**Legyesbénye Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelete**

**a 2024. évi pénzügyi terv végrehajtásáról**

[1] A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás rendszerének részét képezi. Az államháztartásról szóló törvény kötelezően írja elő, hogy az önkormányzatok költségvetését, valamint a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadást önkormányzati rendeletben kell megállapítani. Az önkormányzatok szabályozási autonómiája nem terjed addig, hogy a zárszámadási rendelet megalkotását mellőzze. A zárszámadás elfogadása az önkormányzati működés átláthatósága, és törvényessége szempontjából elengedhetetlen, ezáltal alapvető jogalkotási kötelezettsége van a helyi önkormányzat képviselő-testületének.

[2] 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. §**

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

*a)* 1 263 198 861 Ft költségvetési bevétellel

*b)* 1 285 152 951 Ft költségvetési kiadással

*c)* – 21 954 090 Ft költségvetési maradvánnyal

*d)* 49 216 558 Ft finanszírozási bevétellel

*e)* 6 641 917 Ft finanszírozási kiadással

*f)* 42 574 641.Ft finanszírozási maradvánnyal

*g)* 1 312 415 419 Ft összes teljesített bevétellel

*h)* 1 291 794 868 Ft összes teljesített kiadással hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzati szinten mérlegszerűen bemutatott kiadásokat, bevételeket, valamint azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az 1. melléklet szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.

**2. §**

(1) Az önkormányzat beruházási kiadásait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat felújítási kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az 5. melléklet szerint fogadja el.

(4) Az önkormányzat és intézménye bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6. mellékletek tartalmazza.

(5) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 7. melléklet szerint hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(6) A képviselő-testület az önkormányzat feladatalapú állami támogatását jogcímenként a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület a 2024. évben céljelleggel juttatott támogatásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A képviselő-testület a vagyonkimutatást a 10. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(9) A 11. melléklet tartalmazza a pénzeszközök levezetését.

**3. §**

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2025. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

**4. §**

A képviselőtestület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

**5. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

 Lengyelné Dr. Bús Zita Barta Csilla

 polgármester jegyző

Záradék:

2025. május 27. napján kihirdetve.

