

Rezi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelete

Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.19.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Az Önkormányzat meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik, melyet az éves gazdálkodás során szükséges módosítani, egyrészt külső okok (forrásjuttatás), másrészt helyi intézkedések miatt. Ezeket a változásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai szerint a költségvetési rendeletben is át kell vezetni.

[2] Rezi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény rendelkezései alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. §

A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 3. és 4. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes, 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) 404 388 584,- Ft költségvetési bevétellel
- b) 404 388 584,- Ft költségvetési kiadással
- c) 0,- Ft költségvetési egyenleggel, 0 Ft hiánnyal állapítja meg, melyből
- d) Működési költségvetés bevételei 311 996 819,- Ft
- e) *Működési költségvetés kiadásai 343 189 135,- Ft*
- f) *Működési költségvetés hiánya – 31 192 316,- Ft*
- g) *Működési célú belső finanszírozás (2023. évi pénzmaradvány) 31 192 316,- Ft*
- h) *Fejlesztési költségvetés bevételei 34 147 585,- Ft*
- i) *Fejlesztési költségvetés kiadásai 61 199 449,- Ft*
- j) *Fejlesztési költségvetés hiánya – 27 051 864,- Ft*
- k) *Fejlesztési célú belső finanszírozás (2023. évi pénzmaradvány) 27 051 262 ,- Ft*

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételei és kiadásait a rendelet 2. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott összegek tartalmazzák a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által finanszírozott Család- és névvelmi egészségügyi gondozás (védőnői szolgálat) és Ifjúság-egészségügyi gondozás szakfeladat bevételeit és kiadásait is. Az egészségügyi ágazat fő és

részadatai tájékoztató jellegűek. Az erre vonatkozó végleges előirányzatokat a félévi, illetve az év végi beszámolók tartalmazzák.

(4) A költségvetési rendelet fő és részösszegeit címenként az 1. melléklet, 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet, 10. melléklet, 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet és 16. melléklet foglalja magukban. A mellékletek részét képezik a költségvetési rendeletnek. A mellékletekben szereplő intézményi, kormányzati funkció szerinti megnevezések költségvetési címeknek felelnek meg. A mellékletekben szereplő 2021., 2022. és 2023. évre vonatkozó számadatok tájékoztató jellegűek.

4. §

(1) Az Önkormányzat gazdálkodási igazgatási feladatait a Karmacs Közös Önkormányzati Hivatal látja el, melynek költségvetési kiadásait a gesztor önkormányzat költségvetése tartalmazza.

(2) A 3. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési kiadásból az Önkormányzat és szakfeladatainak működési kiadásait a 9. melléklet és a 10. melléklet 1. táblázata szerint határozza meg a Képviselő-testület.

- a) Ebből: személyi juttatás 54 862 628,- Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok 4 944 378,- Ft
- c) dologi kiadás 81 729 294,- Ft
- d) támogatás 3 720 000,- Ft
- e) pénzeszköz átadás 8 013 693,- Ft
- f) összesen 153 259 993,- Ft

(3) A 3. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési kiadásból az Icinke-Picinke Óvoda és Bölcsőde Rezi működési kiadásait a 10. melléklet 2. táblázata szerint határozza meg a Képviselő-testület.

- a) Ebből: személyi juttatás 69 962 058,- Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok 6 934 990,- Ft
- c) dologi kiadás 9 501 262,- Ft
- d) támogatás 0,- Ft
- e) pénzeszköz átadás 0,- Ft
- f) összesen 86 398 310,- Ft

(4) A 3. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési kiadásból a Rezi Művelődési Ház és Konyha működési kiadásait a 10. melléklet 3. táblázata szerint határozza meg a Képviselő-testület.

- a) Ebből: személyi juttatás 27 78 200,- Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok 3 104 274,- Ft
- c) dologi kiadás 49 587 108,- Ft
- d) támogatás 0,- Ft
- e) pénzeszköz átadás 0,- Ft
- f) összesen 79 769 582,- Ft

(5) A 3. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési kiadásból az Önkormányzat összevont működési kiadásait a 10. melléklet 4. táblázata szerint határozza meg a Képviselő-testület.

- a) Ebből: személyi juttatás 151 902 886,- Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok 14 983 642,- Ft
- c) dologi kiadás 140 827 664,- Ft
- d) támogatás 3 700 000,- Ft
- e) pénzeszköz átadás 8 013 693,- Ft

f) összesen 319 427 885,- Ft

(6) A Képviselő-testület működési célú pénzeszköz átadásait 8 013 693,- Ft-ban határozza meg, melynek címenkénti részletezését a 11. melléklet tartalmazza.

(7) A Képviselő-testület a társadalom és szociálpolitikai juttatásokat 3 700 000,- Ft-ban határozza meg. Címenkénti részletezését a 12. melléklet tartalmazza.

(8) Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja és az Áht. vr. 28. §-a szerint az Önkormányzat a 2024. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 13. melléklet tartalmazza.

(9) A Képviselő-testület fejlesztésekre 61 199 449,- Ft-ot biztosít az 14. mellékletben foglaltak szerint.

(10) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 15. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.

(11) A többéves kihatással járó kötelezettségvállalása jelenleg nincs az Önkormányzatnak, ezért az erre vonatkozó melléklet nem szerepel a rendeletben.

(12) A bevételek és kiadások mérlegszerinti kimutatásait a 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet tartalmazza.

(13) A 2024-es évben várható állami támogatásokat a 8. melléklet tartalmazza. Az intézményi működési bevételeket a 7. melléklet tartalmazza. A jogcímenkénti kimutatást a 6. melléklet tartalmazza.

(14) Az önkormányzat kötelező feladatainak és önként vállalt feladatainak kiadásait és a kapcsolódó bevételeit a 16. melléklet tartalmazza.”

2. §

(1) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(14) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

(15) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.

(16) A Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2025. május 28-án lép hatályba.

Rezi, 2025. május 26.



Vargáné dr. Pados Szilvia
Vargáné dr. Pados Szilvia
jegyző



A rendelet kihirdetve:
Rezi, 2025. május 27.

