

Zsana Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelete

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Zsana Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Zsana Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 16/2019 (X.25.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Zsana Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, Képviselő-testületére és annak bizottságára.

(2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek:

- a) Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde
- b) Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár

2. §

(1) Az Önkormányzat 2024. évben kötelező feladatként gondoskodik az alábbiakról:

- 1. településfejlesztés, településrendezés;
- 2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- 3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- 4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- 5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsőirtás);
- 6. óvodai ellátás;
- 7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- 8. szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
- 10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- 11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- 12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- 13. helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;

14. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül;
20. óvodai étkeztetés

(2) Az Önkormányzat 2024. évben önként vállalt feladatként gondoskodik az alábbiakról:

1. mezőgazdasági tevékenység,
2. tanulmányi ösztöndíj,
3. erdőgazdálkodás,
4. lakáshoz jutást segítő támogatások juttatása,
5. lakóingatlan szociális célú bérbeadása,
6. civil szervezetek támogatása.

2. A költségvetés fő összege

3. §

(1) Zsana Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét 836 958 140 Ft-ban
 - aa) ebből működési 836 958 140 Ft,
 - ab) ebből felhalmozási 148 034 037 Ft,
- b) kiadási főösszegét 836 958 140 Ft-ban
 - ba) ebből működési 668 586 140 Ft,
 - bb) ebből felhalmozási 168 372 000 Ft,
- c) költségvetési egyenlegét 0 e Ft-ban
 - ca) ebből működési 168 372 000 Ft,
 - cb) ebből felhalmozási -168 372 000 Ft
 állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a

- a) a finanszírozási célú kiadások összegét 197 970 559 Ft-ban,
- b) a költségvetés összesített hiányát 248 300 000 Ft-ban,
- c) a költségvetés összesített többletét 0 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a hiány finanszírozásának módját az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) hiány belső finanszírozására szolgáló
 - aa) előző évek költségvetési maradványának működési célú pénzmaradvány igénybevétele 248 300 000 Ft, felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele 0 Ft,
 - ab) vállalkozási maradvány igénybevétele 0 Ft,
 - ac) betét visszavonása 0 Ft,
- b) a hiány külső forrásból történő finanszírozása
 - ba) működési célú hitel igénybevétele 0 Ft,
 - bb) felhalmozási célú hitel igénybevétele 0 Ft.

3. A helyi önkormányzat költségvetési bevételei, kiadásai

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményeinek 2024. évi költségvetési bevételeit a 4. melléklet; költségvetési kiadásait az 5. melléklete tartalmazza.

4. A helyi önkormányzat költségvetése

5. §

(1) A Képviselő-testület az intézmények nélküli Önkormányzat 2024. évi bevételeinek részletezését az 1. melléklet szerint:

- a) 729 406 640 Ft működési bevétellel,
- b) 0 Ft felhalmozási bevétellel hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az intézmények nélküli Önkormányzat 2024. évi kiadásainak részletezését a 2. melléklet szerint:

- a) 562 912 640 Ft működési kiadással,
- b) 166 494 000 Ft felhalmozási kiadással hagyja jóvá.

5. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése

6. §

(1) A Képviselő-testület az Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi bevételeinek részletezését az 1. melléklet szerint:

- a) 31 164 500 Ft működési bevétellel,
- b) 0 Ft felhalmozási bevétellel hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi kiadásainak részletezését a 2. melléklet szerint:

- a) 29 705 500 Ft működési kiadással,
- b) 1 459 000 Ft felhalmozási kiadással hagyja jóvá.

6. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetése

7. §

(1) A Képviselő-testület a Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi bevételeinek részletezését az 1. melléklet szerint:

- a) 68 833 400 Ft működési bevétellel,
- b) 0 Ft felhalmozási bevétellel hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi kiadásainak részletezését a 2. melléklet szerint:

- a) 75 968 000 Ft működési kiadással,
- b) 419 000 Ft felhalmozási kiadással hagyja jóvá.

7. EU támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

8. §

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésében Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket a 7. melléklet tartalmazza.

8. Önkormányzat által irányított költségvetési szervek létszáma

9. §

A Képviselő-testület a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél foglalkoztatottak engedélyezett létszámát a 6. melléklet szerint állapítja meg.

9. Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek

10. §

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek, valamint az önkormányzat saját bevételei jelen rendelet 8. mellékletében kerülnek bemutatásra.

(2) Az önkormányzat nem határozott meg olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.

(3) A Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséggel önkormányzatunk nem rendelkezik.

(4) Zsana Önkormányzatának 2025-2027. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatait csoportonként a 17. melléklet tartalmazza. A melléklet összeállítása során figyelembevételre kerültek azon külső gazdasági hatások, amelyek befolyással lehetnek az Önkormányzat bevételeire és kiadásaira. A külső gazdasági hatások közt szerepel Magyarország gazdasági stabilitásának és gazdasági növekedésének prognosztizálása Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. tv. indoklása alapján. Befolyásoló tényezők a 2021-2027-es időszakra vonatkozó Európai-uniós programozási időszakokkal kapcsolatos tervek, de mivel a pályázati kiírások folyamatban vannak, ezért a tartalékokban a várható saját forrás összegével kalkulálunk. Továbbá figyelembevételre került az önkormányzat adóbevételének többéves változása.

10. Tartalékok

11. §

Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló tartalékok Zsana Önkormányzatánál:

- a) általános tartalék
 - aa) működési 9 072 706 Ft,
 - ab) felhalmozási 0 Ft,
- b) céltartalék

- ba) működési 0 Ft,
- bb) felhalmozási 0 Ft.

11. Bevételek, kiadások feladat szerinti bontása

12. §

Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 10. melléklet tartalmazza.

12. Zsana Önkormányzata Környezetvédelmi Alap

13. §

Zsana Önkormányzata Környezetvédelmi Alapjának 2024. évi tervezett bevételeit és kiadásait a 14. melléklet tartalmazza.

13. A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

14. §

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

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

(3) Az Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár évi 5.000.000 Ft. Ezen összeg felhasználásáról a Polgármester a soron következő testületi ülésen a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(4) Az Áht. 34. § (2) alapján a Polgármester az önkormányzat elemi költségvetésében megjelenő bevételek és kiadások módosítását, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítását a Képviselő-testület döntése nélkül, saját hatáskörében hajthatja végre.

(5) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, vagy valamelyik költségvetési fejezet, állami elkülönített pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet negyedévenként tájékoztatni köteles.

(6) A költségvetésben az egyes intézményi beruházási, felújítási feladatokra jóváhagyott keretek a célnak megfelelő **pályázat esetén saját erőként felhasználhatók.**

(7) Zsana Község Képviselő-testületének a Lakáscélú támogatásokról kiadott 15/2008. (VII.24.) rendeletének 3. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az adható helyi lakáscélú támogatás mértékét személyenként 500.000 Ft-ban határozza meg.

(8) A Balotaszállási Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők esetében az illetményalap mértéke 2024. évben 46.380,- Ft.

15. §

- (1) Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel a Képviselő-testület gyakorolja.
- (2) A Képviselő-testület a polgármesterre ruhazza át a szabad pénzeszközök törvényben szabályozott betétként való éven belüli elhelyezéséről és visszavonásáról való döntés jogát.
- (3) Az Önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy külön önkormányzati rendeletben meghatározott esetekben és módon lehet.