 Barta Csilla

 jegyző

*1. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

| **Legyesbénye Község Önkormányzata** |
| --- |
| **2024. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE** |
|  |
|  |  |  |  |  |
| **B E V É T E L E K** |
|  |  |  | ***Forintban*** |
| **Sor-****szám** | **Bevételi jogcím** | **2024. évi** |
| **Eredeti****előirányzat** | **Módosított****előirányzat** | **2024. XII. 31.****teljesítés** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** |
| **1** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)** | **195 469 571** | **272 728 834** | **258 882 450** |
| 2 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 39 938 899 | 35 848 899 | 35 848 899 |
| 3 | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 65 529 134 | 71 050 257 | 71 050 257 |
| 4 | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 38 020 412 | 38 226 923 | 38 226 923 |
| 5 | Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 21 882 985 | 24 163 918 | 24 163 918 |
| 6 | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 3 202 211 | 4 539 553 | 4 539 553 |
| 7 | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások |  | 8 491 554 | 8 491 554 |
| 8 | Elszámolásból származó bevételek |  | 281 990 | 281 990 |
| 9 | Elvonások és befizetések bevételei |  |  |  |
| 10 | *Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)* | 168 573 641 | 182 603 094 | 182 603 094 |
| 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 | 26 895 930 | 90 125 740 | 76 279 356 |
| 15 | 14-ből EU-s támogatás |  |  |  |
| **16** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+…+21)** |  | **953 968 950** | **953 968 950** |
| 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 |  | 953 968 950 | 953 968 950 |
| 22 | 21-ből EU-s támogatás |  |  |  |
| **23** | **Közhatalmi bevételek (24+…+30)** | **25 500 000** | **27 616 685** | **25 880 505** |
| 24 | Építményadó | 300 000 | 327 785 | 327 785 |
| 25 | Idegenforgalmi adó |  | 48 900 | 48 900 |
| 26 | Iparűzési adó | 24 000 000 | 26 040 000 | 24 897 226 |
| 27 | Talajterhelési díj |  |  |  |
| 28 | Gépjárműadó |  |  |  |
| 29 | Telekadó |  |  |  |
| 30 | Kommunális adó | 1 200 000 | 1 200 000 | 606 594 |
| **31** | **Működési bevételek (32+…+ 42)** | **17 770 000** | **23 532 233** | **22 564 056** |
| 32 | Készletértékesítés ellenértéke |  | 117 191 | 117 191 |
| 33 | Szolgáltatások ellenértéke | 8 300 000 | 8 043 999 | 7 902 911 |
| 34 | Közvetített szolgáltatások értéke |  | 5 420 235 | 5 420 235 |
| 35 | Tulajdonosi bevételek |  |  |  |
| 36 | Ellátási díjak | 6 070 000 | 5 104 667 | 5 104 667 |
| 37 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 3 300 000 | 3 631 518 | 2 842 590 |
| 38 | Általános forgalmi adó visszatérítése |  |  |  |
| 39 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek |  | 50 001 | 11 840 |
| 40 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei |  |  |  |
| 41 | Biztosító által fizetett kártérítés |  |  |  |
| 42 | Egyéb működési bevételek | 100 000 | 1 164 622 | 1 164 622 |
| **43** | **Felhalmozási bevételek (44+…+48)** |  | **1 800 000** | **1 800 000** |
| 44 | Immateriális javak értékesítése |  |  |  |
| 45 | Ingatlanok értékesítése |  |  |  |
| 46 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése |  | 1 800 000 | 1 800 000 |
| 47 | Részesedések értékesítése |  |  |  |
| 48 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek |  |  |  |
| **49** | **Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)** |  | **105 000** | **102 900** |
| 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 |  | 105 000 | 102 900 |
| 53 | 52-ből EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |
| **54** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)** |  |  |  |
| 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) |  |  |  |
| **59** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)** | **238 739 571** | **1 279 751 702** | **1 263 198 861** |
| **60** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+…+63)** |  |  |  |
| 61 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |
| 62 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól |  |  |  |
| 63 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól |  |  |  |
| **64** | **Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)** |  |  |  |
| 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 |  |  |  |
| **69** | **Maradvány igénybevétele (70 + 71)** | **43 606 000** | **42 857 016** | **42 857 016** |
| 70 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 43 606 000 | 42 857 016 | 42 857 016 |
| 71 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele |  |  |  |
| **72** | **Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)** | **6 000 000** | **6 359 542** | **6 359 542** |
| 73 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 6 000 000 | 6 359 542 | 6 359 542 |
| 74 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése |  |  |  |
| 75 | Lekötött betétek megszüntetése |  |  |  |
| **76** | **Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)** |  |  |  |
| 77 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |
| 78 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |
| 79 | Külföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |
| 80 | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |
| **81** | **Váltóbevételek** |  |  |  |
| **82** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** |  |  |  |
| **83** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)** | **49 606 000** | **49 216 558** | **49 216 558** |
| **84** | **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)** | **288 345 571** | **1 328 968 260** | **1 312 415 419** |
|  |  |  |  |  |
| **K I A D Á S O K** |
|  |  |  | ***Forintban*** |
| **Sor-****szám** | **Kiadási jogcím** | **2024. évi** |
| **Eredeti****előirányzat** | **Módosított****előirányzat** | **2024. XII. 31.****teljesítés** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** |
| **1** | **Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)** | **278 078 931** | **545 420 983** | **511 470 612** |
| 2 | Személyi juttatások | 108 526 836 | 151 452 534 | 141 285 375 |
| 3 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 14 108 489 | 15 744 898 | 15 741 617 |
| 4 | Dologi kiadások | 90 784 000 | 319 045 062 | 311 245 964 |
| 5 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 21 500 000 | 28 451 603 | 26 590 003 |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások | 43 159 606 | 30 726 886 | 16 607 653 |
| 7 | - a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések |  | 3 905 166 | 3 905 166 |
| 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 | 9 523 862 | 12 707 623 | 11 110 687 |
| 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 | 300 000 | 1 655 800 | 1 591 800 |
| 19 | - Tartalékok | 33 335 744 | 12 458 297 |  |
| 20 | - a 19-ből: - Általános tartalék |  |  |  |
| 21 | - Céltartalék |  |  |  |
| **22** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)** | **4 302 000** | **776 905 360** | **773 682 339** |
| 23 | Beruházások | 1 762 000 | 748 397 046 | 745 175 964 |
| 24 | 23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás |  |  |  |
| 25 | Felújítások | 2 540 000 | 27 760 332 | 27 758 393 |
| 26 | 25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás |  |  |  |
| 27 | Egyéb felhalmozási célú kiadások |  | 747 982 | 747 982 |
| 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** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)** | **282 380 931** | **1 322 326 343** | **1 285 152 951** |
| **37** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ … + 40)** |  |  |  |
| 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** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ … + 47)** |  |  |  |
| 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 |  |  |  |
| **48** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ … + 52)** | **5 964 640** | **6 641 917** | **6 641 917** |
| 49 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása |  |  |  |
| 50 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 5 964 640 | 6 641 917 | 6 641 917 |
| 51 | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése |  |  |  |
| 52 | Pénzügyi lízing kiadásai |  |  |  |
| **53** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ … + 58)** |  |  |  |
| 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** |  |  |  |
| **61** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)** | **5 964 640** | **6 641 917** | **6 641 917** |
| **62** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)** | **288 345 571** | **1 328 968 260** | **1 291 794 868** |
|  |  |  |  |  |
| **KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE** |
|  |  |  | ***Forintban*** |
| **1** | **Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek** 59. sor **- költségvetési kiadások** 36. sor**) (+/-)** | **-43 641 360** | **-42 574 641** | **-21 954 090** |
| **2** | **Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek** 83. sor **- finanszírozási kiadások** 61. sor**)****(+/-)** | **43 641 360** | **42 574 641** | **42 574 641** |

