**Legyesbénye Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2024. (IV. 19.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet módosításáról**

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

**1. §**

Legyesbénye Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. július 1. és 2023. december 31. között pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök, valamint saját bevételek előirányzatának növelése miatt a 2023. évi költségvetési rendelet költségvetési bevételét 10 769 000,-Ft-tal valamint a költségvetési kiadást 10 769 000,-Ft-tal módosítja a 2. §-ban foglaltak szerint.

**2. §**

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését:)*

„*a)* 363 195 434 Ft költségvetési bevétellel

*b)* 434 204 587 Ft költségvetési kiadással”

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés g) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését:)*

„*g)* ) a bevételek és kiadások főösszegét 439 264 880 Ft-ban állapítja meg.”

**3. §**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. § j) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:)*

„*j)* Az Önkormányzat a kiadások között 4 505 161 Ft tartalékot állapít meg.”

**4. §**

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

**5. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Lengyelné Dr. Bús Zita Barta Csilla

polgármester jegyző

Záradék:

2024. április 19. napján kihirdetve.

Barta Csilla

jegyző

*1. melléklet az 5/2024. (IV. 19.) önkormányzati rendelethez*

„*1. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

| **2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA** | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B E V É T E L E K** | | | | | | | | | | |
| ***1. sz. táblázat*** | |  |  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban*** |
| **Sor-** **szám** | **Bevételi jogcím** | **2023. évi** | | | | | | | | |
| **Eredeti** **előirányzat** | **1. sz. módosítás** | **2. sz. módosítás** | **3. sz. módosítás** | **4. sz. módosítás** | **5. sz. módosítás** | **6. sz. módosítás** | **Módosítások összesen** | **1.számú módosítás utáni előirányzat** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H** | **I** | **J=(D+…+I)** | **K=(C+J)** |
| **1.** | **Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)** | **126 507 365** | **14 450 475** | **13 122 788** |  |  |  |  | **27 573 263** | **154 080 628** |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 34 722 561 |  | -420 000 |  |  |  |  | -420 000 | 34 302 561 |
| 1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 38 803 030 | 4 777 604 | 2 942 443 |  |  |  |  | 7 720 047 | 46 523 077 |
| 1.3. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 49 775 137 | 1 381 905 | 4 155 189 |  |  |  |  | 5 537 094 | 55 312 231 |
| 1.4. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 3 206 637 | 1 119 930 |  |  |  |  |  | 1 119 930 | 4 326 567 |
| 1.5. | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások |  | 5 088 285 | 3 623 125 |  |  |  |  | 8 711 410 | 8 711 410 |
| 1.6. | Elszámolásból származó bevételek |  | 2 082 751 | 2 822 031 |  |  |  |  | 4 904 782 | 4 904 782 |
| **2.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)** | 40 265 374 | 21 200 930 | **12 404 985** |  |  |  |  | **33 605 915** | **73 871 289** |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5. | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 40 265 374 | 21 200 930 | 12 404 985 |  |  |  |  | 33 605 915 | 73 871 289 |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)** |  | 39 000 000 | **47 013 387** |  |  |  |  | **86 013 387** | **86 013 387** |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei |  | 39 000 000 | 47 013 387 |  |  |  |  | 86 013 387 | 86 013 387 |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)** | 11 200 000 |  | **18 390 000** |  |  |  |  | **18 390 000** | **29 590 000** |
| 4.1. | Építményadó | 200 000 |  |  |  |  |  |  |  | 200 000 |
| 4.2. | Idegenforgalmi adó |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3. | Iparűzési adó | 10 000 000 |  | 18 390 000 |  |  |  |  | 18 390 000 | 28 390 000 |
| 4.4. | Talajterhelési díj |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5. | Gépjárműadó |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.6. | Telekadó |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.7. | Kommunális adó | 1 000 000 |  |  |  |  |  |  |  | 1 000 000 |