16. §

- (1) Az Önkormányzat az egységes költségvetést (bevételek beszedését, kiadások teljesítését) a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, az Áht, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Ávr.), egyéb vonatkozó jogszabályok, az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint jelen önkormányzati rendelet előírásainak megfelelően hajtja végre a Balotaszállási Közös Önkormányzati Hivatal Zsanai Kirendeltsége útján.
- (2) A költségvetési szervek részére a költségvetési támogatást a Balotaszállási Közös Önkormányzati Hivatal Zsanai Kirendeltsége a szükségletnek megfelelően bocsátja rendelkezésre, amelyre a 11. melléklet szerinti finanszírozási ütemterv készült.
- (3) A költségvetési szervek ezen rendeletben meghatározott költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért és a bevételek növeléséért – az alapfeladatok ellátásának biztosításával – a költségvetési szerv vezetője felelős.
- (4) Az önkormányzat által támogatott szervezet köteles a részére juttatott összeg rendeltetésszerű felhasználásáról elszámolni. A felhasználás jogszerűségét és a célnak megfelelő rendeltetését a Balotaszállási Közös Önkormányzati Hivatal Zsanai Kirendeltsége ellenőrizni köteles.
- (5) A Balotaszállási Közös Önkormányzati Hivatal Zsanai Kirendeltsége működésének részleteit a Közös Önkormányzati Hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló Megállapodás tartalmazza.

17. §

- (1) A költségvetés előterjesztésekor az Áht. 24. § (4) bekezdésében meghatározott tájékoztató jellegű mérlegek és kimutatások az alábbiak:
- a) A helyi önkormányzat költségvetési mérlege /3. melléklet/.
 - b) Az Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési mérlege /3. melléklet/.
 - c) A Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési mérlege /3. melléklet/.
 - d) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban /9. melléklet/.
 - e) A közvetett támogatásokról készített kimutatás tartalmazza az adókedvezmények, mentességek összesített adatait jogcímenkénti bontásban /12. melléklet/.
 - f) Likviditási terv /13. melléklet/.
 - g) Áht. 29/A. § szerinti tervszámok a költségvetési évet követő három évre, és a tervszámoktól esetleges eltérés indokai /8. melléklet/.
- (2) A költségvetés előterjesztésekor az Ávr. 24. § (1) bekezdésében meghatározottak az alábbiak:
- a) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásai beruházásonként, felújításonként /15. melléklet/.

- b) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális rászorultság jellegű ellátások /16. melléklet/.

14. Záró rendelkezések

18. §

Ez a rendelet 2024. február 29-én lép hatályba.

19. §

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

Zsana, 2024. február 27.

Visnyei Miklós
polgármester

Dr. Horváth-Fodor Judit
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetése a mai napon a Balotaszállási Közös Önkormányzati Hivatal Zsanai Kirendeltsége hirdetőtábláján való kifüggesztéssel megtörtént.

Zsana, 2024. február 28.

Dr. Horváth-Fodor Judit

Zsana Önkormányzata és Intézményei 2024. évi Költségvetési bevételei

1. Zsana Önkormányzata 2024. évi Költségvetési bevételek

	A	B	C	D
	Bevétel megnevezése	Zsana Önkormányzata (kölségvetési szervek nélkül)		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
1	Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ból)	0	0	0
2	Támogatásértékű bevétel	143 208 872	0	143 208 872
3	Közhatalmi bevétel	210 450 000		210 450 000
4	Működési bevétel	39 664 000		39 664 000
5	Felhalmozási bevétel		0	0
6	Átvett pénzeszköz	0	0	0
7	Finanszírozási bevételek (előző évi maradvány és megelőlegezések)	336 083 768	0	336 083 768
8	Kölcsön			0
9	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint vállalkozási maradvány alaptev. Ellátására történő igénybevétele			0
10	Tájékozt: EU forrásból finansz.pr. Bevétel			0
11	Összesen	729 406 640	0	729 406 640
12		729 406 640		729 406 640

2. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi költségvetési kiadások

	A	B	C	D
	Bevétel megnevezése	Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
1	Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ból)	74 557 000		74 557 000
2	Támogatásértékű bevétel			0
3	Közhatalmi bevétel			0
4	Működési bevétel	30 000		30 000
5	Felhalmozási bevétel			0
6	Átvett pénzeszköz			0
7	Előző évi maradvány átvétele	1 800 000		1 800 000
8	Kölcsön			0

	A	B	C	D
	Bevétel megnevezése	Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
9	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint vállalkozási maradvány alaptev. Ellátására történő igénybevétele			0
10	Összesen	76 387 000	0	76 387 000
11		76 387 000		76 387 000

3. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi költségvetési bevételek

	A	B	C	D
	Bevétel megnevezése	Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
1	Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ből)	28 722 500		28 722 500
2	Támogatásértéktű bevétel	0		0
3	Közhatalmi bevétel			0
4	Működési bevétel	942 000		942 000
5	Felhalmozási bevétel		0	0
6	Átvett pénzeszköz			0
7	Előző évi maradvány átvétele	1 500 000	0	1 500 000
8	Kölcsön			0
9	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint vállalkozási maradvány alaptev. Ellátására történő igénybevétele			0
10	Összesen	31 164 500	0	31 164 500
11		31 164 500		31 164 500

Zsana Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetési kiadásai

1. Zsana Önkormányzata 2024. évi költségvetési kiadások

	A	B	C	D
	Kiadás megnevezése	Zsana Önkormányzata (költségvetési szervek nélkül)		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
1	Személyi juttatások	87 708 000		87 708 000
2	Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	12 926 000		12 926 000
3	Dologi kiadások	107 952 890		107 952 890
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 225 000		4 225 000
5	Egyéb működési célú kiadások	152 130 191	0	152 130 191
6	ebből tartalék	9 072 706	0	9 072 706
7	Beruházások		83 401 000	83 401 000
8	Felújítások		81 093 000	81 093 000
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
10	Kormányzati beruházások			0
11	Lakástámogatás		2 000 000	2 000 000
12	Lakásépítés			0
13	Egyéb felhalmozási kiadások			0
14	Finanszírozási kiadás	197 970 559	0	197 970 559
15	Összesen	562 912 640	166 494 000	729 406 640
16		729 406 640		729 406 640

2. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi költségvetési kiadások

	A	B	C	D
	Kiadás megnevezése	Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
1	Személyi juttatások	51 364 000		51 364 000
2	Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	6 696 000		6 696 000
3	Dologi kiadások	17 908 000		17 908 000

	A	B	C	D
	Kiadás megnevezése	Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-		-
5	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-
6	<i>ebből tartalék</i>			-
7	Beruházások		419 000	419 000
8	Felújítások		-	-
9	Kormányzati beruházások			-
10	Lakástámogatás			-
11	Lakásépítés			-
12	Egyéb felhalmozási kiadások		-	-
13	Finanszírozási kiadás			
14	Összesen	75 968 000	419 000	76 387 000
15		76 387 000		76 387 000

3. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi költségvetési kiadások

	A	B	C	D
	Kiadás megnevezése	Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
1	Személyi juttatások	10 451 000		10 451 000
2	Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	1 429 500		1 429 500
3	Dologi kiadások	17 825 000		17 825 000
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0
5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
6	<i>ebből tartalék</i>			0
7	Beruházások		1 459 000	1 459 000
8	Felújítások		0	0
9	Kormányzati beruházások			0
10	Lakástámogatás			0
11	Lakásépítés			0
12	Egyéb felhalmozási kiadások			0
13	Finanszírozási kiadás			
14	Összesen	29 705 500	1 459 000	31 164 500
15		31 164 500		31 164 500

