1 426 036	17 112 424
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	177 668	177 668	177 668	177 668	177 668	177 668	177 668	177 668	177 669	177 669	177 669	177 669	2 132 020
16.	Egyéb működési célú kiadások	176 218	176 218	176 218	176 218	176 218	176 218	176 218	176 219	176 219	176 219	176 219	176 219	2 114 621
17.	Beruházások	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	323 660	3 883 920
18.	Felújítások	1 241 812	1 241 812	1 241 812	1 241 812	1 241 812	1 241 812	1 241 812	1 241 812	1 241 812	1 241 812	1 241 811	1 241 811	14 901 742
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
20.	Finanszírozási kiadások	70 417	70 417	70 417	70 417	70 417	70 417	70 417	70 417	70 417	70 417	70 417	70 416	845 003
21.	Kiadások összesen:	5 431 508	5 431 508	5 431 508	5 431 508	5 431 508	5 431 508	5 431 508	5 431 509	5 431 511	5 431 511	5 431 510	5 431 509	65 178 106
22.	Egyenleg								-1				1	

### 3. A 2024. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai

1. sz. táblázat				
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	39 178 936	41 137 883	41 137 883
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Közhatalmi bevételek (4....+7.....10)	703 500	738 675	775 609
4.	Építményadó			
5.	Idegenforgalmi adó	210 000	220 500	231 525
6.	Iparüzési adó	262 500	275 625	289 406
7.	Talajterhelési díj			
8.	Gépjárműadó			
9.	Egyéb közhatalmi bevételek	21 000	22 050	23 153
10.	Kommunális adó	210 000	220 500	231 525
11.	Működési bevételek	3 505 866	3 681 159	3 865 217
12.	Felhalmozási bevételek			
13.	Működési célú átvett pénzeszközök			
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
15.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+11...+14)</b>	<b>43 388 302</b>	<b>45 557 717</b>	<b>45 778 709</b>
16.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>25 048 708</b>	<b>26 301 143</b>	<b>27 616 200</b>
17.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (15+16)</b>	<b>68 437 010</b>	<b>71 858 860</b>	<b>73 394 909</b>
<b>KIADÁSOK</b>				
2. sz. táblázat				
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	47 824 813	50 216 054	52 726 857
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)	20 612 197	21 642 806	20 668 052
3.	Beruházások			
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>68 437 010</b>	<b>71 858 860</b>	<b>73 394 909</b>
7.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>			
8.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+47)</b>	<b>68 437 010</b>	<b>71 858 860</b>	<b>73 394 909</b>



### Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény előírásai alapján a 2024. évi költségvetési rendeletet 2024. február 15. napjáig kell beterjeszteni a Képviselő-testület részére. A helyi önkormányzatok költségvetési rendeletének tartalmi és formai követelményeit az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete tartalmazza. A rendelet-tervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelő struktúrában és tartalommal készült.

Filkeháza Községi Önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának pénzügyi kereteit alapvetően a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény határozza meg.

*Filkeháza Községi Önkormányzat polgármestere*

## ***ELŐTERJESZTÉS***

Filkeháza Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a határozati javaslat *1. melléklete* tartalmazza.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Filkeháza, 2024. február 9.

*Szedlák Flórián*  
*polgármester*

**Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2024. (.....) határozata az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből  
eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására**

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (*1. melléklet*) változatlan formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal  
Felelős: Polgármester

K. m. f.

.....  
*polgármester*

.....  
*jegyző*

P.H.