| **5.** | **Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)** | **13 200 130** |  | **6 440 000** |  |  |  |  | **6 440 000** | **19 640 130** |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | 200 000 |  |  |  |  |  |  |  | 200 000 |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 5 400 000 |  | 3 280 000 |  |  |  |  | 3 280 000 | 8 680 000 |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4. | Tulajdonosi bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5. | Ellátási díjak | 5 000 000 |  | 1 100 000 |  |  |  |  | 1 100 000 | 6 100 000 |
| 5.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 2 500 000 |  | 800 000 |  |  |  |  | 800 000 | 3 300 000 |
| 5.7. | Általános forgalmi adó visszatérítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.8. | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 130 |  |  |  |  |  |  |  | 130 |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.10. | Biztosító által fizetett kártérítés |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.11. | Egyéb működési bevételek | 100 000 |  | 1 260 000 |  |  |  |  | 1 260 000 | 1 360 000 |
| **6.** | **Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.4. | Részesedések értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.5. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4. | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.1. | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.2. | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9.** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)** | **191 172 869** | **74 651 405** | **97 371 160** |  |  |  |  | **172 022 565** | **363 195 434** |
| **10.** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **11.** | **Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +…+ 11.4.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.2. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.4. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **12.** | **Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)** | **70 769 446** |  |  |  |  |  |  |  | **70 769 446** |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 70 769 446 |  |  |  |  |  |  |  | 70 769 446 |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **13.** | **Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)** | **5 300 000** |  |  |  |  |  |  |  | **5 300 000** |
| 13.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 5 300 000 |  |  |  |  |  |  |  | 5 300 000 |
| 13.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13.3. | Lejötött betétek megszüntetése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **14.** | **Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+…14.4.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **15.** | **Váltóbevételek** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **16.** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **17.** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +16.)** | **76 069 446** |  |  |  |  |  |  |  | **76 069 446** |
| **18.** | **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)** | **267 242 315** | **74 651 405** | **97 371 160** |  |  |  |  | **172 022 565** | **439 264 880** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **K I A D Á S O K** | | | | | | | | | | |
| ***2. sz. táblázat*** | |  |  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban*** |
| **Sor-** **szám** | **Kiadási jogcím** | **2023. évi** | | | | | | | | |
| **Eredeti** **előirányzat** | **1. sz. módosítás** | **2. sz. módosítás** | **3. sz. módosítás** | **4. sz. módosítás** | **5. sz. módosítás** | **6. sz. módosítás** | **Módosítások összesen** | **1.számú módosítás utáni előirányzat** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H** | **I** | **J=(D+…+I)** | **K=(C+J)** |
| **1.** | Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.+1.18.) | **261 420 022** | **-5 182 460** | **78 095 160** |  |  |  |  | **72 912 700** | **334 332 722** |
| 1.1. | Személyi juttatások | 91 455 614 | 11 482 491 | 26 955 000 |  |  |  |  | 38 437 491 | 129 893 105 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 10 877 699 |  | 2 525 000 |  |  |  |  | 2 525 000 | 13 402 699 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 86 502 000 | 9 171 000 | 45 048 387 |  |  |  |  | 54 219 387 | 140 721 387 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 21 500 000 |  | 5 060 000 |  |  |  |  | 5 060 000 | 26 560 000 |