Zsana Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

1. Zsana Önkormányzata 2024. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Bevétel megnevezése	Zsana Önkormányzata (költségvetési szervek nélkül)		Mind össz.	Kiadás megnevezése	Zsana Önkormányzata (költségvetési szervek nélkül)		Mind össz.
		Műk.	Felh.			Műk.	Felh.	
1	Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ből)	0	0	0	Személyi juttatások	87 708 000	0	87 708 000
2	Támogatásértékű bevétel	143 208 872	0	143 208 872	Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	12 926 000	0	12 926 000
3	Közhatalmi bevétel	210 450 000	0	210 450 000	Dologi kiadások	107 952 890	0	107 952 890
4	Működési bevétel	39 664 000	0	39 664 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 225 000	0	4 225 000
5	Felhalmozási bevétel	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	152 130 191	0	152 130 191
6	Átvett pénzeszköz	0	0	0	ebből tartalék	9 072 706	0	9 072 706
7	Finanszírozási bevételek (előző évi maradvány és megelőlegezések)	336 083 768	0	336 083 768	Beruházások	0	83 401 000	83 401 000
8	Kölcsön	0	0	0	Felújítások	0	81 093 000	81 093 000
9	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint vállalkozási maradvány alaptev. Ellátására történő igénybevétele	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
10	Tájékozt: EU forrásból finansz.pr. Bevétel	0	0		Kormányzati beruházások	0	0	0
11					Lakástámogatás	0	2 000 000	2 000 000
12					Lakásépítés	0	0	0
13					Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
14					Finanszírozási kiadás	197 970 559	0	197 970 559
15	Összesen	729 406 640	0	729 406 640	Összesen	562 912 640	166 494 000	729 406 640
16		729 406 640		729 406 640		729 406 640		729 406 640
					Működési egyenleg	166 494 000		
					Felhalmozási egyenleg	-166 494 000		

2. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Bevétel megnevezése	Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde		Mind össz.	Kiadás megnevezése	Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde		Mind össz.
		Műk.	Felh.			Műk.	Felh.	
1	Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ből)	74 557 000	-	74 557 000	Személyi juttatások	51 364 000	-	51 364 000
2	Támogatásértékű bevétel	-	-	-	Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	6 696 000	-	6 696 000
3	Közhatalmi bevétel	-	-	-	Dologi kiadások	17 908 000	-	17 908 000
4	Működési bevétel	30 000	-	30 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-
5	Felhalmozási bevétel	-	-	-	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-
6	Átvett pénzeszköz	-	-	-	<i>ebből tartalék</i>	-	-	-
7	Előző évi maradvány átvétele	1 800 000	-	1 800 000	Beruházások	-	419 000	419 000
8	Kölcsön	-	-	-	Felújítások	-	-	-
9	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint vállalkozási maradvány alaptev. Ellátására történő igénybevétele	-	-	-				
10					Kormányzati beruházások	-	-	-
11					Lakástámogatás	-	-	-
12					Lakásépítés	-	-	-
13					Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-
14					Finanszírozási kiadás	-	-	-
15	Összesen	76 387 000	-	76 387 000	Összesen	75 968 000	419 000	76 387 000
		76 387 000		76 387 000		76 387 000		76 387 000
					Működési egyenleg	419000		
					Felhalmozási egyenleg	-419000		

3. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Bevétel megnevezése	Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár		Mind össz.	Kiadás megnevezése	Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár		Mind össz.
		Műk.	Felh.			Műk.	Felh.	
1	Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ből)	28 722 500	0	28 722 500	Személyi juttatások	10 451 000	0	10 451 000
2	Támogatásértékű bevétel	0	0	0	Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	1 429 500	0	1 429 500
3	Közhatalmi bevétel	0	0	0	Dologi kiadások	17 825 000	0	17 825 000
4	Működési bevétel	942 000	0	942 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
5	Felhalmozási bevétel	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
6	Átvett pénzeszköz	0	0	0	<i>ebből tartalék</i>	0	0	0
7	Előző évi maradvány átvétele	1 500 000	0	1 500 000	Beruházások	0	1 459 000	1 459 000
8	Kölcsön	0	0	0	Felújítások	0	0	0

9	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint vállalkozási maradvány alaptev. Ellátására történő igénybevétele	0	0	0				
10					Kormányzati beruházások	0	0	0
11					Lakástámogatás	0	0	0
12					Lakásépítés	0	0	0
13					Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
14					Finanszírozási kiadás	0	0	0
15	Összesen	31 164 500	0	31 164 500	Összesen	29 705 500	1 459 000	31 164 500
		31 164 500		31 164 500		31 164 500		31 164 500
					Működési egyenleg	1 459 000		
					Felhalmozási egyenleg	-1 459 000		

Zsana Önkormányzata és intézményei 2024. évi Költségvetési bevételei**1. Zsana Önkormányzata 2024. évi Költségvetési bevételek**

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	31 774 233
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	25 830 792
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	31 242 208
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	8 942 055
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 819 584
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	101 608 872
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	41 600 000
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	143 208 872
25	Vagyoni típusú adók	B34	400 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	210 000 000
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	210 000 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	210 450 000
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	6 300 000
36	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	13 000 000
38	Ellátási díjak	B405	6 200 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	4 914 000
41	Kamatbevételek	B408	6 000 000
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	3 250 000
44	Működési bevételek (=34+...+43)	B4	39 664 000
59	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)	B1-B7	393 322 872
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	245 000 000
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	245 000 000
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	91 083 768
18	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17)	B81	336 083 768
25	Finanszírozási bevételek (=18+23+24)	B8	336 083 768
Bevételek Összesen:			729 406 640

2. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
41	Kamatbevételek	B408	30 000
44	Működési bevételek (=34+...+43)	B4	30 000
59	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)	B1-B7	30 000

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 800 000
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	1 800 000
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	74 557 000
18	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17)	B81	76 357 000
25	Finanszírozási bevételek (=18+23+24)	B8	76 357 000
Bevételek Összesen:			76 387 000

3. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	750 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	162 000
41	Kamatbevételek	B408	30 000
44	Működési bevételek (=34+...+43)	B4	942 000
59	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)	B1-B7	942 000
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 500 000
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	1 500 000
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	28 722 500
18	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17)	B81	30 222 500
25	Finanszírozási bevételek (=18+23+24)	B8	30 222 500
Bevételek Összesen:			31 164 500

Zsana Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetési kiadásai**1. Zsana Önkormányzata 2024. évi költségvetési kiadások**

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	52 955 000
02	Normatív jutalmak	K1102	2 860 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 900 000
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	1 224 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	847 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	59 786 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	18 704 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	3 318 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	5 900 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	27 922 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	87 708 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 926 000
21	Szakmai anyagok beszerzése (gyógyszer, könyv, folyóirat, egyéb)	K311	650 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (élelmiszer, irodaszer, hajtó-, tüzelőanyag, munkaruha, tisztítószer)	K312	9 890 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	10 540 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 090 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	360 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 450 000
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	4 400 000
	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	2 950 000
	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	515 490
29	Vásárolt élelmezés	K332	17 400 000
30	Bérleti és lízing díjak	K333	1 540 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	8 750 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	13 500 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	4 150 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	17 610 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	70 815 490
36	Kiküldetések kiadásai	K341	250 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	200 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	450 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	20 537 400
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	930 000
43	Egyéb dologi kiadások	K355	3 230 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	24 697 400
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	107 952 890
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	1 400 000

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 825 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	4 225 000
56	Elvonások és befizetések	K502	99 351 830
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	32 903 655
66	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	10 802 000
66	Tartalékok	K513	9 072 706
67	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66)	K5	152 130 191
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	62 805 000
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	300 000
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	13 139 000
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	7 157 000
75	Beruházások (=68+...+74)	K6	83 401 000
76	Ingatlanok felújítása	K71	63 872 000
79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	17 221 000
80	Felújítások (=76+...+79)	K7	81 093 000
87	Lakástámogatás	K87	2 000 000
89	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88)	K8	2 000 000
90	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	K1-K8	531 436 081
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	94 691 059
12	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	103 279 500
16	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15)	K91	197 970 559
23	Finanszírozási kiadások (=16+21+22)	K9	197 970 559
Kiadások összesen:			729 406 640

2. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	44 250 000
02	Normatív jutalmak	K1102	1 805 000
06	Jubileumi jutalom	K1106	3 420 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 200 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	394 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	51 069 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	200 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	95 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	295 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	51 364 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	6 696 000
21	Szakmai anyagok beszerzése (gyógyszer,könyv,folyóirat,egyéb)	K311	600 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (élelmiszer, irodaszer, hajtó-, tüzelőanyag, munkaruha, tisztítószer)	K312	900 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 500 000