*2. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |
| --- | --- |
|  | **I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege****(Önkormányzati szinten)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  | **Forintban** |
| **Sor-** **szám** | **Bevételek** |  |  |  | **Kiadások** |  |  |  |
| **Megnevezés** | **2024. évi** **eredeti** **előirányzat** | **2024. évi** **módosított** **előirányzat** | **2024.12-31** **TELJESÍTÉS** | **Megnevezés** | **2024. évi** **eredeti** **előirányzat** | **2024. évi** **módosított** **előirányzat** | **2024.12-31** **TELJESÍTÉS** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H** | **I** |
| 1 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 195 469 571 | 272 728 834 | 258 882 450 | Személyi juttatások | 108 526 836 | 151 452 534 | 141 285 375 |
| 2 | 1.-ból EU-s támogatás |  |  |  | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 14 108 489 | 15 744 898 | 15 741 617 |
| 3 | Közhatalmi bevételek | 25 500 000 | 27 616 685 | 25 880 505 | Dologi kiadások | 90 784 000 | 319 045 062 | 311 245 964 |
| 4 | Működési bevételek | 17 770 000 | 23 532 233 | 22 564 056 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 21 500 000 | 28 451 603 | 26 590 003 |
| 5 | Működési célú átvett pénzeszközök |  | 105 000 | 102 900 | Egyéb működési célú kiadások | 43 159 606 | 30 726 886 | 16 607 653 |
| 6 | 5.-ból EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Egyéb működési bevételek |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  | Az 5-ből -Tartalékok |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **13** | **Költségvetési bevételek** **összesen** **(1+3+4+5+7+…+12.)** | **238 739 571** | **323 877 752** | **307 327 011** | **Költségvetési** **kiadások összesen (1+...+8+10+…12)** | **278 078 931** | **545 420 983** | **511 470 612** |
| 14 | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+…+18. ) | *43 606 000* | *42 857 016* | *42 857 016* | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása |  |  |  |
| 15 | Költségvetési maradvány igénybevétele | 43 606 000 | 42 857 016 | 42 857 016 | 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) | *6 000 000* | *6 359 542* | *6 359 542* | Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |
| 20 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése |  |  |  |
| 21 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 6 000 000 | 6 359 542 | 6 359 542 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | 5 964 640 | 6 641 917 | 6 641 917 |
| 22 | Váltóbevételek |  |  |  | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek |  |  |  |
| 23 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei |  |  |  | Váltókiadások |  |  |  |
| **24** | **Működési célú** **finanszírozási bevételek** **összesen** | **49 606 000** | **49 216 558** | **49 216 558** | **Működési célú** **finanszírozási kiadások összesen** **(14+...+23)** | **5 964 640** | **6 641 917** | **6 641 917** |
| **25** | **BEVÉTEL ÖSSZESEN** **(13+24)** | **288 345 571** | **373 094 310** | **356 543 569** | **KIADÁSOK** **ÖSSZESEN (13+24)** | **284 043 571** | **552 062 900** | **518 112 529** |
| **26** | **Költségvetési hiány:** | **39 339 360** | **221 543 231** | **204 143 601** | **Költségvetési** **többlet:** | **-** | **-** | **-** |
| **27** | **Bruttó hiány:** | **-** | **178 968 590** | **161 568 960** | **Bruttó többlet:** | **4 302 000** | **-** | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege****(Önkormányzati szinten)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Sor-** **szám** | **Bevételek** |  |  |  | **Kiadások** |  |  |  |
| **Megnevezés** | **2024. évi** **eredeti****előirányzat** | **2024. évi** **módosított előirányzat** | 2024.12.31.TELJESÍTÉS | **Megnevezés** | 2024. évi **eredeti** **előirányzat** | 2024. évi**módosított** **előirányzat** |  |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H** | **I** |
| 1 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről |  | 953 968 950 | 953 968 950 | Beruházások | 1 762 000 | 748 397 046 | 745 175 964 |
| 2 | 1.-ből EU-s támogatás |  |  |  | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás |  |  |  |
| 3 | Felhalmozási bevételek |  |  |  | Felújítások | 2 540 000 | 27 760 332 | 27 758 393 |
| 4 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele |  |  |  | 3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás |  |  |  |
| 5 | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  | Egyéb felhalmozási kiadások |  | 747 982 | 747 982 |
| 6 | Egyéb felhalmozási célú bevételek |  | 1 800 000 | 1 800 000 |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **12** | **Költségvetési bevételek** **összesen:** **(1+3+4+6+…+11)** |  | 955 768 950 | 955 768 950 | **Költségvetési** **kiadások összesen: (1+3+5+...+11)** | 4 302 000 | 776 905 360 | 773 682 339 |
| 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 finanszírozásá**nak bevételei (20+…+24 )* |  |  |  | Betét elhelyezése |  |  |  |
| 20 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  | Pénzügyi lízing kiadásai |  |  |  |
| 21 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése |  |  |  |
| 22 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | Értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 | Államháztartáson belüli megelőlegezések |  |  |  |  |  |  |  |
| **25** | **Felhalmozási célú** **finanszírozási bevételek** **összesen (13+19)** |  |  |  | **Felhalmozási célú** **finanszírozási** **kiadások összesen****(13+...+24)** |  |  |  |
| **26** | **BEVÉTEL ÖSSZESEN** **(12+25)** |  | 955 768 950 | 955 768 950 | **KIADÁSOK** **ÖSSZESEN (12+25)** | 4 302 000 | 776 905 360 | 773 682 339 |
| **27** | **Költségvetési hiány:** | 4 302 000 | **-** | **-** | **Költségvetési** **többlet:** | **-** | 178 863 590 | 182 086 611 |
| **28** | **Bruttó hiány:** | 4 302 000 | **-** | **-** | **Bruttó többlet:** | **-** | 178 863 590 | 182 086 611 |