Vargáné dr. Pados Szilvia
Vargáné dr. Pados Szilvia
jegyző



Címrend a 2024. Évi költségvetéshez

Cím/Alcím		Tevékeny-ség jellege	Cím/Alcím neve	KORMÁNYZATI FUNKCIÓK
Főcím száma	Alcím száma			
1.			Rezi Község Önkormányzata	
	1.	Alap	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130
	2.	Alap	Közetmető-fenntartás és -működtetés	013320
	3.	Alap	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	013350
	4.	Alap	Közterület rendjének fenntartása	031030
	5.	Alap	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	041231
	6.	Alap	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás	041232
	7.	Alap	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041233
	9.	Alap	Állat-egészségügy	042180
	10.	Alap	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	045160
	11.	Alap	Piac üzemeltetés	047120
	12.	Alap	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020
	13.	Alap	Lakáshoz jutást segítő támogatások	061030
	14.	Alap	Közvilágítás	064010
	15.	Alap	Zöldterület-kezelés	066010
	16.	Alap	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020
	17.	Alap	Háziorvosi alapellátás	072111
	18.	Alap	Háziorvosi ügyeleti ellátás	072112
	19.	Alap	Fogorvosi alapellátás	072311
	20.	Alap	Fogorvosi ügyeleti ellátás	072312
	21.	Alap	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	074031
	22.	Alap	Ifjúság-egészségügyi gondozás	074032
	23.	Alap	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	081030
	24.	Alap	Versenysport- és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatása	081041
	25.	Alap	Könyvtári szolgáltatások	082044
	26.	Alap	Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése és megóvása	082070
	27.	Alap	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	082092
	28.	Alap	Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek	082093
	29.	Alap	Civil szervezetek működési támogatása	084031
	30.	Alap	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	091140
	31.	Alap	Köznevelési intézmény 1-4. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működtetési feladatok	091220
	32.	Alap	Köznevelési intézmény 5-8. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működtetési feladatok	092120
	33.	Alap	Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások	094260
	39.	Alap	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	104051
	41.	Alap	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	106010
	42.	Alap	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	106020
	44.	Alap	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107055
	45.	Alap	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	107060
	46.	Alap	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	900060
	47.	Alap	Házi segítségnyújtás	107050
	48.	Alap	Család és gyermekjóléti szolgáltatás	104042
	49.	Alap	Esélyegyenlőségi programok	107080
	50.	Alap	Szociális étkeztetés	107051
	51.	Alap	Nem veszélyes hulladék szállítása	051030
	52.	Alap	Járványügyi védekezés	074040

Cím/Alcím		Tevékeny-ség jellege	Cím/Alcím neve	KORMÁNYZATI FUNKCIÓK
Főcím száma	Alcím száma			
	53.	Alap	Bölcsődei ellátás	
				096010
2.			Icinke-Picinke Óvoda és Bölcsőde Rezi	
	1.	Alap	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091110
	2.	Alap	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának	091120
	3.	Alap	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	091140
	4.	Alap	Óvodai intézményi étkeztetés	096010
	7.	Alap	Mini Bölcsődei ellátás	096010
3.			Rezi Művelődési Ház és Konyhája	
	1.	Alap	Óvodai intézményi étkeztetés	096010
	2.	Alap	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	096025
	3.	Alap	Szociális étkeztetés	107051
	4.	Alap	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés (szünidei)	104037
	6.	Alap	Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	049010

2. melléklet a ..6/2025. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Rezi Község Önkormányzata és Intézményeinek
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. számú táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Önkormányzatok működési bevételei (2+3+4)	319 858 698
2.	I/1. Önkormányzatok sajátos működési bevételei (2.1+.....+2.6)	63 859 270
2.1.	Helyi adók	63 059 270
2.2.	Illetékek	0
2.3.	Átengedett központi adók	0
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	800 000
2.5.	Egyéb sajátos bevételek	0
2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	0
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+.....+3.8)	53 548 082
3.1.	Áru- és készletértékesítés	24 815 021
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	0
3.3.	Bérleti díj	1 908 000
3.4.	Intézményi ellátási díjak	8 385 000
3.5.	Alkalmazottak térítése	1 020 000
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel	11 404 080
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	10 000
3.8.	Egyéb működési célú bevételek	6 005 981
4.	I/3. Közhatalmi bevételek	0
5.	I/4. Támogatások, kiegészítések (5.1.+.....+5.8.)	185 126 847
5.1.	Normatív hozzájárulások	173 612 152
5.2.	Felhasználási kötöttséggel járó normatív támogatás	11 514 695
5.3.	Központosított előirányzatok	0
5.4.	Kiegészítő támogatás	0
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-műv.szerv.támog.	0
5.6.	Címzett és céltámogatások	0
5.7.	Megyei önkormányzatok működési támogatása	0
5.8.	Egyéb támogatás, kiegészítés	0
6.	I/5. Támogatásértékű bevételek (6.1.+6.3.)	14 924 499
6.1.	<i>Működési célú támogatásértékű bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)</i>	<i>14 924 499</i>
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz	252 000
6.1.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	0
6.1.3.	Többcélú kistérségi társulástól átvett pénzeszköz	0
6.1.4.	EU támogatás	0
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel	14 672 499
	I/6. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	2 400 000
	Működési célú pénzeszköz átvétel áht.kívülről	2 400 000
	I/7. Kölcsön visszatérülése	0
	II. Felhalmozási célú bevételek	20 395 687
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	11 821 498

6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz	0
6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	0
6.2.3.	Többcélú kistérségi társulástól átvett pénzeszköz	0
6.2.4.	EU támogatás	0
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	11 821 498
7.	Vagyonhasznosításból származó bevételek	7 234 189
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhaszn)	7 234 189
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése	0
7.3.	Pénzügyi befektetésből származó bevétel	0
8.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel áht.kívülről	0
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	1 340 000
10.	KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	340 254 385
11.	VIII. Pénzmaradvány	58 244 180
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv.bev.(12.1.+12.2.)	5 890 019
12.1	Működési célú pénzügyi műveletek bev. (12.1.1.+12.1.2.)	0
12.1.1.	Hitel felvétel	0
12.1.2.	Egyéb működési finanszírozási célú bevételek	0
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1.+12.2.2.)	
12.2.1.	Hitel felvétel	0
12.2.2.	Egyéb működési finanszírozási célú bevételek	5 890 019
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	404 388 584