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	110 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	180 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	290 000
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 200 000
	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	850 000
	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	1 000 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	6 530 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	700 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	300 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	860 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	12 440 000
36	Kiküldetések kiadásai	K341	30 000
38	Kiküldetések, reklám- és propaganda Kiadások (=36+37)	K34	30 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 633 000
43	Egyéb dologi kiadások	K355	15 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	3 648 000
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	17 908 000
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	330 000
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	89 000
75	Beruházások (=68+...+74)	K6	419 000
90	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	K1-K8	76 387 000
Kiadások összesen:			76 387 000

3. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 119 000
02	Normatív jutalmak	K1102	527 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	350 000
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	20 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	100 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	9 116 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	600 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	735 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	1 335 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	10 451 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 429 500
21	Szakmai anyagok beszerzése (gyógyszer,könyv,folyóirat,egyéb)	K311	115 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (élelmiszer, irodaszer, hajtó-, tüzelőanyag, munkaruha, tisztítószer)	K312	1 030 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 145 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	520 000

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	120 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	640 000
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	470 000
	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 050 000
	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	460 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	700 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	160 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	9 065 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	11 905 000
36	Kiküldetések kiadásai	K341	60 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	160 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 654 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	151 000
43	Egyéb dologi kiadások	K355	170 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	3 975 000
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	17 825 000
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 186 190
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	272 810
75	Beruházások (=68+...+74)	K6	1 459 000
90	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	K1-K8	31 164 500
Kiadások összesen:			31 164 500

Zsana Önkormányzata 2024. évi költségvetési engedélyezett létszámkerete intézményenként

Intézmény megnevezése	Létszámadatok részletezése			Létszáma adatok
Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde	3	fő	Köznevelési foglalkoztatott TM	3
	1	fő	Köznevelési foglalkoztatott RM (4 óra)	0,5
	2	fő	Közalkalmazott TM	2
	1	fő	Közalkalmazott RM (4 óra)	0,5
				6
Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár	1	fő	Mt. TM.	1
	1	fő	RM. (6 óra)	0,75
				1,75
Zsana Önkormányzatához rendelt feladat:				
Ø Háziiorvosi Szolgálat	2	fő	EÜ szolg jogviszony TM.	2
Ø Tanyagondnoki Szolgálat	1	fő	közalkalmazott TM	1
Ø Nem veszélyes hulladék gyűjtése	1	fő	Mt. RM. (6 óra)	0,75
Ø Zöldterület-kezelés	1	fő	Mt TM.	1
	1	fő	Mt. RM. (6 óra)	0,75
Ø Önkormányzati jogalkotás választott tisztségviselők:	1	fő	polgármester TM.	1
	1	fő	alpolgármester	1
	3	fő	képviselő	3
Ø Város és község gazdálkodás	1	fő	Mt. TM	1
	2	fő	Mt. RM. (6 óra)	1,5
Ø Erdőgazdálkodás	1	fő	Mt. RM. (Heti 10 óra)	0,25
Ø Szociális étkeztetés	1	fő	közalkalmazott TM.	1
				14,25
Összesen:	13	fő	teljes munkaidő	13

Intézmény megnevezése	Létszámadatok részletezése			Létszáma adatok
	5	fő	részmunkaidő (6 óra)	3,75
	2	fő	részmunkaidő (4 óra)	1
	1	fő	részmunkaidő (2 óra)	0,25
	4	fő	további jogviszony	4
			Összesen:	22
Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde:	6	fő		
Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár:	2	fő		
Zsana Önkormányzata:	14	fő		
Engedélyezett létszámkeret összesen:	22	fő		

**Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2024. évi bevételei, kiadásai
Zsana Önkormányzatánál**

A	B	C	D
Megnevezés	Bevétel (Ft)	Kiadás (Ft)	Önkorm. Hozzájárulása
Összesen:	0	0	0

**Zsanaa Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás és
figyelembe veendő bevételek**

Az önkormányzat a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:									
Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje				kötelezettség összesen (E Ft)				Össz:
	2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027	
									0
									0
Összesen					0	0	0	0	
A figyelembe vehető saját bevételek:									
Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége				Bevétel összege (E Ft)				
	2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027	
Helyi adó bevétel	Márc, jún, szept, dec	Márc, jún, szept, dec	Márc, jún, szept, dec	Márc, jún, szept, dec	210 400	210 400	210 400	210 400	
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	folyamat os	folyam atos	folyam atos	folyama tos	50	50	50	50	
Önkormányzati vagyon, vagyoni értékű jog értékesítése	folyamat os	folyam atos	folyam atos	folyama tos	0	0	0	0	
Önkormányzati vagyon, vagyoni értékű jog hasznosítása	folyamat os	folyam atos	folyam atos	folyama tos	13 920	13 920	13 920	13 920	
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel									
Átvett pénzeszközök									
Összesen					224 370	224 370	224 370	224 370	
2023. évben elfogadottaktól való eltérések okai:									
Helyi adó bevétel	Iparüzési adóbevételek növekedése.								
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	Nincs eltérés.								
Önkormányzati vagyon, vagyoni értékű jog értékesítése	Nincs eltérés.								
Önkormányzati vagyon, vagyoni értékű jog hasznosítása	Szolgáltatások tervezett bevételei alacsonyabb mértékben realizálódtak.								
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	Nincs eltérés.								
Átvett pénzeszközök	Nincs eltérés.								

Zsana Önkormányzata több éves kihatással járó feladatai 2024

Megnevezés						
	2021 és korábbi évek	2022	2023	2024	2025	Projekt összesen
Működési célú feladatok:						
Csapadékvíz elvezetése (TOP-2.1.3-16-BK1-2021-00047) - Rekreációs tó	0	14 416 717	55 824 419			70 241 136
Tanyavillamosítás és vízellátás fejlesztése (VP6-7.2.1.4-17)			1 270 000	1 841 500		3 111 500
Működési célú feladatok összesen	0	14 416 717	57 094 419	1 841 500	0	73 352 636
Felhalmozási célú feladatok:						
Csapadékvíz elvezetése (TOP-2.1.3-16-BK1-2021-00047) - Rekreációs tó	1 387 000	79 174 097	154 570 191	3 944 000		239 075 288
Tanyavillamosítás és vízellátás fejlesztése (VP6-7.2.1.4-17)				40 610 000	40 609 913	81 219 913
Felhalmozási célú feladatok összesen	1 387 000	79 174 097	154 570 191	44 554 000	40 609 913	320 295 201
Folyamatban lévő beruházások						
Új utca nyitása	15 461 502					15 461 502
Sport park megvalósítás	49 998					49 998
Ipari Park szennyvíz elvezetés	2 750 000					2 750 000
Folyamatban lévő beruházások összesen	18 261 500	0				18 261 500
Több éves kihatással járó döntések összesen:	19 648 500	93 590 814	211 664 610	46 395 500	40 609 913	411 909 337

ZSANA ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI 2024. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak bevételei és kiadásai

1. ZSANA ÖNKORMÁNYZATA 2024. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak bevételei és kiadásai

1.1. Zsana Önkormányzata 2024. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak bevételei

	Bevételi jogcímek	Kötelező feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Állami (államigazgatási) feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Bevételek összesen
	Költségvetési bevételek				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	143 208 872	0	0	143 208 872
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	210 450 000	0	0	210 450 000
B4	Működési bevételek	32 664 000	7 000 000	0	39 664 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	336 083 768	0	0	336 083 768
	Összesen:	722 406 640	7 000 000	0	729 406 640

1.2. Zsana Önkormányzata 2024. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak kiadásai

	Kiadási jogcímek	Kötelező feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Állami (államigazgatási) feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Kiadások összesen
	Költségvetési kiadások				
	Működési kiadások				
K1	Személyi juttatások	85 564 000	2 144 000	0	87 708 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 635 500	290 500	0	12 926 000
K3	Dologi kiadások	95 762 900	12 189 990	0	107 952 890
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 225 000		0	4 225 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	152 130 191	0	0	152 130 191
	Felhalmozási kiadások		0		0
K6	Beruházások	59 144 000	24 257 000	0	83 401 000
K7	Felújítások	58 273 000	22 820 000	0	81 093 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	2 000 000	0	2 000 000