| 1.5 | Egyéb működési célú kiadások | 51 084 709 | -25 835 951 | -1 493 227 |  |  |  |  | -27 329 178 | 23 755 531 |
| 1.6. | - az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések |  | 3 390 195 |  |  |  |  |  | 3 390 195 | 3 390 195 |
| 1.7. | - Törvényi előíráson alapuló befizetések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8. | - Elvonások és befizetések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.9. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.10. | -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.12. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 6 560 175 |  | 7 200 000 |  |  |  |  | 7 200 000 | 13 760 175 |
| 1.13. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.14. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | 200 000 | 1 900 000 |  |  |  |  |  | 1 900 000 | 2 100 000 |
| 1.15. | - Árkiegészítések, ártámogatások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.16. | - Kamattámogatások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.17. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.18. | Tartalékok | 44 324 534 | -31 126 146 | -8 693 227 |  |  |  |  | -39 819 373 | 4 505 161 |
| 1.19. | - az 1.18-ból: - Általános tartalék |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.20. | - Céltartalék |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | **762 000** | **79 833 865** | **19 276 000** |  |  |  |  | **99 109 865** | **99 871 865** |
| 2.1. | Beruházások | 762 000 | 39 205 000 | 2 099 000 |  |  |  |  | 41 304 000 | 42 066 000 |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Felújítások |  | 40 617 787 | 17 077 000 |  |  |  |  | 57 694 787 | 57 694 787 |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások |  | 11 078 | 100 000 |  |  |  |  | 111 078 | 111 078 |
| 2.6. | 2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.7. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.8. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.9. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.10. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.12. | - Lakástámogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.13. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)** | **262 182 022** | **74 651 405** | **97 371 160** |  |  |  |  | **172 022 565** | **434 204 587** |
| **4.** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + … + 4.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5.** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + … + 5.6.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3. | Kincstárjegyek beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5. | Belföldi kötvények beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.6. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6.** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)** | **5 060 293** |  |  |  |  |  |  |  | **5 060 293** |
| 6.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 5 060 293 |  |  |  |  |  |  |  | 5 060 293 |
| 6.3. | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.4. | Pénzügyi lízing kiadásai |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.5.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3. | Külföldi értékpapírok beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.5. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9.** | **Váltókiadások** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **10.** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)** | **5 060 293** |  |  |  |  |  |  |  | **5 060 293** |
| **11.** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)** | **267 242 315** | **74 651 405** | **97 371 160** |  |  |  |  | **172 022 565** | **439 264 880** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE** | | | | | | | | | | |
| ***3. sz. táblázat*** | |  |  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban*** |
| **1** | **Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)** | **-71 009 153** |  |  |  |  |  |  |  | **-71 009 153** |
| **2.** | **Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor)** **(+/-)** | **71 009 153** |  |  |  |  |  |  |  | **71 009 153** |