1. melléklet

Filkeháza Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2025.	2026.	2027.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	650 000	650 000	650 000	1 950 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02				
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	20 000	20 000	20 000	60 000
Kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés	06				
<b>Saját bevételek (01+... +06)</b>	<b>07</b>	<b>670 000</b>	<b>670 000</b>	<b>670 000</b>	<b>2 010 000</b>
<b>Saját bevételek (07 sor) 50%-a</b>	<b>08</b>	<b>335 000</b>	<b>335 000</b>	<b>335 000</b>	<b>1 005 000</b>
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09				
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	10				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11				
<sup>1</sup> a jogszabályban meghatározott pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tökerész hátralévő összege,	12				
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	13				
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Allamadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				
<b>Fizetési kötelezettség (09+...+15)</b>	<b>16</b>				
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)</b>	<b>17</b>	<b>335 000</b>	<b>335 000</b>	<b>335 000</b>	<b>1 005 000</b>

## Filkeháza Községi Önkormányzat

### ELŐTERJESZTÉS

#### a Filkeháza Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséhez

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt. A veszélyhelyzetre való tekintettel a Kormány megalkotta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény a veszélyhelyzet ideje alatt eltérő szabályairól szóló 489/2023. (XI. 2.) Korm. rendeletét. A törvény és a Kormányrendelet alapján megterveztük a Füzérkajata Községi Önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

#### Az **Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:**

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;

- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

**További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:**

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával és 2024. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2024. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A 2024. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 41.322.192 Ft, melyet a finanszírozású pénzügyi műveletekből származó bevétel 23.855.914 Ft-tal egészít ki, így összesen 65.178.106 Ft forrás fog rendelkezésre állni.

2024-ben – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. A tervezetben nem számoltunk államháztartáson kívüli bevétellel.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése. A beruházások esetében – figyelembe véve a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait – hitel felvétellel nem számoltunk.

A bevételek csökkenésének ellenére az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételének a 30 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) a tervezett források 69 %-át tudjuk előirányozni.

### **A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:**

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 37.313.272 Ft

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0

Közhatalmi bevételek: 670. 000 Ft

Működési bevételek: 3.338.920 Ft

Felhalmozási bevételek:0

Működési célú átvett pénzeszközök:0

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:0

Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:0

Belföldi értékpapírok bevételei: 0

Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele: 23.855 914 Ft

Finanszírozási bevételek:23.866.515.

Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:0

A 2024. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 64.333.103 Ft, melyet a finanszírozású célú pénzügyi műveletek kiadásai 845.003 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 68.178.106 Ft kiadással számoltunk.

A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 8 fővel számoltunk.

A köztisztviselői illetményalap 38 650.-Ft mértéke nem változott. A minimálbér 266.800 Ft-ra emelkedett, a garantált bérminimum 326.000 Ft-ra növekedett.

A 2024. évben a dologi kiadások emelkedésével kell számolni, részben az új feladatok többletköltségei és az energiaköltségek növekedésével összefüggésben.

2024. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazottak alapján az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, melyek közül a legfontosabbak az alábbiak:

- Külterületi helyi közutak fejlesztése
- Településtervek elkészítése pályázat

Az Önkormányzat a Hegyközi Területfejlesztési és Alapellátási Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 1.238.491 Ft összegben tervez hozzájárulni.

### **A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:**

Személyi juttatások:22.149.144 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.039.232 Ft

Dologi kiadások:17.112.424 Ft

Ellátottak pénzbeli juttatásai:2.132.020 Ft

Egyéb működési célú kiadások: 2.114.621 Ft

Beruházások:3.883.920 Ft

Felújítások:14.901.742 Ft

Egyéb felhalmozási kiadások:0

Finanszírozási kiadások:845.003 Ft

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
4. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.
5. az Áht. 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.

A tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat az előterjesztés 1-5. mellékletei tartalmazzák.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálatot a HATÁSVIZSGÁLATI LAP tartalmazza.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Filkeháza, 2024. február 9.

Szedlák Flórián  
polgármester

## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

### ***Társadalmi, gazdasági, hatások***

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.*

*A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.*

### ***Környezeti és egészségügyi következmények***

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.*

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.*

### ***Adminisztratív terheket befolyásoló hatások***

*A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.*

### ***A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei***

*A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.*

### ***A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek***

*A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.*

Filkeháza, 2024. február 9.

Csató Szabolcs  
jegyző