*3. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

| **Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata és teljesítése beruházásonként** |
| --- |
|  |  |  |  |  |  | Forintban |
| **Beruházás megnevezése** | **Teljes** **költség** | **Kivitelezés kezdési és befejezési éve** | **Felhasználás 2023. XII. 31-ig** | **2024. évi****módosított előirányzat** | **Teljesítés****2024. XII. 31-ig** | **Összes** **teljesítés****2024. XII. 31-ig** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G=(D+F)** |
| 303/1 hrsz megvásárlás, KEHOP szennyvízpályázat |  | 2 024 |  | 745 097 046 | 742 058 874 | 742 058 874 |
|
|  |  |  |  |  |  |
| óvodai eszközök |  | 2024 |  | 3 300 000 | 3 117 090 | 3 117 090 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Összesen:** |  |  |  | **748 397 046** | **745 175 964** | **745 175 964** |

*4. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

| **Felújítási kiadások előirányzata és teljesítése felújításonként** |
| --- |
|  |  |  |  |  |  | Forintban |
| **Felújítás megnevezése** | **Teljes költség** | **Kivitelezés kezdési és befejezési éve** | **Felhasználás 2023. XII. 31-ig** | **2024. évi****módosított előirányzat** | **Teljesítés****2024. XII. 31-ig** | **Összes** **teljesítés****2024. XII. 31-ig** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G=(D+F)** |
| MFP tetőfelújítás múzeumra, Jókai út padkázás |  | 2 024 |  | 27 188 332 | 27 188 332 | 27 188 332 |
| óvoda kazán felújítása |  | 2 024 |  | 572 000 | 570 061 | 570 061 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Összesen:** |  |  |  | **27 760 332** | **27 758 393** | **27 758 393** |

*5. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

| **Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás** |
| --- |
|  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban*** |
| **Támogatott neve** | **Eredeti ei.** | **Módosított** | **Összes** **teljesítés** **2024. XII.31 -ig** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Összesen:** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Európai uniós támogatással megvalósuló projektek** |
| **bevételei, kiadásai** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| EU-s projekt neve, azonosítója:\* |  |
|  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban*** |
| **Források** | **Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások** |
| **Módosítás** **utáni** **összes** **forrás,** **kiadás** | **Évenkénti ütemezés** |
| **2024.** **előtti** **forrás,** **kiadás** | **Eredeti** | **Módosított** | **Összes** **teljesítés** **2024. XII.31 -ig** | **Eredeti** | **Módosított** | **Összes** **teljesítés** **2024. XII.31 -ig** |
| **2024. évi** | **2024. után** |
| **A** | B=C+E+H | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H** | **I=C+F** |
| Saját erő |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *- saját erőből központi támogatás* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| EU-s forrás |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Társfinanszírozás |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Hitel |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Egyéb forrás |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Források összesen:** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Személyi jellegű |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Beruházások, beszerzések |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Szolgáltatások igénybe vétele |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Adminisztratív költségek |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kiadások összesen:** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Amennyiben több projekt megvalósítása történi egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni*** |