”

*2. melléklet az 5/2024. (IV. 19.) önkormányzati rendelethez*

„*2. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **I. Működési célú bevételek és kiadások mérlegének módosítása** **(Önkormányzati szinten)** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban*** |
| **Sor-** **szám** | **Bevételek** |  |  |  | **Kiadások** |  |  |  |
| **Megnevezés** | **2023. évi eredeti előirányzat** | **Halmozott módosítás 2023.06.30ig** | **2023. 12.31Módisítás után** | **Megnevezés** | **2023. évi**  **eredeti**  **előirányzat** | **Halmozott módosítás**  **2023.06.30ig** | **2023. 12.31Módisítás** **után** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E=C±D** | **F** | **G** | **H** | **I=G±H** |
| 1. | Önkormányzatok működési támogatásai | 126 507 365 | 27 573 263 | 154 080 628 | Személyi juttatások | 91 455 614 | 38 437 491 | 129 893 105 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 40 265 374 | 33 605 915 | 73 871 289 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 10 877 699 | 2 525 000 | 13 402 699 |
| 3. | 2.-ból EU-s támogatás |  |  |  | Dologi kiadások | 86 502 000 | 54 219 387 | 140 721 387 |
| 4. | Közhatalmi bevételek | 11 200 000 | 18 390 000 | 29 590 000 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 21 500 000 | 5 060 000 | 26 560 000 |
| 5. | Működési bevételek | 13 200 130 | 6 440 000 | 19 640 130 | Egyéb működési célú kiadások | 51 084 709 | -27 329 178 | 23 755 531 |
| 6. | Működési célú átvett pénzeszközök |  |  |  | Tartalékok |  | -39 819 373 | -39 819 373 |
| 7. | 6.-ból EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |  |  |  |  |
| 8. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **13.** | **Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+…+12.)** | **191 172 869** | **86 009 178** | **277 182 047** | **Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)** | **261 420 022** | **72 912 700** | **334 332 722** |
| 14. | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+…+18. ) | *76 069 446* |  | *76 069 446* | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása |  |  |  |
| 15. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 70 769 446 |  | 70 769 446 | Likviditási célú hitelek törlesztése |  |  |  |
| 16. | Vállalkozási maradvány igénybevétele |  |  |  | Rövid lejáratú hitelek törlesztése |  |  |  |
| 17. | Betét visszavonásából származó bevétel |  |  |  | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése |  |  |  |
| 18. | Megelőlegezés | 5 300 000 |  | 5 300 000 | 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. | Egyéb |  |  |  | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek |  |  |  |
| 22. | Váltóbevételek |  |  |  | Váltókiadások |  |  |  |
| 23. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei |  |  |  | Megelőlegezés visszafizetése | 5 060 293 |  | 5 060 293 |
| **24.** | **Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)** | **76 069 446** |  | **76 069 446** | **Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)** | **5 060 293** |  | **5 060 293** |
| **25.** | **BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)** | **267 242 315** | **86 009 178** | **353 251 493** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)** | **266 480 315** | **72 912 700** | **339 393 015** |
| **26.** | **Költségvetési hiány:** | **70 247 153** | **-** | **57 150 675** | **Költségvetési többlet:** | **-** | **13 096 478** | **-** |
| **27.** | **Bruttó hiány:** | **-** | **-** | **-** | **Bruttó többlet:** | **762 000** | **13 096 478** | **13 858 478** |

”

*3. melléklet az 5/2024. (IV. 19.) önkormányzati rendelethez*

„*3. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegének módosítása** **(Önkormányzati szinten)** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban*** |
| **Sor-** **szám** | **Bevételek** |  |  |  | **Kiadások** |  |  |  |
| **Megnevezés** | **2023. évi eredeti előirányzat** | **Halmozott módosítás 2023.06.30ig** | **2023. 12.31 Módisítás után** | **Megnevezés** | **2023. évi eredeti előirányzat** | **Halmozott módosítás 2023.06.30ig** | **2023. 12.31 Módisítás után** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E=C±D** | **F** | **G** | **H** | **I=G±H** |
| 1. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről |  |  |  | Beruházások | 762 000 | 41 304 000 | 42 066 000 |
| 2. | 1.-ből EU-s támogatás |  |  |  | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás |  |  |  |
| 3. | Felhalmozási bevételek |  |  |  | Felújítások |  | 57 694 787 | 57 694 787 |
| 4. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele |  |  |  | 3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás |  |  |  |
| 5. | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  | Egyéb felhalmozási kiadások |  | 111 078 | 111 078 |
| 6. | Egyéb felhalmozási célú bevételek |  | 86 013 387 | 86 013 387 |  |  |  |  |
| 7. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11. |  |  |  |  | Tartalékok |  |  |  |
| **12.** | **Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+…+11.)** |  | **86 013 387** | **86 013 387** | **Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)** | **762 000** | **99 109 865** | **99 871 865** |
| 13. | *Hiány belső finanszírozás bevételei ( 14+…+18)* |  |  |  | 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. | *Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+…+24 )* |  |  |  | Betét elhelyezése |  |  |  |
| 20. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  | Pénzügyi lízing kiadásai |  |  |  |
| 21. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |
| 22. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |
| 23. | Értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |
| 24. | Egyéb külső finanszírozási bevételek |  |  |  |  |  |  |  |
| **25.** | **Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)** |  |  |  | **Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen** **(13.+...+24.)** |  |  |  |
| **26.** | **BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)** |  | **86 013 387** | **86 013 387** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)** | **762 000** | **99 109 865** | **99 871 865** |
| **27.** | **Költségvetési hiány:** | **762 000** | **13 096 478** | **13 858 478** | **Költségvetési többlet:** | **-** | **-** | **-** |
| **28.** | **Bruttó hiány:** | **762 000** | **13 096 478** | **13 858 478** | **Bruttó többlet:** | **-** | **-** | **-** |