KIADÁSOK

2. számú táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	319 427 885
1.1.	Személyi juttatások	151 902 886
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	14 983 642
1.3.	Dologi kiadások	140 827 664
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	11 713 693
1.6.	1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatás	0
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	3 700 000
1.8.	- Műk.célú pénzmaradvány átadás	
1.9.	- Műk.célú pénzeszköz átadás áht.kívülre	1 123 093
1.10.	- Műk.célú támogatásértékű kiadás	6 890 600
1.11.	- Garancia és kezességváll.szárm.kifizetés	
1.12.	- Kamatkiadás	
1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások	
1.14.	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás	
1.15.	Likviditási hitelek törlesztése	
1.16.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
1.17.	Egyéb	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	78 888 970
2.	Fejlesztési kiadások	44 212 207
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	26 199 000

2.2.	Felújítás	18 013 207
2.3.	Lakástámogatás	
2.4.	Lakásépítés	
2.5.	EU-s forrásból finanszírozott projektek kiadásai	
2.6.	EU-s forrásból finanszírozott projektek önk.hozzájárulásai kiadás	
2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
2.8.	a 2.7-ből - Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht.kívülre	
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	
3.	III. Kölcsön adása	0
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	34 676 763
4.1.	Általános tartalék	17 689 521
4.2.	Céltartalék	16 987 242
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	398 316 855
6.	V. Finanszírozási célú pénzügyi művelek kiadásai (6.1.+6.2.)	6 071 729
6.1.	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás	
6.2.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.3.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.4.	Betét elhelyezés	
6.5.	Egyéb	6 071 729
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	404 388 584

Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	25
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	8

3. melléklet a ..6./2025. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Rezi Község Önkormányzata

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

(Intézmények nélkül)

1. számú táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Önkormányzatok működési bevételei (2+3+4)	286 452 618
2.	I/1. Önkormányzatok sajátos működési bevételei (2.1+.....+2.6)	63 859 270
2.1.	Helyi adók	63 059 270
2.2.	Illetékek	0
2.3.	Átengedett központi adók	0
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	800 000
2.5.	Egyéb sajátos bevételek	0
2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	0
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+.....+3.8)	20 142 002
3.1.	Aru- és készletértékesítés	0
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
3.3.	Bérleti díj	1 908 000
3.4.	Intézményi ellátási díjak	8 040 000
3.5.	Alkalmazottak térítése	
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel	4 302 000
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	10 000
3.8.	Egyéb működési célú bevételek	5 882 002
4.	I/3. Közhatalmi bevételek	
5.	I/4. Támogatások, kiegészítések (5.1.+.....+5.8.)	185 126 847
5.1.	Normatív hozzájárulások	173 612 152
5.2.	Felhasználási kötöttséggel járó normatív támogatás	11 514 695
5.3.	Központosított előirányzatok	0
5.4.	Kiegészítő támogatás	0
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-műv.szerv.támog.	0
5.6.	Címzett és céltámogatások	0
5.7.	Megyei önkormányzatok működési támogatása	0
5.8.	Egyéb támogatás, kiegészítés	0
6.	I/5. Támogatásértékű bevételek (6.1.+6.3.)	14 924 499
6.1.	Működési célú támogatásértékű bevétel (6.1.1.+ ... +6.1.5.)	14 924 499
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz	252 000
6.1.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	0
6.1.3.	Többcélú kistérségi társulástól átvett pénzeszköz	0
6.1.4.	EU támogatás	0
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel	14 672 499
	I/6. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	2 400 000
	Működési célú pénzeszköz átvétel áht.kívülről	2 400 000
	I/7. Kölcsön visszatérülése	0
	II. Felhalmozási célú bevételek	20 395 687

6.2.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	11 821 498
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz	0
6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	0
6.2.3.	Többcélú kistérségi társulástól átvett pénzeszköz	0
6.2.4.	EU támogatás	0
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	11 821 498
7.	Vagyonhasznosításból származó bevételek	7 234 189
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhaszn)	7 234 189
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése	0
7.3.	Pénzügyi befektetésből származó bevétel	0
8.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel áht.kívülről	0
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	1 340 000
10.	KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	306 848 305
11.	VIII. Pénzmaradvány	58 244 180
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv.bev.(12.1.+12.2.)	5 890 019
12.1	Működési célú pénzügyi műveletek bev. (12.1.1.+12.1.2.)	0
12.1.1.	Hitel felvétel	0
12.1.2.	Egyéb működési finanszírozási célú bevételek	0
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1.+12.2.2.)	0
12.2.1.	Hitel felvétel	0
12.2.2.	Egyéb működési finanszírozási célú bevételek	5 890 019
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	370 982 504

KIADÁSOK

2. számú táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	285 801 971
1.1.	Személyi juttatások	54 862 628
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	4 944 378
1.3.	Dologi kiadások	81 739 294
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	11 713 693
1.6.	1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatás	0
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	3 700 000
1.8.	- Műk.célú pénzmaradvány átadás	
1.9.	- Műk.célú pénzeszköz átadás áht.kívülre	1 123 093
1.10.	- Műk.célú támogatásértékű kiadás	6 890 600
1.11.	- Garancia és kezességváll.szárm.kifizetés	
1.12.	- Kamatkiadás	
1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások	
1.10.	Intézmény finanszírozás	132 541 978
1.14.	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás	
1.15.	Likviditási hitelek törlesztése	
1.16.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
1.17.	Egyéb	

2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	44 212 207
2.	Fejlesztési kiadások	44 212 207
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	26 199 000
2.2.	Felújítás	18 013 207
2.3.	Lakástámogatás	
2.4.	Lakásépítés	
2.5.	EU-s forrásból finanszírozott projektek kiadásai	
2.6.	EU-s forrásból finanszírozott projektek önk.hozzájárulásai kiadás	
2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
2.8.	a 2.7-ből - Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht.kívülre	
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	
3.	III. Kölcsön adása	0
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	34 676 763
4.1.	Általános tartalék	17 689 521
4.2.	Céltartalék	16 987 242
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	364 690 941
6.	V. Finanszírozási célú pénzügyi művelek kiadásai (6.1.+6.2.)	6 071 729
6.1.	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás	
6.2.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.3.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.4.	Betét elhelyezés	
6.5.	Egyéb	6 071 729
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	370 762 670