*6. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

|  | **Legyesbénye Község Önkormányzata** | **01** |
| --- | --- | --- |
|  | **Összes bevétel, kiadás** | **01** |
|  |  |  |  | Forintban |
| **Száma** | **Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése** | **Eredeti** **előirányzat** | **Módosított** **előirányzat** | **Teljesítés****2024. XII. 31.** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** |
| **Bevételek** |
| **1** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** **(10+…+11+…+14)** | **195 469 571** | **272 728 834** | **258 882 450** |
| 2 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 39 938 899 | 35 848 899 | 35 848 899 |
| 3 | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 65 529 134 | 71 050 257 | 71 050 257 |
| 4 | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 38 020 412 | 38 226 923 | 38 226 923 |
| 5 | Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 21 882 985 | 24 163 918 | 24 163 918 |
| 6 | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 3 202 211 | 4 539 553 | 4 539 553 |
| 7 | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások |  | 8 491 554 | 8 491 554 |
| 8 | Elszámolásból származó bevételek |  | 281 990 | 281 990 |
| 9 | Elvonások és befizetések bevételei |  |  |  |
| 10 | *Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)* | 168 573 641 | 182 603 094 | 182 603 094 |
| 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 | 26 895 930 | 90 125 740 | 76 279 356 |
| 15 | 14-ből EU-s támogatás |  |  |  |
| **16** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** **(17+…+21)** |  | **953 968 950** | **953 968 950** |
| 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 |  | 953 968 950 | 953 968 950 |
| 22 | 21-ből EU-s támogatás |  |  |  |
| **23** | **Közhatalmi bevételek (24+…+30)** | **25 500 000** | **27 616 685** | **25 880 505** |
| 24 | Egyéb közhatalmi bevétel | 300 000 | 327 785 | 327 785 |
| 25 | Áruhasználati és szolgáltatási adók |  | 48 900 | 48 900 |
| 26 | Iparűzési adó | 24 000 000 | 26 040 000 | 24 897 226 |
| 27 | Talajterhelési díj |  |  |  |
| 28 | Gépjárműadó |  |  |  |
| 29 | Telekadó |  |  |  |
| 30 | Kommunális adó | 1 200 000 | 1 200 000 | 606 594 |
| **31** | **Működési bevételek (32+…+ 42)** | **2 100 000** | **9 009 970** | **8 182 881** |
| 32 | Készletértékesítés ellenértéke |  | 117 191 | 117 191 |
| 33 | Szolgáltatások ellenértéke | 2 000 000 | 2 520 500 | 2 520 500 |
| 34 | Közvetített szolgáltatások értéke |  | 5 420 235 | 5 420 235 |
| 35 | Tulajdonosi bevételek |  |  |  |
| 36 | Ellátási díjak |  |  |  |
| 37 | Kiszámlázott általános forgalmi adó |  | 800 000 | 11 072 |
| 38 | Általános forgalmi adó visszatérítése |  |  |  |
| 39 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek |  | 50 000 | 11 839 |
| 40 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei |  |  |  |
| 41 | Biztosító által fizetett kártérítés |  |  |  |
| 42 | Egyéb működési bevételek | 100 000 | 102 044 | 102 044 |
| **43** | **Felhalmozási bevételek (44+…+48)** |  | **1 800 000** | **1 800 000** |
| 44 | Immateriális javak értékesítése |  |  |  |
| 45 | Ingatlanok értékesítése |  |  |  |
| 46 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése |  | 1 800 000 | 1 800 000 |
| 47 | Részesedések értékesítése |  |  |  |
| 48 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek |  |  |  |
| **49** | **Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)** |  | **105 000** | **102 900** |
| 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 |  | 105 000 | 102 900 |
| 53 | 52-ből EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |
| **54** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)** |  |  |  |
| 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) |  |  |  |
| **59** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:** **(1+16+23+31+43+49+54)** | **223 069 571** | **1 265 229 439** | **1 248 817 686** |
| **60** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+…+63)** |  |  |  |
| 61 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |
| 62 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól |  |  |  |
| 63 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól |  |  |  |
| **64** | **Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)** |  |  |  |
| 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 |  |  |  |
| **69** | **Maradvány igénybevétele (70 + 71)** | **43 606 000** | **42 856 984** | **42 856 984** |
| 70 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 43 606 000 | 42 856 984 | 42 856 984 |
| 71 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele |  |  |  |
| **72** | **Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)** | **6 000 000** | **6 359 542** | **6 359 542** |
| 73 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 6 000 000 | 6 359 542 | 6 359 542 |
| 74 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése |  |  |  |
| 75 | Lekötött betétek megszüntetése |  |  |  |
| **76** | **Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)** |  |  |  |
| 77 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |
| 78 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |
| 79 | Külföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |
| 80 | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |
| **81** | **Váltóbevételek** |  |  |  |
| **82** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** |  |  |  |
| **83** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:** **(60 + 64+69+72+76+81+82)** | **49 606 000** | **49 216 526** | **49 216 526** |
| **84** | **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK** **ÖSSZESEN: (59+83)** | **272 675 571** | **1 314 445 965** | **1 298 034 212** |
|  |  |  |  |  |
| **Kiadások** |
| **1** | **Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)** | **165 028 537** | **438 713 242** | **405 789 920** |
| 2 | Személyi juttatások | 40 260 116 | 87 219 296 | 77 398 550 |
| 3 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 5 233 815 | 7 293 815 | 7 290 534 |
| 4 | Dologi kiadások | 54 875 000 | 285 021 642 | 277 903 180 |
| 5 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 21 500 000 | 28 451 603 | 26 590 003 |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások | 43 159 606 | 30 726 886 | 16 607 653 |