”

*4. melléklet az 5/2024. (IV. 19.) önkormányzati rendelethez*

„*7. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

| **Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzatának módosítása beruházásonként** | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban*** |
| **Beruházás megnevezése** | **Teljes költség** | **Kivitelezés kezdési és befejezési éve** | **Felhasználás 2022. XII. 31-ig** | **2023. évi** **eredeti előirányzat** | **Eddigi módosítások összege 2023-ban** | **2..sz. módosítás** | **Módosítások összesen 2023.12.31.ig** | **1 számú módosítás utáni előirányzat** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H=(F+G)** | **I=(E+H)** |
| Önkormányzati beruházások KEHOP szennyívzpályázat) |  | 2023 |  | 381 000 | 39 000 000 | 1 100 000 | 40 100 000 | 40 481 000 |
| Óvodába, székek, nyomtató egyéb eszköz |  | 2023 |  | 381 000 | 205 000 | 999 000 | 1 204 000 | 1 585 000 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ÖSSZESEN:** |  |  |  | **762 000** |  |  | **41 304 000** | **42 066 000** |

”

*5. melléklet az 5/2024. (IV. 19.) önkormányzati rendelethez*

„*8. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

| **Felújítási kiadások előirányzatának módosítása felújításonként** | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban*** |
| **Felújítás**  **megnevezése** | **Teljes költség** | **Kivitelezés kezdési**  **és**  **befejezési éve** | **Felhasználás 2022. XII. 31-** **ig** | **2023. évi** **eredeti** **előirányzat** | **Eddigi** **módosítások összege**  **2023-ban** | **2.sz.**  **módosítás** | **Módosítás 2023.12.31-ig** | **2.sz**  **módosítás utáni**  **előirányzat** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H=(F+G)** | **I=(E+H)** |
| TOP energetika Múzeum |  | 2023 |  |  | 40 617 787 | 14 677 000 | 55 294 787 | 55 294 787 |
| önkormányzati utak, járdák |  | 2023 |  |  |  | 2 400 000 | 2 400 000 | 2 400 000 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ÖSSZESEN:** |  |  |  |  |  |  | **57 694 787** | **57 694 787** |

”