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	8

Icinke-Picinke Óvoda és Bölcsőde Rezi 2024. évi költségvetési mérlege
forintban

Sor- szám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
	Bevételek	
1.	I/. Intézményi működési bevételek (1.1.+.....+1.8.)	0
1.1	Aru- és készletértékesítés	0
1.2	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	0
1.3	Bérleti díj	0
1.4	Intézményi ellátási díjak	0
1.5	Alkalmazottak térítése	0
1.6	Általános forgalmi adó bevétel	0
1.7	Osztalék, hozambevétel	0
1.8	Egyéb működési bevételek	0
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1+....+2.4.)	0
2.1	Támogatásértékű működési bevételek	0
2.2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0
2.3	EU-s forrásból származó bevételek	0
2.4	Működési célú pénzeszköztvételek	0
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	219 834
4.	IV. Közhatalmi bevételek	0
5.	V. Kölcsön visszatérülés	0
6.	VI. Pénzmaradvány	0
6.1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
6.2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	0
7.	VII. Önkormányzati támogatás	86 178 476
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5+6+7)	86 398 310

Sor- szám	Kiadások	2024. évi előirányzat
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	86 398 310
1.1.	Személyi juttatások	69 962 058
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	6 934 990
1.3.	Dologi kiadások	9 501 262
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	0
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	0
2.2.	Felújítás	0
2.3.	EU-s forrásból megvalósuló programok kiadásai	0
2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0
3.	III. Kölcsön adása	0
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	86 398 310

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Rezi Művelődési Ház és Konyha 2024. évi költségvetési mérlege
forintban

Sor- szám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
	Bevételek	
1.	I/. Intézményi működési bevételek (1.1.+.....+1.8)	33 406 080
1.1	Aru- és készletértékesítés	24 815 021
1.2	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	0
1.3	Bérleti díj	0
1.4	Intézményi ellátási díjak	345 000
1.5	Alkalmazottak térítése	1 020 000
1.6	Általános forgalmi adó bevétel	7 102 080
1.7	Osztalék, hozambevétel	0
1.8	Kamat és egyéb bevétel	123 979
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1+....+2.4.)	0
2.1	Támogatásértékű működési bevételek	0
2.2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0
2.3	EU-s forrásból származó bevételek	0
2.4	Működési célú pénzeszköztávtelek	0
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	0
4.	IV. Közhatalmi bevételek	0
5.	V. Kölcsön visszatérülés	0
6.	VI. Pénzmaradvány	0
6.1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
6.2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	0
7.	VII. Önkormányzati támogatás	46 363 502
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5+6+7)	79 769 582

Sor- szám	Kiadások	2024. évi előirányzat
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	79 769 582
1.1.	Személyi juttatások	27 078 200
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	3 104 274
1.3.	Dologi kiadások	49 587 108
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	0
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	0
2.2.	Felújítás	0
2.3.	EU-s forrásból megvalósuló programok kiadásai	0
2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0
3.	III. Kölcsön adása	0
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	79 769 582

Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Önkormányzat költségvetési bevételei 2024-ban főbb jogcím - csoportonkénti részletezettségben
(a 2023. évi adatok tájékoztató jellegűek)

	2023. évi eredeti ei.	2023. évi módosított ei.	2024. évi eredeti összege	2024. 06. havi módosítás	2024. 0 módo
I. Működési bevételek:					
1. Intézményi működési bevételek	44 278 000	53 246 200	50 986 082	0	3 00
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	32 900 000	42 400 000	41 700 000	0	7 20
2.1 Illetékek	0				
2.2 Helyi adók	32 900 000	42 400 000	41 700 000	0	7 20
1.Építmény adó	12 000 000	15 000 000	12 000 000	0	2 00
2.Kommunális adó	6 000 000	10 000 000	8 100 000	0	
3.Telekadó	2 500 000	2 000 000	1 200 000	0	
4.Iparüzési adó	12 000 000	15 000 000	20 000 000	0	5 00
5. Ebrendészeti hj.	300 000	300 000	200 000	0	
6. Pótlékok, bírság	100 000	100 000	200 000	0	20
II. Támogatások:					
1. Önkormányzatok költségvetési támogatása	136 374 090	173 175 416	176 345 416	3 748 128	
1.1 Normatív támogatások	108 394 311	172 345 416	172 345 416	954 033	
1.2. Állami elszámolási különbözet MÁK	69 285	0	0	553 622	
1.3. Állami elszámolási különbözet DRV	167 939	0	0	400 411	
1.4. Iparüzési adó kompenzáció	1 442 062	0	0	0	
1.5 Normatív kötött felhasználású támogatások	6 302 000	830 000	4 000 000	2 794 095	
1. bérpolitikai intézkedések támogatása	0	0	0	0	
2. Szoc.ágazati pótlék	0	830 000	0	0	
3. Víz-csatorna szolg.támogatás	6 302 000	0	0	0	
1.6 Fejlesztési célú támogatások	19 998 493	0	4 000 000	2 794 095	
1. Vis maior támogatás Hunyadi partfal III. ütem			4 000 000	2 794 095	
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	6 154 860	13 500 000	16 300 000	-131 390	
1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	2 500 000	10 000 000	12 500 000	0	
2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	3 654 860	3 500 000	3 800 000	-131 390	
IV. Véglegesen átvett pénzeszközök	54 969 739	42 725 200	12 132 000	8 215 000	
1. Működési célú pénzeszköz átvétel	36 250 739	30 725 200	12 132 000	0	
ebből OEP-től átvett pénzeszköz	15 261 600	18 445 200	252 000	0	
Iskola eü.feladatokhoz	261 600	256 800	252 000	0	
Védőnői szolg.feladatokhoz	15 000 000	18 188 400	0	0	
Mezőőri járulék	1 200 000	1 200 000	2 400 000	0	
Állami tám.m.őri szolg.-hoz	1 080 000	1 080 000	1 080 000	0	
Közfoglalkoztatás támogatása	10 000 000	10 000 000	8 400 000	0	