| 7 | - a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések |  | 3 905 166 | 3 905 166 |
| 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 | 9 523 862 | 12 707 623 | 11 110 687 |
| 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 | 300 000 | 1 655 800 | 1 591 800 |
| 19 | - Tartalékok | 33 335 744 | 12 458 297 |  |
| 20 | - a 19-ből: - Általános tartalék |  |  |  |
| 21 | - Céltartalék |  |  |  |
| **22** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)** | **3 302 000** | **773 033 360** | **769 995 188** |
| 23 | Beruházások | 762 000 | 745 097 046 | 742 058 874 |
| 24 | 23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás |  |  |  |
| 25 | Felújítások | 2 540 000 | 27 188 332 | 27 188 332 |
| 26 | 25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás |  |  |  |
| 27 | Egyéb felhalmozási célú kiadások |  | 747 982 | 747 982 |
| 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** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)** | **168 330 537** | **1 211 746 602** | **1 175 785 108** |
| **37** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ … + 40)** |  |  |  |
| 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** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ … + 47)** |  |  |  |
| 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 |  |  |  |
| **48** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ … + 52)** | **104 345 034** | **102 699 363** | **101 669 328** |
| 49 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása |  |  |  |
| 50 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 5 964 640 | 6 641 917 | 6 641 917 |
| 51 | Központi, irányító szervi támogatás | 98 380 394 | 96 057 446 | 95 027 411 |
| 52 | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése |  |  |  |
| 53 | Pénzügyi lízing kiadásai |  |  |  |
| **54** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ … + 58)** |  |  |  |
| 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** |  |  |  |
| **62** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:** **(37+41+48+53+59+60)** | **104 345 034** | **102 699 363** | **101 669 328** |
| **63** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)** | **272 675 571** | **1 314 445 965** | **1 277 454 436** |
|  |  |  |  |  |
| **Éves tervezett** **létszám** **előirányzat (fő)** |  |  |  |  |
| **Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | **Legyesbényei Óvoda és Konyha** | **02** |
|  | **Összes bevétel, kiadás** | **01** |
|  |  |  |  |  |
| **Száma** | **Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése** | **Eredeti** **előirányzat** | **Módosított** **előirányzat** | Teljesítés 2024. 12.31. |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** |
| **Bevételek** |
| **1** | **Működési bevételek (2+…+12)** | **15 670 000** | **14 522 263** | **14 381 175** |
| 2 | Készletértékesítés ellenértéke |  |  |  |
| 3 | Szolgáltatások ellenértéke | 6 300 000 | 5 523 499 | 5 382 411 |
| 4 | Közvetített szolgáltatások értéke |  |  |  |
| 5 | Tulajdonosi bevételek |  |  |  |
| 6 | Ellátási díjak | 6 070 000 | 5 104 667 | 5 104 667 |
| 7 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 3 300 000 | 2 831 518 | 2 831 518 |
| 8 | Általános forgalmi adó visszatérülése |  |  |  |
| 9 | Kamatbevételek |  | 1 | 1 |
| 10 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei |  |  |  |
| 11 | Biztosító által fizetett kártérítés |  |  |  |
| 12 | Egyéb működési bevételek |  | 1 062 578 | 1 062 578 |
| **13** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** **(14+…+16)** |  |  |  |
| 14 | Elvonások és befizetések bevételei |  |  |  |
| 15 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |  |  |
| 16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei |  |  |  |
| 17 | 16-ból EU támogatás |  |  |  |
| **18** | **Közhatalmi bevételek** |  |  |  |
| **19** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** **(20+…+22)** |  |  |  |
| 20 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások |  |  |  |
| 21 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |  |  |
| 22 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei |  |  |  |
| 23 | 22-ből EU-s támogatás |  |  |  |
| **24** | **Felhalmozási bevételek (25+…+27)** |  |  |  |
| 25 | Immateriális javak értékesítése |  |  |  |
| 26 | Ingatlanok értékesítése |  |  |  |
| 27 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése |  |  |  |
| **28** | **Működési célú átvett pénzeszközök** |  |  |  |
| **29** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** |  |  |  |
| **30** | **Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)** | **15 670 000** | **14 522 263** | **14 381 175** |
| **31** | **Finanszírozási bevételek (32+…+34)** | **98 380 394** | **96 057 478** | **95 027 443** |
| 32 | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele |  | 32 | 32 |
| 33 | Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele |  |  |  |
| 34 | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 98 380 394 | 96 057 446 | 95 027 411 |
| **35** | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)** | **114 050 394** | **110 579 741** | **109 408 618** |
| **Kiadások** |
| **1** | **Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)** | **113 050 394** | **106 707 741** | **105 680 692** |
| 2 | Személyi juttatások | 68 266 720 | 64 233 238 | 63 886 825 |
| 3 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 8 874 674 | 8 451 083 | 8 451 083 |
| 4 | Dologi kiadások | 35 909 000 | 34 023 420 | 33 342 784 |
| 5 | Ellátottak pénzbeli juttatásai |  |  |  |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások |  |  |  |
| **7** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+…+10)** | **1 000 000** | **3 872 000** | **3 687 151** |
| 8 | Beruházások | 1 000 000 | 3 300 000 | 3 117 090 |
| 9 | Felújítások |  | 572 000 | 570 061 |
| 10 | Egyéb felhalmozási célú kiadások |  |  |  |
| 11 | 10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása |  |  |  |
| **12** | **Finanszírozási kiadások** |  |  |  |
| **13** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)** | **114 050 394** | **110 579 741** | **109 367 843** |
|  |  |  |  |  |
| **Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)** |  |  |  |  |
| **Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)** |  |  |  |  |