*6. melléklet az 5/2024. (IV. 19.) önkormányzati rendelethez*

„*10. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

| **Megnevezés** | **Legyesbénye Község Önkormányzata** | | | | | | | | | **'01** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Feladat megnevezése** | **Összes bevétel, kiadás módosítása** | | | | | | | | | **01** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban*** |
| **Száma** | **Kiemelt előirányzat, előirányzat**  **megnevezése** | **Eredeti** **előirányzat** | **1. sz.**  **módosítás** | **2. sz.**  **módosítás** | **3. sz. mó** **dosí** **tás** | **4. sz. mó** **dosí** **tás** | **5. sz. mó** **dosí** **tás** | **6. sz. mó** **dosí** **tás** | **Módosítások összesen** | **1.számú**  **módosítás utáni**  **előirányzat** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H** | **I** | **J=(D+…+I)** | **K=(C+J)** |
| **Bevételek** | | | | | | | | | | |
| **1.** | **Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)** | **126 507 365** | **14 450 475** | **13 122 788** |  |  |  |  | **27 573 263** | **154 080 628** |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 34 722 561 |  | -420 000 |  |  |  |  | -420 000 | 34 302 561 |
| 1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 38 803 030 | 4 777 604 | 2 942 443 |  |  |  |  | 7 720 047 | 46 523 077 |
| 1.3. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 49 775 137 | 1 381 905 | 4 155 189 |  |  |  |  | 5 537 094 | 55 312 231 |
| 1.4. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 3 206 637 | 1 119 930 |  |  |  |  |  | 1 119 930 | 4 326 567 |
| 1.5. | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások |  | 5 088 285 | 3 623 125 |  |  |  |  | 8 711 410 | 8 711 410 |
| 1.6. | Elszámolásból származó bevételek |  | 2 082 751 | 2 822 031 |  |  |  |  | 4 904 782 | 4 904 782 |
| **2.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)** | **40 265 374** | **21 200 930** | **12 404 985** |  |  |  |  | **33 605 915** | **73 871 289** |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5. | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 40 265 374 | 21 200 930 | 12 404 985 |  |  |  |  | 33 605 915 | 73 871 289 |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)** |  | **39 000 000** | **47 013 387** |  |  |  |  | **86 013 387** | **86 013 387** |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei |  | 39 000 000 | 47 013 387 |  |  |  |  | 86 013 387 | 86 013 387 |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)** | **11 200 000** |  | **18 390 000** |  |  |  |  | **18 390 000** | **29 590 000** |
| 4.1. | Egyéb közhatalmi bevétel | 200 000 |  |  |  |  |  |  |  | 200 000 |
| 4.2. | Idegenforgalmi adó |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3. | Iparűzési adó | 10 000 000 |  | 18 390 000 |  |  |  |  | 18 390 000 | 28 390 000 |
| 4.4. | Talajterhelési díj |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5. | Gépjárműadó |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.6. | Telekadó |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.7. | Kommunális adó | 1 000 000 |  |  |  |  |  |  |  | 1 000 000 |
| **5.** | **Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)** | **2 400 130** |  | **671 000** |  |  |  |  | **671 000** | **3 071 130** |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | 200 000 |  |  |  |  |  |  |  | 200 000 |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 1 900 000 |  | 571 000 |  |  |  |  | 571 000 | 2 471 000 |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4. | Tulajdonosi bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5. | Ellátási díjak |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 200 000 |  |  |  |  |  |  |  | 200 000 |
| 5.7. | Általános forgalmi adó visszatérítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.8. | Kamatbevételek | 130 |  |  |  |  |  |  |  | 130 |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.10. | Biztosító által fizetett kártérítés |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.11. | Egyéb működési bevételek | 100 000 |  | 100 000 |  |  |  |  | 100 000 | 200 000 |
| **6.** | **Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.4. | Részesedések értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.5. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4. | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.1. | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.2. | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9.** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)** | **180 372 869** | **74 651 405** | **91 602 160** |  |  |  |  | **166 253 565** | **346 626 434** |
| **10.** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **11.** | **Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +…+ 11.4.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.2. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.4. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **12.** | **Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)** | **70 769 446** |  |  |  |  |  |  |  | **70 769 446** |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 70 769 446 |  |  |  |  |  |  |  | 70 769 446 |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **13.** | **Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)** | **5 300 000** |  |  |  |  |  |  |  | **5 300 000** |
| 13.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 5 300 000 |  |  |  |  |  |  |  | 5 300 000 |