Identitás pályázat elszámolás utáni kiutalása	0	0	0	0	
Nyári diákmunka támogatása	0	0	0	0	
Hungarikum pályázat bevétele	3 855 637	0	0	0	
MVH közművelődési szakember fogl.támog.pályázat	3 035 340	0	0	0	
MVH ebek ivartalanítási pályázat	1 500 000	0	0	0	
Leader pályázat "Arcot a termelőnek"	2 079 799	0	0	0	
Leader pályázat "Helyi értékre alapuló térségi együttm"	2 094 000	0	0	0	
2. Felhalmozási célúpénzeszköz átvétel	18 719 000	12 000 000	0	8 215 000	
ebből OEP-től átvett pénzeszköz	0	0	0	0	
VIS MAIOR pályázat bevétel	18 719 000	0	0	0	
BFT pályázat bevétele	0	12 000 000	0	0	
MFP bevétele kommunális eszköz beszerzésére	0	0	0	5 715 000	
Rezi Szőlősgazdák Szövetkezetétől pe.átvétel	0	0	0	2 500 000	
Rezi Gyermekekért Alapítvány támogatása Óvoda intézmény részére	0	0	0	0	
Kicsiházai ivóvíz törzshálózat fejlesztés tulajdonosi hozzájárulások	0	0	0	0	
V. Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok értékesítésének, kibocsátásának bevétele					
	2 100 000	2 100 000	1 320 000	0	
1. Lakás építési kölcsön törlesztése	2 000 000	2 000 000	1 320 000	0	
2. Átmeneti segély kölcsön visszatérülés	100 000	100 000	0	0	
3. Egyéb kölcsön törl.visszatérülése	0	0	0	0	
VI. Finanszírozási bevételek					
1. ÁHT belüli megelőlegezés	0	0	0	0	
VII. Pénzforgalom nélküli bevételek					
1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	103 723 513	93 693 143	50 000 000	8 244 180	
VIII. Önkormányzat összesen	380 500 202	420 839 959	348 783 498	20 075 918	10 200 000

Az önkormányzat 2024. évi intézményi működési bevételei
(a 2023. Évi adatok tájékoztató jellegűek)

7. melléklet a 6/2025. (V.27.) önkormányzati rendelethez

1.Intézményi működési bevételek

Rezi Község Önkormányzata Konyhája működési bevételei

Munkahelyi étkeztetés
Óvodai étkezés
Máshova nem sorolt gazdasági ügyek
Egyéb működési bevételek

Bölcsődei étkeztetés

Előzetesen felszámított Áfa

Munkahelyi étkeztetés Áfa
Óvodai étkezés Áfa.
Máshova nem sorolt gazdasági ügyek Áfa
Bölcsődei étkeztetés Áfa

Icinke-Picinke Óvoda és Bölcsőde Intézmény egyéb működési bevételei

Rezi Község Önkormányzata működési bevételei

Házi gondozási díj bevétel
Sírhely értékesítés
Tárgyieszköz béreadás
Szociális étkeztetés
Egyéb működési
Védőnői rendelő működésének megtérítése
Előző évi közüzemi díjak visszatérülése
Intézményeknek továbbszámított rezszi költség

Kamatbevételek

Működési célú
Fejlesztési célú

Előzetesen felszámított Áfa

Kiszámlázott koncessziós díj Áfa
Szociális étkeztetés kiszámlázott Áfa
Intézményeknek továbbszámított rezszi költség Áfája

2023. évi módosított el.	2024. évi eredeti összege	2024. 09. havi módosítás	2025. 05. havi módosítás	2024. évi mód.ai. összege
53 246 200	50 986 082	3 000 000	-438 000	53 548 082
34 560 000	26 304 000	0	0	26 304 000
1 200 000	1 020 000	0	0	1 020 000
360 000	240 000	0	0	240 000
33 000 000	25 020 000	0	-204 979	24 815 021
0	0	0	123 979	123 979
0	24 000	0	81 000	105 000
9 331 200	7 102 080	0	0	7 102 080
324 000	275 400	0		275 400
97 200	64 800	0		64 800
8 910 000	6 755 400	0	-20 000	6 735 400
0	6 480	0	20 000	26 480
10 000	0	0	0	0
7 715 000	13 628 002	3 000 000	-798 000	15 830 002
240 000	240 000	0	0	240 000
25 000	50 000	0	40 000	90 000
1 360 000	1 488 000	0	330 000	1 818 000
6 000 000	10 800 000	0	-3 000 000	7 800 000
100 000	50 000	0	0	50 000
	1 000 002	0	-600 000	400 002
		3 000 000	1 200 000	4 200 000
			1 232 000	1 232 000
10 000	10 000	0	0	10 000
10 000	10 000	0	0	10 000
0	0	0	0	0
1 620 000	3 942 000	0	360 000	4 302 000
0	1 026 000	0	765 000	1 791 000
1 620 000	2 916 000	0	-846 000	2 070 000
0	0	0	441 000	441 000

33406080
26304000

7102080

2023. Évi normatív hozzájárulások és támogatások jogcímenkénti összegei
a 2020. 2021. 2022. és 2023 évi adatok tájékoztató jellegűek

Megnevezés	Összeg 2020.	Összeg 2021.	Alap összeg 2022.	Kieg.összeg 2022.	Mind összesen 2022.	Alap összeg 2023.	Alap összeg 2024.
Önkormányzati hivatal működés támogatás	0	0	0	0	0	0	0
Zöldterület gazdálkodási feladat támogatás	3 848 040	5 653 817	5 613 697	178 213	5 791 910	5 152 475	5 172 813
Közüvilágítás kapcs.feladatok	7 648 000	11 236 992	11 157 253	522 997	11 680 250	10 390 733	8 006 500
Közteremtő fenntartás feladatok	971 589	1 427 528	1 417 399	328 672	1 746 071	1 553 302	1 559 433
Közüutak fenntartása	2 624 120	3 854 545	3 962 072	168 599	4 130 671	3 674 639	3 689 144
Kiegészítés településüzemeltetési feladatokhoz	10 592 573	11 754 175	11 670 767	729 423	12 400 190	11 031 191	11 074 735
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	484 500	805 528	840 733	49 455	890 188	837 267	900 376
Egyéb kötelező önkorm.feladatok támog.	7 000 000	0	0	0	0	0	0
Polgármesteri illetmény támogatása	1 024 800	0	0	0	0	3 915 653	3 915 653
Közüvilágítás kiegészítő támogatása						2 260 000	3 890 000
Helvi önkormányzatok működésének általános támogatás összesen:	34 193 622	34 732 585	34 661 921	1 977 359	36 639 280	38 815 260	38 208 654
Pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti ellátások	10 805 000	10 561 667	9 664 651	0	9 664 651	9 774 491	10 197 100
Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	0	10 490 000	12 150 000	2 982 500	15 132 500	15 341 830	18 816 000
Házi segítségnyújtás	2 310 000	2 541 000	2 667 910	574 000	3 241 910	3 241 910	4 217 500
Szociális étkeztetés	3 594 800	3 318 000	3 390 500	300 000	3 690 500	4 133 360	4 667 300
Tanyagondnoki szolgálat	4 250 000	4 479 000	4 590 600	551 700	5 142 300	5 142 300	6 047 200
Óvodai nevelés (bér + működtetés)	26 901 400	32 167 100	34 695 600	3 868 340	38 563 940	41 206 823	64 863 615
Óvodai és Bölcsődei étkeztetés (bér + működtetés)	8 174 028	10 031 910	11 007 445	521 766	11 529 211	18 163 765	21 647 133
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	453 150	453 150	387 600	0	387 600	306 660	343 710
Közüművelődési, könyvtári normativa	1 800 000	3 083 570	3 146 886	0	3 146 886	3 250 897	3 337 204
Összesen:	92 482 000	111 857 982	116 363 113	10 775 665	127 138 778	139 377 296	172 345 416