K9	Finanszírozási kiadások	197 970 559	0	0	197 970 559
	Összesen:	665 705 150	63 701 490	0	729 406 640

2. DURUZSOLÓ ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE 2024. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak bevételei és kiadásai

2.1. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak bevételei

	Bevételi jogcímek	Kötelező feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Állami (államigazgatási) feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Bevételek összesen
	Költségvetési bevételek				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	30 000	0	0	30 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	76 357 000	0	0	76 357 000
	Összesen:	76 387 000	0	0	76 387 000

2.2. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak kiadásai

	Kiadási jogcímek	Kötelező feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Állami (államigazgatási) feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Kiadások összesen
	Költségvetési kiadások				
	Működési kiadások				
K1	Személyi juttatások	51 364 000	0	0	51 364 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 696 000	0	0	6 696 000
K3	Dologi kiadások	17 908 000	0	0	17 908 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
	Felhalmozási kiadások				
K6	Beruházások	419 000	0	0	419 000
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	Összesen:	76 387 000	0	0	76 387 000

3. ADY ENDRE MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR 2024. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak bevételei és kiadásai

3.1. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak bevételei

	Bevételi jogcímek	Kötelező feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Állami (államigazgatási) feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Bevételek összesen
	Költségvetési bevételek B1-B7				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	942 000	0	0	942 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek B8	30 222 500	0	0	30 222 500
	Összesen:	31 164 500	0	0	31 164 500

3.2. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak kiadásai

	Kiadási jogcímek	Kötelező feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Állami (államigazgatási) feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Kiadások összesen
	Költségvetési kiadások				
	Működési kiadások				
K1	Személyi juttatások	10 451 000	0	0	10 451 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 429 500	0	0	1 429 500
K3	Dologi kiadások	17 825 000	0	0	17 825 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
	Felhalmozási kiadások				
K6	Beruházások	1 459 000	0	0	1 459 000
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	Összesen:	31 164 500	0	0	31 164 500

Zsana Önkormányzata intézményfinanszírozási ütemterve 2024. évre

Hónap	Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde	Ady Endre Műv. Ház	Összesen	Ft.
Január	6 213 083	2 393 541	8 606 624	
Február	6 213 083	2 393 541	8 606 624	
Március	6 213 083	2 393 541	8 606 624	
Április	6 213 083	2 393 541	8 606 624	
Május	6 213 083	2 393 542	8 606 625	
Június	6 213 083	2 393 542	8 606 625	
Július	6 213 083	2 393 542	8 606 625	
Augusztus	6 213 083	2 393 542	8 606 625	
Szeptember	6 213 084	2 393 542	8 606 626	
Október	6 213 084	2 393 542	8 606 626	
November	6 213 084	2 393 542	8 606 626	
December	6 213 084	2 393 542	8 606 626	
Összesen	74 557 000	28 722 500	103 279 500	

Zsana Önkormányzata Közvetett támogatások 2024. évi tervezett adatai

	A	B
	Támogatás megnevezése	Támogatás összege (Ft)
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	0
2	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	0
3	<i>Helyi adó kedvezmények:</i>	
4	Magánszemélyek kommunális adó	0
6	Iparüzési adó	0
7	Pótlék	0
8	Bírság	0
9	Gépjárműadó	0
10	Helyi adó kedvezmények összesen:	0
11	<i>Helyi adó mentességek:</i>	
12	Magánszemélyek kommunális adó	104 000
14	Iparüzési adó	0
15	Pótlék	0
16	Bírság	0
17	Gépjárműadó	0
18	<i>Helyi adó mentességek összesen:</i>	104 000
19	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	0
25	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
26	Lakossági csatornadíj támogatás	0
27	Lakossági hulladékszállítás támogatása	350 000
28	Lakossági internet szolgáltatás támogatása	0
	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege összesen:	350 000
29	Közvetett támogatások Összesen:	454 000

Zsana Önkormányzata összesített 2024. évi likviditási terve

Bevétel jogcíme, kiadás megnevezése	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	össz.
Nyitó pénzkészlet:	263 769	225 981	188 193	202 516	164 727	126 938	141 262	103 474	65 687	80 015	42 229	4 443	
BEVÉTELEK													
Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ből)	8 607	8 607	8 607	8 607	8 607	8 607	8 607	8 606	8 606	8 606	8 606	8 606	103 279
Támogatásértéktű bevétel	11 934	11 934	11 934	11 934	11 934	11 934	11 934	11 934	11 934	11 934	11 934	11 935	143 209
Közhatalmi bevétel	0	0	52 612	0	0	52 613	0	0	52 613	0	0	52 612	210 450
Működési bevétel	3 386	3 386	3 386	3 386	3 386	3 386	3 386	3 386	3 387	3 387	3 387	3 387	40 636
Felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvett pénzeszköz és maradvány	7 865	7 865	7 865	7 865	7 865	7 865	7 865	7 865	7 866	7 866	7 866	7 866	94 384
Bevételek összesen	31 792	31 792	84 404	31 792	31 792	84 405	31 792	31 791	84 406	31 793	31 793	84 406	591 958
KIADÁSOK													
Személyi juttatások	12 460	12 460	12 460	12 460	12 460	12 460	12 460	12 460	12 460	12 461	12 461	12 461	149 523
Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	1 754	1 754	1 754	1 754	1 754	1 754	1 754	1 754	1 754	1 755	1 755	1 755	21 051
Dologi kiadások	11 973	11 973	11 974	11 974	11 974	11 974	11 974	11 974	11 974	11 974	11 974	11 974	143 686
Ellátottak pénzbeli juttatásai	352	352	352	352	352	352	352	352	352	352	352	353	4 225
Egyéb működési célú kiadások (tartalék is)	12 678	12 678	12 678	12 678	12 678	12 678	12 677	12 677	12 677	12 677	12 677	12 677	152 130
Beruházások	7 107	7 107	7 107	7 107	7 107	7 107	7 107	7 106	7 106	7 106	7 106	7 106	85 279
Felújítások	6 758	6 758	6 758	6 758	6 758	6 758	6 758	6 758	6 758	6 757	6 757	6 757	81 093
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	500	0	0	500	0	0	500	0	0	500	2 000
Finanszírozási kiadás	16 498	16 498	16 498	16 498	16 498	16 498	16 498	16 497	16 497	16 497	16 497	16 497	197 971
Kiadások összesen	69 580	69 580	70 081	69 581	69 581	70 081	69 580	69 578	70 078	69 579	69 579	70 080	836 958
Záró pénzkészlet:	225 981	188 193	202 516	164 727	126 938	141 262	103 474	65 687	80 015	42 229	4 443	18 769	

**Zsana Önkormányzata Környezetvédelmi Alapja - 2024. évi bevételeinek és kiadásainak
elszámolósa**

Adatok Ft-ban	
Nyitó pénzkészlet	0
Bevételi források	
a) a Zsana Önkormányzata által véglegesen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,	-
b) az illetékes környezetvédelmi hatóság által az önkormányzat területén véglegesen kiszabott környezetvédelmi bírságok összegének harminc százaléka a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben véglegesen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével	-
c) a környezetterhelési díjak és az igénybevételi járulékok külön törvényben meghatározott része,	-
d) Zsana Önkormányzata bevételeinek környezetvédelmi célokra elkülönített összege	-
e) az Alap lekötéséből származó kamatbevételek,	-
f) az 1995. évi LIII. tv. 58. §.(6) bekezdése alapján az önkormányzatot arányosan megillető megosztott bevétel,	
g) állampolgárok, jogi személyek, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek által az Alap részére történt befizetések, illetve bármely, az Alap-ot megillető egyéb bevételek.	-
Bevételek összesen:	0
Az Alap felhasználása	
a) környezetvédelmi szempontból károsodott környezet javítására, helyreállítására,	-
b) környezetvédelemről szóló tájékoztatások, előadások költségeinek fedezésére, különös tekintettel az ifjúság környezetvédelmi nevelésére,	-
c) környezetvédelmi felmérések, tanulmányok készítésére,	-
d) környezetvédelmi vonatkozású pályázatok önrészenek biztosítására	-
Kiadások összesen:	0
Záró pénzkészlet	0