| 13.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13.3. | Lejötött betétek megszüntetése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **14.** | **Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+…14.4.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **15.** | **Váltóbevételek** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **16.** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **17.** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +16.)** | **76 069 446** |  |  |  |  |  |  |  | **76 069 446** |
| **18.** | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)** | **256 442 315** | **74 651 405** | **91 602 160** |  |  |  |  | **166 253 565** | **422 695 880** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kiadások** | | | | | | | | | | |
| **1.** | Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5+1.18.) | **182 152 896** | **-4 977 460** | **59 631 933** |  |  |  |  | **63 347 700** | **245 500 596** |
| 1.1. | Személyi juttatások | 45 259 042 | 11 482 491 | 22 249 000 |  |  |  |  | 33 731 491 | 78 990 533 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 4 872 145 |  | 2 255 000 |  |  |  |  | 2 255 000 | 7 127 145 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 59 437 000 | 9 376 000 | 40 254 387 |  |  |  |  | 49 630 387 | 109 067 387 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 21 500 000 |  | 5 060 000 |  |  |  |  | 5 060 000 | 26 560 000 |
| 1.5 | Egyéb működési célú kiadások | 51 084 709 | -25 835 951 | -1 493 227 |  |  |  |  | -27 329 178 | 23 755 531 |
| 1.6. | az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések |  | 3 390 195 |  |  |  |  |  | 3 390 195 | 3 390 195 |
| 1.7. | - Törvényi előíráson alapuló befizetések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8. | - Elvonások és befizetések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.9. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.10. | -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.12. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 6 560 175 |  | 7 200 000 |  |  |  |  | 7 200 000 | 13 760 175 |
| 1.13. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.14. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | 200 000 | 1 900 000 |  |  |  |  |  | 1 900 000 | 2 100 000 |
| 1.15. | - Árkiegészítések, ártámogatások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.16. | - Kamattámogatások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.17. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.18. | Tartalékok | 44 324 534 | -31 126 146 | -8 693 227 |  |  |  |  | -39 819 373 | 4 505 161 |
| 1.19. | az 1.18-ból: - Általános tartalék |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.20. | - Céltartalék |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | **381 000** | **79 628 865** | **18 277 000** |  |  |  |  | **97 905 865** | **98 286 865** |
| 2.1. | Beruházások | 381 000 | 39 000 000 | 1 100 000 |  |  |  |  | 40 100 000 | 40 481 000 |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Felújítások |  | 40 617 787 | 17 077 000 |  |  |  |  | 57 694 787 | 57 694 787 |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások |  | 11 078 | 100 000 |  |  |  |  | 111 078 | 111 078 |
| 2.6. | 2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.7. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.8. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.9. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.10. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.12. | - Lakástámogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.13. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)** | **182 533 896** | **74 651 405** | **77 908 933** |  |  |  |  | **161 253 565** | **343 787 461** |
| **4.** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + … + 4.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5.** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + … + 5.6.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3. | Kincstárjegyek beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4. | Éven belüli lejáatú belföldi értékpapírok beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5. | Belföldi kötvények beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.6. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6.** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.5.)** | **73 908 419** |  | **5 000 000** |  |  |  |  | **5 000 000** | **78 908 419** |
| 6.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 5 060 293 |  |  |  |  |  |  |  | 5 060 293 |
| 6.3. | Központi, irányító szervi támogatás | 68 848 126 |  | 5 000 000 |  |  |  |  | 5 000 000 | 73 848 126 |
| 6.4. | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.5. | Pénzügyi lízing kiadásai |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.5.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3. | Külföldi értékpapírok beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.5. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9.** | **Váltókiadások** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **10.** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)** | **73 908 419** |  | **5 000 000** |  |  |  |  | **5 000 000** | **78 908 419** |
| **11.** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)** | **256 442 315** | **74 651 405** | **82 908 933** |  |  |  |  | **166 253 565** | **422 695 880** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Éves tervezett létszám előirányzat (fő)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