*7. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

| **KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA** |
| --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | ***Forintban*** |
| **Sor-****szám** | **Költségvetési szerv neve** | **Költségvetési** **maradvány** **összege** | **Elvonás****(-)** | **Intézményt megillető maradvány** |
| **Jóváhagyott** | **Jóváhagyottból** **működési** | **Jóváhagyottból** **felhalmozási** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E=(C-D)** | **F** | **G** |
| 1. | Legyesbénye Község Önkormányzata | 20 579 776 |  | 20 579 776 |  |  |
| 2. | Legyesbényei Óvoda és Konyha | 39 775 |  | 39 775 |  |  |
| 3. |  |  |  |  |  |  |
| 4. |  |  |  |  |  |  |
| 5. |  |  |  |  |  |  |
| 6. |  |  |  |  |  |  |
| 7. |  |  |  |  |  |  |
| 8. |  |  |  |  |  |  |
| 9. |  |  |  |  |  |  |
| **Összesen:** |  |  | 20 619 551 |  |  |

*8. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |
| --- | --- |
|  | **A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként** |
|  |  | ***Forintban*** |
| 2023. évi LV.törvény 2. melléklet**e** **száma** | **Jogcím** | **2024. évi** **tervezett** **támogatás** **összesen** | **Módosított** **támogatás** **összege** | **Tényleges** **támogatás** **összege** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** |
|  | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 39 938 899 | 35 848 899 | 35 848 899 |
|  | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 65 529 134 | 71 050 257 | 71 050 257 |
|  | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 38 020 412 | 38 226 923 | 38 226 923 |
|  | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 21 882 985 | 24 163 918 | 24 163 918 |
|  | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 3 202 211 | 4 539 553 | 4 539 553 |
|  | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások |  | 8 491 554 | 8 491 554 |
|  | Elszámolásból származó bevételek |  | 281 990 | 281 990 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | **Összesen:** | **168 573 641** | **182 603 094** | **182 603 094** |
| *\* Magyarország 2024. évi központi költségvetéséról szóló törvény* |  |  |  |