Az Önkormányzat és Intézményeinek 2024. évi fejlesztési előirányzata intézményenként

	A.	B.
	KIADÁSI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat
	BERUHÁZÁSOK	
	<i>Zsana Önkormányzata</i>	
	Számítógép, szünetmentes beszerzése	300 000
	Irodai bútorzat, egyéb hivatali eszközök	254 000
	Fitnesz park kialakítása	7 620 000
	Tábori épületek modernizálása	5 715 000
	Köztéri padok telepítése	1 016 000
	Elhasználódott eszközök pótlása (községgazd, zöldterület, erdőgazd.)	1 016 000
	Piac ponyvázása	6 350 000
	Kamerarendszer bővítése	2 540 000
	Belvíztároló fővezeték kiépítése	3 944 000
	Közvilágítás bővítése (5408-as út)	5 000 000
	Fásítás	1 270 000
	VP pályázati önerő és 50% megelőlegezése villamos hálózat kialakításhoz	45 200 000
	Vontatható víztároló kocsi	2 794 000
	Orvosi rendelőkbe bútorok	191 000
	Elhasználódott eszközök pótlása (szociális feladatokhoz)	191 000
	Önkormányzati beruházás összesen:	83 401 000
	<i>Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár</i>	
	Könyvtári könyv beszerzése	227 000
	Könyvtári könyv beszerzése Érdekeltségnövelőből	0
	Jelmezek a színjátszó szakkörhöz	127 000
	Mosógép	228 600
	Vízlágyító berendezés	50 900
	Aktív-passzív hangfalak	825 500
	Művelődési Ház beruházás összesen:	1 459 000
	<i>Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde</i>	
	Kismotorok, robotok hozzá pálya Ovi	189 000

	Szőnyeg ovis terembe	200 000
	Virágládák 10db	30 000
	Óvoda beruházás összesen:	419 000
	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	85 279 000
	FELÚJÍTÁSOK	
	Zsana Önkormányzata	
	Hivatal kazáncsere	2 200 000
	Művház kazáncsere	2 500 000
	Takarék épület felújítása	10 160 000
	Kossuth u. 7. épület felújítása	10 160 000
	36 Hrsz Új utca burkolat felújítása	55 880 000
	Havaria jellegű munkálatok víziközmű rendszeren	193 000
	Zsana Önkormányzata összesen	81 093 000
	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	81 093 000
	EGYÉB FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	
	Zsana Önkormányzata	
	Első lakáshoz jutók támogatása	2 000 000
	FELHALM.CÉLÚ P.ESZK.ÁTADÁS ÖSSZESEN	2 000 000
	FELHALMOZÁSI ELŐIRÁNYZAT ÖSSZESEN:	168 372 000

Zsana Önkormányzata 2024. évi szociális ellátásai, támogatásai

Sorsz.	Megnevezés	ÖSSZEG
1.	Települési támogatás- lakhatási támogatás	500 000
2.	Települési támogatás - ápolási támogatás	0
3.	Települési támogatás - gyógyszer-támogatás	800 000
4.	Települési támogatás - gyermek fogadása céljára	825 000
5.	Települési támogatás – eseti krízistámogatás	300 000
6.	Települési támogatás - temetési támogatás	300 000
7.	Köztemetés	100 000
8.	Tanulóknak folyósított ösztöndíj	1 400 000
9.	Önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott természetbeni ellátások	0
10.	Önkormányzat által folyósított ellátások összesen	4 225 000

**ZSANA ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI 2025-2027. ÉVEKRE TERVEZETT
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI KÖLTSÉGVETÉSI ELŐIRÁNYZATI CSOPORTONKÉNT**

Megnevezés	adatok Ft-ban		
	2025. év	2026. év	2027. év
1. Működési célú támogatások áht-n belülről	250 000 000	262 500 000	275 625 000
2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	220 000 000	220 000 000	220 000 000
4. Működési bevételek	41 000 000	43 050 000	45 202 500
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
I. Működési költségvetés (1+3+4+6)	511 000 000	525 550 000	540 827 500
II. Felhalmozási költségvetés (2+5+7)	0	0	0
A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	511 000 000	525 550 000	540 827 500
B/ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA			
III. Belső forrásból (Előző évi maradvány igénybevétele)	0	0	0
1. Költségvetési maradvány működési célú felhasználása	200 000 000	200 000 000	200 000 000
2. Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása	50 000 000	50 000 000	50 000 000
IV. Külső forrásból (Hitelek felvétele)	0	0	0
1. Működési célú hitel felvétel	0	0	0
2. Felhalmozási célú hitel felvétel	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	761 000 000	775 550 000	790 827 500
1. Személyi juttatások	164 000 000	172 200 000	180 810 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	21 320 000	22 386 000	23 505 300
3. Dologi kiadások	160 000 000	168 000 000	176 400 000
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	5 000 000	5 000 000
5. Egyéb működési célú kiadások	160 000 000	168 000 000	176 400 000
6. Beruházások	50 000 000	52 500 000	55 125 000
7. Felújítások	50 000 000	52 500 000	55 125 000
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 000 000	2 100 000	2 205 000
I. Működési költségvetés (1+2+3+4+5)	560 320 000	588 086 000	617 240 300
II. Felhalmozási költségvetés (6+7+8)	102 000 000	107 100 000	112 455 000
A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)	662 320 000	695 186 000	729 695 300
Működési célú finanszírozási kiadás	98 680 000	80 364 000	61 132 200
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0	0
B/ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	98 680 000	80 364 000	61 132 200
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	761 000 000	775 550 000	790 827 500

Végső előterjesztői indokolás

Költségvetés tervezését befolyásoló jogszabályok

Az önkormányzatok finanszírozása a 2024. évben is feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A költségvetés elkészítésére vonatkozó szabályokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban Ávr.) állapítja meg.

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.) 23. § (1) alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Fent hivatkozott jogszabály 23.§ (2) bekezdése szabályozza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepelnek az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2024. évben az előző évekhez viszonyítva a költségvetési törvényben nem változott a közalkalmazotti pótlékalap (20.000,- Ft), illetve a közszolgálati tisztviselői illetményalap (38.650,- Ft). Ez utóbbtól a költségvetési törvény eltérést engedélyez az önkormányzatoknak saját hatáskörben. Az önkormányzat az illetményalapot az előző évekhez hasonlóan 2024. évre vonatkozóan is 46.380 forintban javasoljuk megállapítani.

A 2023. évhez képest jelentős, (15 illetve 10%-os) változást jelent, hogy 2023. december 1-jétől a minimálbér kötelező legkisebb összege 266.800,- Forint, míg a garantált bérminimum összege 326.000,- Forintra változott.

A Szociális hozzájárulási adó mértéke 2022. január 1-je óta 13%.

Zsana Önkormányzatának összevont költségvetése

2014. január 01-től lépett hatályba a 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről, amely az államháztartás számviteli rendszerét teljesen átalakította. Az államháztartás számvitele költségvetési számvitelből és pénzügyi számvitelből áll.

A 2024. évi költségvetést a költségvetési számvitel rendszerében kell elszámolni bevételi és kiadási előirányzatok alapján.

Bevételek előirányzata

Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2024. évi bevételeit költségvetési szervenként és kiemelt előirányzatonkénti bontásban a rendelet-tervezet 1. számú melléklete, a költségvetési bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.