Rezi Község Önkormányzata 2024. Évi kiadásai
2022. és 2023. évi adatok tájékoztató jellegűek

		2022. évi mód. el. összege	2023. évi el. összege	2024. évi el. összege	2024. 06. havi módosítás	2024. 09. havi módosítás	2025. 05. havi módosítás	2024. évi mód.el.
A./ Önkormányzat működési kiadásai kormányzati funkciók szerint								
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	26 666 000	25 471 000	29 040 742	-1 453 217	0	0	27 587 525
013320	Köztisztaság fenntartás és működtetés	1 705 003	2 000 000	1 500 000	0	0	0	1 500 000
013350-680002	Önkormányzati vagyon működtetése	8 000 000	5 000 000	11 965 200	0	0	0	11 965 200
019010	Önkormányzatok elszámolása központi költségvetéssel			0	0	0	425 000	425 000
031030	Köztisztaság fenntartásának (Mezőőr)	5 679 000	5 679 000	6 767 019	0	0	0	6 767 019
041322	Helyi önkormányzatok közfoglalkoztatás	13 189 000	13 189 000	13 889 586	0	0	0	13 889 586
042180	Ebrendézési feladatok	250 000	250 000	250 000	0	0	0	250 000
045160	Köztisztaság, hulladék, alagutak üzemeltetése, fenntartása	14 421 500	10 000 000	8 397 240	0	3 000 000	1 802 790	13 000 000
051030	Nem veszélyes hulladék szállítás	0	2 700 000	0	0	0	1 000 000	1 000 000
052020	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	7 583 707	7 583 707	0	0	700 000	5 220 600	5 920 600
064010	Köztisztaság	19 000 000	24 000 000	14 000 000	0	0	0	14 000 000
066010-813000	Zöldterület kezelés	8 750 000	8 750 000	11 338 561	0	0	0	11 338 561
072112	Háziorvosi alapellátás	1 400 000	400 000	1 327 558	0	0	0	1 327 558
072311	Fogorvosi alapellátás	420 000	420 000	420 000	0	0	0	420 000
072312	Fogorvosi ügyelet	500 000	500 000	200 000	0	0	0	200 000
074031	Család- és névelési egészségügyi gondozás	13 190 000	19 600 000	3 133 020	0	-1 500 000	-133 020	1 500 000
074032	Helyi egészségügyi gondozás	260 000	260 000	252 000	0	0	0	252 000
081030-9311100	Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése	5 000 000	10 000 000	4 000 000	0	0	0	4 000 000
082044	Könyvtári szolgáltatás	642 000	642 000	669 030	0	0	0	669 030
082092-910502	Közművelődési intézmények működtetése	10 470 100	5 470 100	0	0	2 800 000	-363 000	2 237 000
094031	Civil szervezetek működési támogatása	650 000	650 000	350 000	0	0	0	350 000
091140	Óvodai nevelés	1 000 000	0	999 700	0	0	0	999 700
094260	Szociális ösztöndíjak	900 000	900 000	1 400 000	0	0	0	1 400 000
106010-680001	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	1 000 000	1 000 000	990 600	0	0	0	990 600
107055-888928	Tanyagondnoki szolgáltatás	10 197 190	9 418 000	9 834 433	0	0	0	9 834 433
107060	Egyéb önkormányzati eseti pénzügyi ellátások	3 000 000	3 000 000	3 920 000	0	0	0	3 920 000
107050	Házi segítségnyújtás	5 546 100	5 546 100	5 286 181	0	0	0	5 286 181
104042	Család és gyermekjóléti szolgáltatás	600 000	600 000	150 000	0	0	0	150 000
107051	Szociális ellátás	15 000 000	15 000 000	12 000 000	0	0	0	12 000 000
099010	Bölcsődei ellátás	1 000 000	0	100 000	0	0	0	100 000
Tartalék								17 889 521
Összesen :		175 919 600	177 888 907	142 160 870	-1 453 217	4 800 000	7 762 340	170 949 514
Előző évi finanszírozási előleg visszafizetése		4 330 000	5 526 430	0	6 201 281	0	-129 552	6 071 729
B./ Rezi Óvoda szakfeladatainak működési kiadásai								
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	43 709 053	42 433 404	55 732 713	0	0	3 656 874	59 389 587
091140	Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai	3 112 280	4 270 000	3 307 650	0	0	2 692 350	6 000 000
099010	Mini Bölcsődei ellátás	0	21 008 723	23 115 223	0	0	-2 106 500	21 008 723
Összesen :		46 821 333	67 712 127	82 155 586	0	0	4 242 724	86 398 310
C./ Rezi Község Önkormányzata Konyhája működési kiadásai								
099015	Gyermekek étkeztetésének köznevelési intézményben - Óvoda	14 068 508	13 658 364	21 664 444	0	0	1 165 556	22 850 000
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	1 517 596	676 072	722 148	0	0	-46 076	676 072
099025	Munkahelyi étkeztetés	2 278 394	2 695 000	2 686 583	0	0	-193 583	2 695 000
013360	Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	58 210 247	57 668 648	44 251 036	0	0	-4 302 526	39 948 510
104031	Bölcsődei étkeztetés	1 630 000	3 335 000	2 686 583	0	0	446 407	3 335 000
082092	Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése	0	0	16 215 120	0	-2 600 000	-3 350 120	10 265 000
Összesen :		76 070 745	78 033 084	88 629 934	0	-2 600 000	-6 260 352	79 769 582
Céltartalékok:		2 747 000	0	0	0	0	0	0
OEP finanszírozás		290 000	0	0	0	0	0	0
D./ Felhalmozási kiadások								
Céltartalékok:		0	0	16 987 242	0	0	0	16 987 242
E./ Önkormányzat összesen:								
		451 752 678	383 094 786	350 480 390	18 403 362	10 200 000	88 363 500	404 388 584