*9. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

| **2024. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról** |
| --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Sor-****szám** | **Támogatott szervezet neve** | **Támogatás célja** | **Tervezett támogatás** **össz**e**ge** | **Teljesítés** |
| 1. | Zemplén Help Alapítvány | működési támogatás | 300 000 | 180 000 |
| 2. | BORSODVÍZ ZRT | lakossági víz-csatorna támogatás |  | 1 411 800 |
| 3. |  |  |  |  |
| **Összesen:** |  | **300 000** | **1 591 800** |

*10. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

| **VAGYONKIMUTATÁS** |
| --- |
| **a könyvviteli mérlegben értékkel szerplő eszközökről** |
| **2024.év** |
|  |  |  |
| **ESZKÖZÖK** | **Sorszám** | **Könyv szerinti** |
|
|  |
| A | B | D |
| I. Immateriális javak | 01. |  |
| II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23) | 02. | 1 509 691 701 |
| 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07) | 03. |  |
| 2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12) | 08. |  |
| 3. Tenyészállatok (14+15+16+17) | 13. |  |
| 4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22) | 18. |  |
| 5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27) | 23. |  |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39) | 28. |  |
| 1. Tartós részesedések (30+31+32+33) | 29. |  |
| 2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38) | 34. |  |
| 3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43) | 39. |  |
| IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök | 44. |  |
| A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK(01+02+28+44) | 45. | 1 509 691 701 |
| I. Készletek | 46. | 297 207 |
| II. Értékpapírok | 47. |  |
| B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47) | 48. | 297 207 |
| I. Lekötött bankbetétek | 49. |  |
| II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek | 50. |  |
| III. Forintszámlák | 51. | 29 052 055 |
| IV. Devizaszámlák | 52. |  |
| C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52) | 53. | 29 052 055 |
| I. Költségvetési évben esedékes követelések | 54. | 11 087 678 |
| II. Költségvetési évet követően esedékes követelések | 55. | 11 790 982 |
| III. Követelés jellegű sajátos elszámolások | 56. | 195 854 |
| D) KÖVETELÉSEK (54+55+56) | 57. | 23 074 514 |
| I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása | 58. |  |
| II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetésieszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai | 59. |  |
| E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (58+59) | 60. | 2 453 522 |
| F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 61. |  |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61) | 62. | 1 564 568 999 |
|  |  |  |
| **VAGYONKIMUTATÁS** |
| **a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról** |
| **2024.év** |
|  | ***0*** |
| **FORRÁSOK** | ***Sorszám*** | ***állományi******érték*** |
|
| **A** | **B** | **C** |
| **I. Nemzeti vagyon induláskori értéke** | 01. | 575 916 737 |
| **II. Nemzeti vagyon változásai** | 02. |  |
| **III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai** | 03. |  |
| **IV. Felhalmozott eredmény** | 04. | 213 486 226 |
| **V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása** | 05. |  |
| **VI. Mérleg szerinti eredmény** | 06. | 737 057 285 |
| **G) SAJÁT TŐKE (01+….+06)** | 07. | **1 526 460 248** |
| **I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek** | 08. | **8 762 357** |
| **II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek** | 09. | 5 682 265 |
| **III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások** | 10. | 8 628 358 |
| **H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)** | 11. | **23 072 980** |
| **I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK** | 12. |  |
| **J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** | 13. | 15 035 771 |
| **FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)** | 14. | **1 564 568 999** |

*11. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

| **PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE** |
| --- |
|  |  |  |
| **Sor-****szám** | **Megnevezés** | **Összeg (Ft )** |
| 1. | Pénzkészlet 2024. január 1-jénEbből: | **46 221 705** |
| 2. | Bankszámlák egyenlege | 46 221 705 |
| 3. | Pénztárak és betétkönyvek egyenlege |  |
| 6. | Egyéb korrekciós tételek (+,-) | -17 169 650 |
| 7. | Pénzkészlet 2024. december 31-énEbből: | **29 052 055** |
| 8. | Bankszámlák egyenlege | 29 052 055 |
| 9. | Pénztárak és betétkönyvek egyenlege |  |

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

A rendelet megalkotásánál figyelembe vettük az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény rendelkezéseit.

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás bemutatja a költségvetés eredeti és módosított bevételi és kiadási előirányzatait és az előirányzatok teljesítését. A szöveges előterjesztés részletes tájékoztatást ad a tervezett feladatok végrehajtásának helyzetéről.