Az egységes rovatrend B1-B7 jelű sorai a költségvetési bevételeket, B8 jelű sorai a finanszírozási bevételeket tartalmazzák.

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt előirányzat tartalmazza a központi költségvetésről szóló törvényben a települési önkormányzatok részére biztosított állami támogatásokat és az egyéb működési célú támogatások előirányzatát.

B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 31.774 eFt.

Ezen a rovaton kell elszámolni a központi költségvetésről szóló törvényben a települési önkormányzatok és a megyei önkormányzatok részére a zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása, egyéb önkormányzati feladat, lakott külterülettel kapcsolatos kiadásokra biztosított előirányzatot, amely nem tartalmazza a Közös Hivatal zsanai kirendeltségét arányosan megillető támogatás összegét, mert azt a Közös Hivatal székhely szerinti önkormányzatának költségvetése tartalmazza, és intézményfinanszírozásként kerül átadásra a zsanai kirendeltség részére.

B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 25.831 eFt.

Ezen a rovaton kell elszámolni a központi költségvetésről szóló törvényben a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására biztosított előirányzathoz tartozó bevételeket. Az Óvoda bér és járulék támogatáshoz a fenti összegből 21.772 eFt, és a működtetési feladatok ellátásához 4.059 eFt támogatás szerepel.

A pedagógusok esélyteremtési illetményrészére vonatkozó támogatás is ezen a rovaton jelenik meg, azonban bevétel oldalon eredeti előirányzatként nem lehet betervezni (várható összege alább).

B1131. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása 31.242 eFt.

Ez a rovat tartalmazza a szociális étkeztetés (4.667 eFt), tanyagondnoki szolgálat (6.047 eFt), bölcsődei bér- és működtetési támogatás összegét (20.528 eFt).

A szociális összevont ágazati pótlék támogatása is ezen a rovaton jelenik meg, azonban bevétel oldalon eredeti előirányzatként nem lehet betervezni (várható összege alább).

B1132. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 8.942 eFt.

Ez a rovat tartalmazza az óvodai, bölcsődei és iskolai gyermekétkeztetés elismert dolgozói bértámogatását (5.901 eFt), és a hozzá kapcsolódó üzemeltetési támogatást is (3.041 eFt). Szünidei étkeztetésre vonatkozó igény 2024-ben nem várható.

B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 3.820 eFt

Ezen a rovaton kell elszámolni a központi költségvetésről szóló törvényben a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására (könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok) biztosított előirányzathoz tartozó bevételeket, amely a kulturális feladatok támogatásából illetve a bértámogatásból tevődik össze.

A fentiek alapján az önkormányzat központi támogatásként összesen 101.609 eFt-ot kap bevételként.

B16 és B25 Egyéb működési és felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről címen kerülnek megtervezésre az önkormányzat különböző működési feladatainak finanszírozására az államháztartáson belülről érkezett bevételek összesen 41.600 eFt-ban, amely tartalmazza a várható Mezőgazdasági földalapú támogatásokat (4.000 eFt) valamint a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől igényelt finanszírozást (32.500 eFt).

A pályázatokhoz és a választásokhoz kapcsolódó támogatásokat is itt kell szerepeltetni: 2024-ben egyelőre folyamatban vannak az igényléseink, támogatás megítélése után tervezünk a bevételekkel és a kiadásokkal.

Itt kerül megjelenítésre az esélyteremtési illetményrész (4.100 eFt) és a szociális ágazati pótlék összege (1.000 eFt)

B3. Közhatalmi bevételek között terveztük meg az önkormányzati adóbevételeket. A bevételek tervezésénél a 2023. évben befolyt adóbevételek tényadatai figyelembevételre kerültek, korrigálva a 2024. évre várható változásokkal.

Várható közhatalmi bevételek jogcím szerinti megbontása:

Vagyoni típusi adóbevételek

- Kommunális adó 400 eFt

Termékek és szolgáltatások adóbevételei

- Iparüzési adó 210.000 eFt

Egyéb közhatalmi bevételek

- Pótlékok bevételei 50 eFt

- Egyéb bírságok 0 eFt

Gépjárműadó

Nem tervezünk gépjárműadó bevétellel, mivel 2021-től ezt az adónemet a központi költségvetésbe kell befizetni.

B4. Működési bevételek: itt kerülnek megtervezésre a készletek eladása utáni bevételek önkormányzat által nyújtott közszolgáltatások, étkeztetési térítési díjak és tárgyi eszközök bérbeadása után befolyó díjak, a kamatbevételek, illetve a továbbszámolt szolgáltatások bevétele 40.636 eFt értékben. Ezeket a bevételeket a tavalyi év folyamán befolyt bevételeinkre alapozva tervezzük meg

B5. Felhalmozási bevételek: a feleslegessé váló tárgyi eszközök és építési telkek eladásából származó tervezett bevételek eredeti előirányzata 0.

B8. Finanszírozási bevételek

B813 Maradvány igénybevétele soron kerül megtervezésre a 2023. év költségvetési maradványának előzetes igénybevételeként 248.300 eFt. Ez az összeg a 2023. évben fel nem használt pályázati támogatások, megelőlegezések egyenlegével, illetve a kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradvány összegével egyezik meg.

B814 Államháztartási megelőlegezések bevételei, amelyek akkor tervezendők, amennyiben a nettó finanszírozásban nyújtott támogatások a személyi juttatásokat terhelő közterhek nem nyújtanak fedezetet, a különbözetet a kincstár a Kincstári Egységes Számla terhére megelőlegezi. Visszafizetésével együtt tervezendő (91.084 eFt).

B816 Központi, irányító szervi támogatás kiemelt előirányzat tartalmazza az intézményfinanszírozási támogatások előirányzatát, amely összesen 103.280 eFt.

A feladatok jelentős részét az állam közvetlenül látja el 2013-tól. A települési önkormányzatok a helyi feladat-szervezési döntéseket igénylő közszolgáltatásokat biztosítják a lakosság számára. Az államigazgatási feladat- és hatáskörök nagyobb része a járási hivatalokhoz került.

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

Az önkormányzatnál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok – így például: igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, közutak fenntartása stb. – teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását egy – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő – általános jellegű támogatás szolgálja. A település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok ellátására az állam a 2024. évi költségvetési törvény szabályai alapján 31.774.233,- Ft támogatást irányzott elő. A korábbi években a település üzemeltetéséhez kapcsolódó támogatások nem illették meg az önkormányzatot a magas iparűzési adó bevétel miatt, jelenleg a megítélt támogatás egy részét szolidaritási hozzájárulás jogcímén szedik vissza az önkormányzattól.

A helyi adók – így az iparűzési adó – rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érintette, így az ebből származó bevétel 2024. évben is az önkormányzat saját bevétele marad.

Az átengedett bevételek tekintetében 2023. évben sem illeti meg az önkormányzatokat a gépjárműadó. Az ezzel kapcsolatos nyilvántartási kötelezettség, és az adó beszedése átkerült a Nemzeti Adó és Vámhivatal hatáskörébe. Az előző évek gépjármű adó fizetési kötelezettsége és túlfizetések nyilvántartása, az előző időszakot illető bevétel beszedése a túlfizetés adózóval történő rendezése maradt az önkormányzat feladata.

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, valamint költségvetési szerveire terjed ki.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza. A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

A 2024. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 497 574 372 Ft, melyet a finanszírozási pénzügyi műveletekből (előző évi pénzmaradvány) származó bevétel 245 000 000 Ft-tal és a Magyar Államkincstár által államháztartási megelőlegezés jogcímén finanszírozási bevételként kimutatott 91 083 768,- Ft-tal egészít ki, így összesen 836 958 140 Ft forrás fog rendelkezésre állni, amely 6,5 %-kal kevesebb az előző évi eredeti előirányzatnál.

A helyi iparűzési adó bevétel esetében kisebb mértékű növekedés várható, ezért a közhatalmi bevételek esetében 10,5 %-kal magasabb összeggel tervezünk a 2023. évi eredeti előirányzathoz képest.