230 079 259
6 071 729
87 489 417
80 748 179
404 388 584

1. tábl

Cím		Alcím	Működési kiadások														Létszám	Kormányzati funkció- szakfeladat
			Összesen		Személyi		Járlékok		Dologi		Támogatás		Pénze átadás					
Sz.	Neve	Sz.	Neve	2 023	2 024	2 023	2 024	2 023	2 024	2 023	2 024	2 023	2 024	2 023	2 024			
			Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	26 666 000	27 587 525	13 509 000	19 300 000	1 897 000	239 432	7 860 000	7 500 000			3 400 000	648 093	4,00	011130	
1.	Önk.	1.	Köztisztviselői feladatok és működés	1 705 003	1 500 000					1 705 003	1 500 000						013320	
		3.	Önkormányzati vagyon működtetés	8 000 000	11 965 200		2 152 000		313 200	8 000 000	9 500 000						013350-680002	
		4.	Önkormányzatok elszámolása központi költségvetéssel	0	425 000								425 000				018010	
		4.	Köztisztviselői feladatok működtetése (Mecseki)	5 579 000	6 767 019	4 445 000	5 450 000	634 000	717 019	500 000	600 000					1,00	031030	
		7.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	13 189 000	13 869 586	12 384 000	13 006 400	805 000	863 186	0	0					8,00	041322	
		10.	Ebrendezés feladatok	250 000	250 000					250 000	250 000						042180	
		10.	Köztisztviselői feladatok, aligazgatási feladatok, működtetése, fenntartása	14 421 500	13 000 000					14 421 500	13 000 000						045160	
		51.	Nem vaszeres hulladék szállítása	2 700 000	1 000 000					2 700 000	1 000 000							
		11.	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	7 583 707	5 920 600					1 040 807	1 200 000			6 542 800	4 720 600		052020	
		14.	Köztisztviselői feladatok	19 000 000	14 000 000					19 000 000	14 000 000						064010	
		15.	Zöldterületi kezelés	8 750 000	11 338 561	4 065 000	4 700 000	585 000	638 561	4 100 000	6 000 000					1,00	066010-813000	
		17.	Háziorvosi alapellátás	1 400 000	1 327 558					1 400 000	1 327 558						072112	
		19.	Fogorvosi alapellátás	420 000	420 000								420 000	420 000			072311	
		20.	Fogorvosi ügyelet	500 000	200 000					500 000	200 000						072312	
		21.	Család- és névelési egészségügyi gondozás	13 190 000	1 500 000	8 800 000	0	1 200 000	0	3 190 000	1 500 000					0,00	074031	
		22.	Kisbátok-egészségügyi gondozás	260 000	252 000					260 000	252 000						074032	
		23.	Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése	5 000 000	4 000 000					5 000 000	4 000 000						081030-931100	

Cím		Alcím		Működési kiadások												Kormányzati funkció- szakfeladat
				Összesen		Személyi		Járulékok		Dologi		Támogatás		Pénze.átadás		Létszám
Sz.	Neve	Ssz.	Neve	2 023	2 024	2 023	2 024	2 023	2 024	2 023	2 024	2 023	2 024	2 023	2 024	
			Könyvtári szolgáltatás	642 000	669 030	480 000	600 000	62 000	69 030	100 000	0					082044
		25.	Közművelődési intézmények, közösségi színterek működőtámogatása	10 470 100	2 237 000	770 000	210 000	100 100	27 000	9 600 000	2 000 000					082092-910502
		27.	Civil szervezetek működési támogatása	650 000	350 000									650 000	350 000	084031
		29.	Óvodai nevelés	1 000 000	999 700					1 000 000	999 700					091140
		30.	Szociális ösztönzők	900 000	1 400 000									900 000	1 400 000	094260
		33.	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	1 000 000	990 600					1 000 000	990 600					108010-680003
		41.	Tanyagondnoki szolgáltatás	10 197 190	9 834 433	5 320 000	5 500 000	748 000	789 911	4 129 190	3 544 522					107055-889928
		44.	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások	3 000 000	3 920 000						220 000	3 000 000	3 700 000			107060
		45.	Házi segítségnyújtás	5 546 100	5 286 181	4 770 000	3 944 228	876 100	1 287 039	100 000	54 914					107050
		47.	Család és gyermekjóléti szolgáltatás	600 000	150 000									600 000	150 000	104042
		48.	Szociális étkeztetés	15 000 000	12 000 000					15 000 000	12 000 000					
		50.	Bölcsődei ellátás	1 000 000	100 000					1 000 000	100 000					107051
		53.														104031
Ö s s z e s e n:				178 619 600	153 259 993	64 543 000	54 862 828	6 707 200	4 944 378	101 866 500	81 739 294	3 000 000	3 700 000	12 512 800	8 013 693	16,00
				54 862 828		4 944 378		81 739 294		3 700 000		8 013 693				

Az önkormányzat költségvetési szervének - az Icske-Picinek Óvoda és Bölcsőde Rezi - 2024. Évi tervezett működési kiadásai és létszámelőirányzatai alcímek szerinti bontásában (a 2023. Évi adatok tájékoztató jellegűek)