”

*7. melléklet az 5/2024. (IV. 19.) önkormányzati rendelethez*

„*11. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

| **Költségvetési szerv megnevezése** | **Legyesbényei Óvoda és Konyha** | | | | | | | | | **03** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Feladat megnevezése** | **Összes bevétel, kiadás** | | | | | | | | | **01** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban*** |
| **Sor-** **szám** | **Bevételi jogcím** | **Eeredeti** **előirányzat** | **1. sz.**  **módosítás** | **2. sz.**  **módosítás** | **3. sz. módosítás** | **4. sz. módosítás** | **5. sz. módosítás** | **6. sz. módosítás** | **Módosítások** **összesen** | **1.számú**  **módosítás utáni**  **előirányzat** |
|
|
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H** | **I** | **J=(D+…+I)** | **K=(C+J)** |
| **Bevételek** | | | | | | | | | | |
| **1.** | **Működési bevételek (1.1.+…+1.11.)** | **10 800 000** |  | **5 769 000** |  |  |  |  | **5 769 000** | **16 569 000** |
| 1.1. | Készletértékesítés ellenértéke |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 3 500 000 |  | 2 709 000 |  |  |  |  | **2 709 000** | **6 209 000** |
| 1.3. | Közvetített szolgáltatások értéke |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4. | Tulajdonosi bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5. | Ellátási díjak | 5 000 000 |  | 1 100 000 |  |  |  |  | **1 100 000** | **6 100 000** |
| 1.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 2 300 000 |  | 800 000 |  |  |  |  | **800 000** | **3 100 000** |
| 1.7. | Általános forgalmi adó visszatérülése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8. | Kamatbevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.10. | Biztosító által fizetett kártérítés |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.11. | Egyéb működési bevételek |  |  | 1 160 000 |  |  |  |  | **1 160 000** | **1 160 000** |
| **2.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+2.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4. | 2.3-ból EU támogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **Közhatalmi bevételek** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+…+4.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3. | 4.3.-ból EU-s támogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5.** | **Felhalmozási bevételek (5.1.+…+5.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. | Immateriális javak értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2. | Ingatlanok értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **Költségvetési bevételek összesen (1.+…+7.)** | **10 800 000** |  | **5 769 000** |  |  |  |  | **5 769 000** | **16 569 000** |
| **9.** | **Finanszírozási bevételek (9.1.+…+9.3.)** | **68 848 126** |  | **5 000 000** |  |  |  |  | **5 000 000** | **73 848 126** |
| 9.1. | Költségvetési maradvány igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9.2. | Vállalkozási maradvány igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9.3. | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 68 848 126 |  | 5 000 000 |  |  |  |  | **5 000 000** | **73 848 126** |
| **10.** | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)** | **79 648 126** |  | **10 769 000** |  |  |  |  | **10 769 000** | **90 417 126** |
| **Kiadások** | | | | | | | | | | |
| **1.** | **Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)** | **79 267 126** | **-205 000** | **9 770 000** |  |  |  |  | **9 565 000** | **88 832 126** |
| 1.1. | Személyi juttatások | 46196572 |  | 4706000 |  |  |  |  | 4 706 000 | 50 902 572 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 6005554 |  | 270000 |  |  |  |  | 270 000 | 6 275 554 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 27065000 | -205000 | 4794000 |  |  |  |  | 4 589 000 | 31 654 000 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+…+2.3.)** | **381 000** | **205 000** | **999 000** |  |  |  |  | **1 204 000** | **1 585 000** |
| 2.1. | Beruházások | 381000 | 205000 | 999000 |  |  |  |  | 1 204 000 | 1 585 000 |
| 2.2. | Felújítások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Egyéb fejlesztési célú kiadások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **Finanszírozási kiadások** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)** | **79 648 126** |  | **10 769 000** |  |  |  |  | **10 769 000** | **90 417 126** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Éves tervezett létszám előirányzat (fő)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

”

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontja értelmében a helyi önkormányzat feladata az önkormányzat költségvetésének meghatározása.

 A költségvetés összeállításával kapcsolatos részletes szabályokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) állapítja meg, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény határozza meg.

 Az Áht. 5. § (1) bekezdése értelmében a költségvetési évben teljesülő költségvetési bevételek előirányzott összegét és költségvetési kiadások előirányzott összegét a helyi önkormányzat költségvetési rendeletben határozza meg.

 A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának szabályai szerint a költségvetés az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzatait tartalmazza működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, a források és a feladatmegvalósításra felhasználható kiadási előirányzatok számszerűsítésével.