A 2016. évtől – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. A 2024. évre megállapított központi támogatások már tartalmaznak támogatási összeget a település üzemeltetésre vonatkozóan. Ilyen feladat a zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladat ellátása, a közvilágítás fenntartása, a köztemető fenntartása, a közutak fenntartása, a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátása, valamint a települési támogatással kapcsolatos feladatok ellátása. Az önkormányzat központi támogatásának eredeti előirányzata a 2023. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 15 millió Ft-tal emelkedett az összes kötelező feladat finanszírozása tekintetében.

A 2024. évi költségvetési törvény 2. mellékletének 57. pontja alapján a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat 1.3. pont szerinti iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja (a továbbiakban: a szolidaritási hozzájárulás alapja). A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. **E melléklet alapján az Önkormányzatot magas iparűzési adóerő képessége alapján befizetési kötelezettség terheli. Éves összege 99 051 830,- Ft, amely szolidaritási hozzájárulás jogcímén kerül elvonásra. A 2023.**

év költségvetéséhez képes ez az összeg 16,5%-os emelkedést mutat. Az előző években az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás kiszámításakor nem kapta meg a településüzemeltetési feladatokra számított támogatást, azaz ezzel az összeggel csökkentette a hozzájárulás befizetendő összegét már a költségvetés összeállításakor. 2021. évtől a településüzemeltetési feladatokra kiszámított támogatási összeget az önkormányzat a nettó finanszírozás keretében megkapja, illetve ugyancsak a nettó finanszírozás keretében kerül elvonásra a megemelkedett szolidaritási hozzájárulás.

A megjelenő pályázati lehetőségeket továbbra is folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

A tervezett bevételek szöveges részletezését az előterjesztés 1. számú melléklete az Önkormányzatra, és a költségvetési szervekre vonatkozóan tartalmazza.

Kiadások előirányzata

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételeinek a 55,14 %-át teszik ki, A beruházási és felújítási kiadások, és egyéb felhalmozási kiadások mértékét 20,1%-ban irányoztuk elő. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére a források 11,3 %-át irányoztuk elő, az intézményfinanszírozási kiadások 12,3%-ot tesznek ki. A fennmaradó összegből tartalékot képeztünk.

Költségvetési főösszegek:

Zsana Önkormányzata	729 406 640 Ft
Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár	31 164 500 Ft
Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde	76 387 000 Ft

Az önkormányzat intézményfinanszírozás keretében biztosítja az intézmények (Óvoda, Művelődési Ház) működéséhez szükséges forrásokat.

Az Önkormányzat a házi segítségnyújtás feladatot a Halasi Többcélú Kistérségi Társulás útján látja el továbbra is. 2016. január 1-től a gyermekjóléti ellátás feladatait is a társulás vette át, és a családsegítési feladatokkal együtt biztosítja. E feladatok ellátásához 3 652 826 Ft összegben tervez hozzájárulni az Önkormányzat.

Az önkormányzat és intézményei pénzügyi, adminisztratív és könyvvézetési feladatait a Balotaszállási Közös Önkormányzati Hivatal látja el a Hivatal Zsanai Kirendeltsége útján, a közös hivatal működéséhez az önkormányzat 29 250 829,- Ft-tal tervez hozzájárulni.

A 2023. évi költségvetési maradvány részét képezi általában a korábbi években támogatási előlegként kiutalt azon támogatások összege, amely projektek megvalósítására, befejezésére 2024. évben kerül sor. Ilyen maradvány a 2024. évben nincs. A maradvány terhére kerül kifizetésre a 2024. évet érintő megelőlegezés visszafizetése 3 607 291,- Ft.

A kiadások szöveges bemutatását az előterjesztés 2. számú melléklete az Önkormányzatra, valamint a költségvetési szervekre, kormányzati funkciók szerint tartalmazza.

Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2024. évi kiadásait költségvetési szervenként és kiemelt előirányzatonkénti bontásban a rendelet-tervezet 2. számú melléklete, a költségvetési kiadásait az 5. melléklet tartalmazza.

A költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított eredeti előirányzat, vagy az év közben módosított előirányzat mértékéig teljesíthetők.

A kiadási előirányzatok működési költségvetés, felhalmozási költségvetés előirányzat csoportokra tagozódnak.

Az egységes rovatrend K1-K8 jelű sorai a Költségvetési kiadásokat, K9 jelű sora a finanszírozási kiadásokat tartalmazza.

K1. Személyi juttatások: Itt kerülnek megtervezésre az Önkormányzat és intézményei dolgozóinak a törvény szerinti illetményei, béren kívüli juttatásai, választott tisztviselők juttatásait, megbízási díjak, reprezentációs költségek (149.523 eFt). Részletesen a költségvetés 5 melléklet a/b/c táblái tartalmazzák.

K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: A személyi juttatások után fizetendő munkáltatói kötelezettségek tervezett kiadásai (21.052 eFt).

K3. Dologi kiadások: Az önkormányzat működési költségei kerülnek itt megtervezésre, amelyek a kötelező feladatok ellátása érdekében merülnek fel. Ide sorolandó a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése; üzemanyag, tisztítószer, élelmiszer vásárlása az étkeztetéshez; közüzemi díjak, személyszállítás, karbantartás, szakmai szolgáltatások, postai és banki költségek, hatósági díjak, valamint mindezek ÁFA vonzata (143.686 eFt).

K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: Ide tervezendők az önkormányzat szociális rendeletében meghatározott szociális célú juttatások tervezett kiadásai (4.225 eFt).

K5. Egyéb működési célú kiadások: Az önkormányzat államháztartáson belüli és kívüli szervezetek részére átadott támogatási célú kiadásai pl. társulási hozzájárulások, civil szervezetek támogatása (43.706 eFt). Az előző évek támogatásainak elszámolásából adódó kifizetések és a tartalékok is ezen a soron tervezendők (9.373 eFt), valamint a 2021. évtől fizetendő szolidaritási hozzájárulás kiadásainak összege, ami 2024-ben 91.052 eFt.

K6. Beruházások és K7. Felújítások: Az önkormányzat és intézményeinek felhalmozási célú kiadásai tervezendők ide, amelyeket részletesen a rendelet 15. melléklete tartalmaz (166.372 eFt).

K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: Ezen a rovaton kell elszámolni a helyi önkormányzatok helyi lakásépítési és vásárlási támogatását (2.000 eFt).

K9. Finanszírozási kiadások: Az Önkormányzat által intézményeinek működtetése érdekében átadott pénzeszközök illetve a kincstártól kapott megelőlegezések visszafizetésének kiadásai tervezendők ide (197.971 eFt).

Az Önkormányzatnál és az intézményeinél a létszámkereteket a 6. számú melléklet tartalmazza.

Költségvetési mérleg, előirányzat felhasználási terv

Az államháztartásról szól 2011.évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul el kell készíteni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (3. melléklet), illetve előirányzat felhasználási tervét (előterjesztés 3. melléklet), amely a várható bevételek és az előző időszak végén jelentkező egyenleg együttes összegének alapulvételével a teljesíthető kiadásokat havi ütemezésben tartalmazza.

Többéves kihatással járó döntések

Az államháztartásról szól 2011.évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a többéves kihatással járó döntéseket számszerűsített évenkénti bontásban és összesítve (9. melléklet).

Közvetett támogatások

Az államháztartásról szól 2011.évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdés c) pontja alapján a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a közvetett támogatásokat is (12. melléklet).

Középtávú tervezés

Az államháztartásról szól 2011.évi CXCV. törvény 29/A.§ bekezdés értelmében a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a 2011 évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és ugyanezen hivatkozott jogszabály 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét (határozat-tervezet).

A határozat-tervezet mellékletben a saját bevételek következő három évre várható összegei a 2024. évi költségvetés bevételi előirányzatait figyelembe véve kerültek megállapításra.