(a 2023. évi adatok tájékoztató jellegűek)														
2.	Óvoda	1.	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	43 709 053	59 389 587	36 139 286	52 962 058	5 034 108	4 626 267	2 535 649	1 801 262			7,00
		2.	Óvodai nevelés, ellátás működőtám. feladatai	3 112 280	6 000 000	0	0	0	0	3 112 280	6 000 000			0,00
		3.	Mimi Bölcsődei ellátás	17 699 405	21 008 723	14 627 792	17 000 000	2 101 613	2 308 723	970 000	1 700 000			3,00
Ö s s z e s e n:				64 520 738	86 398 310	50 767 088	69 962 058	7 135 721	6 934 990	6 617 929	9 501 262	0	0	10,00
						69 962 068		6 934 267		9 501 262				

Az önkormányzat költségvetési szervének - a Rezi Művelődési Ház és Könyha - 2024. Évi tervezett működési kiadásai és létszámelőirányzatai alcímek szerinti bontásában (a 2023. Évi adatok tájékoztató jellegűek)

Cím	A/cím	Működési kiadások														Létszám	Kormányzati funkció- szakfeladat
		Ssz.	Neve	Összesen		Személyi		Járlékok		Dologi		Támogatás		Pénze-átadás			
				2 023	2 024	2 023	2 024	2 023	2 024	2 023	2 024	2 023	2 024	2 023	2 024		
3.	Könyvha	1.	Gyermekjuttatás köznevelési intézményben - Öröklé	14 066 508	22 850 000	4 546 800	7 050 000	1 000 000	8 888 144	14 800 000					2,00	096010	
		2.	Intézményen kívüli gyermekjuttatás	1 517 596	676 072	505 200	206 072	30 000	940 000	440 000					0,50	104037	
		4.	Munkahelyi étkeztetés	2 276 394	2 695 000	757 800	830 000	108 594	1 410 000	1 750 000					0,50	096025	
		5.	Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	58 210 247	39 948 510	18 197 600	11 557 128	2 621 048	1 544 274	37 391 599	26 847 108			0	2,00	049010	
		7.	Bétfeladati étkeztetés	758 798	3 335 000	252 600	1 035 000	36 198	150 000	470 000	2 150 000				0,50	104031	
		8.	Közművelődési intézmények, közösségi színterek működésére	1 630 000	10 265 000	1 000 000	6 400 000	130 000	265 000	500 000	3 600 000				1,50	082092	
		Összesen:	78 459 643	79 769 582	26 260 000	27 078 200	3 619 800	3 104 274	49 678 743	49 587 108	0	0	0	7			
						27 078 200		3 104 274		49 587 108							

4. tábla

Az önkormányzatnak és intézményeinek - 2024. évi tervezett működési kiadásai és létszámelőirányzatai együttesen (a 2023. Évi adatok tájékoztató jellegűek)

1.	önk.	178 619 600	153 259 993	54 543 000	54 862 628	6 707 200	4 944 378	101 856 500	81 739 294	3 000 000	3 700 000	12 512 900	8 013 693	16
2.	Óvoda	64 520 738	86 398 310	50 767 088	69 962 058	7 135 721	6 934 990	6 617 929	9 501 262	0	0	0	0	10
3.	Könyvtár	78 459 543	79 769 592	25 260 000	27 078 200	3 619 800	3 104 274	49 579 743	49 587 108	0	0	0	0	7
M i n d ö s s e s e n:		321 599 881	319 427 885	130 570 088	161 902 886	17 462 721	14 983 642	158 064 172	140 827 664	3 000 000	3 700 000	12 512 900	8 013 693	33

Az Önkormányzat 2024. Évi pénzeszköztáadásai - címenként

2023. Évi adatok tájékoztató jellegűek)

(a

Cím		Alcím		Jogcím megnevezése	2023. évi eredeti ei.	2024. évi eredeti ei.	2025. 05. havi módosítás	2024. évi eredeti ei.
Ssz.	Neve	Ssz.	Neve					
1.	Önk.	1.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	Hévízi Kistérs.társ.tagdíj	130 000	0	0	0
				HBZD Leader tagdíj	70 000	150 000		150 000
				Karmacsi Közös Hivatal 2023. évi működtetéséhez hozzájárulás	3 000 000	0		0
				Nyugat Balatoni Turiszt.Mark Kht	200 000	0	0	0
				Normativa visszafizetés			425 000	425 000
				Pályázati támogatások fel nem használt részének visszafizetése		0	398 093	398 093
		48.	Csalás és gyermekjóléti szolgáltatás	Zalaszentőti családsegítő társulás működési célú pénzeszköztáadás	600 000	400 000	-250 000	150 000
								0
		28.	Civil szervezetek működési támogatása	Egyéb	500 000	570 000	-470 000	100 000
				Önkéntes Tűzoltóegyesület támogatása	150 000	150 000	-150 000	0
				Arany Pillangó Alapítvány támogatása			200 000	200 000
				Zalaszentőti Lokálpatrióta Egyesület támogatása			50 000	50 000
		11.	Szennyvíz tisztítása, elhelyezése	Lakossági víz-csatorna díjak támogatása pe. Átadás		0	4 720 600	4 720 600
		18.	Fogorvosi alapellátás	Fogorvosi alapellátás			420 000	420 000
		32.	Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások	BURSA	900 000	1 400 000		1 400 000
				Összesen:	5 550 000	2 670 000	5 343 693	8 013 693

12. melléklet a 6/2025. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat 2024. Évi társadalom és szociálpolitikai juttatásai - címenként
(a 2023. Évi adatok tájékoztató jellegűek)

Cím		Alcím		Jogcím megnevezése	Összeg 2023-ben	2024. évi eredeti ei.	2025. 05. havi módosítás	2024. évi eredeti ei.
Ssz.	Neve	Ssz.	Neve					
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, 46. támogatások	Települési rendkívüli támogatás	1 500 000	1 980 000	1 070 000	3 050 000
								0
			Lakásfenntartással, lakhatással összeüggő 42. ellátások	Települési lakásfenntartási támogatás	850 000	850 000	-400 000	450 000
								0
			Elhunyt személyek hátramaradottainak 37. pénzbeli ellátásai	Települési temetési segély	200 000	200 000		200 000
				Közttemetés	250 000	250 000	-250 000	0
								0
			Betegséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások, 36. támogatások	Települési gyógyszertámogatás	200 000	200 000	-200 000	0
					3 000 000	3 480 000	220 000	3 700 000

Az Önkormányzat 2024. Évi közvetett támogatásai

Adatok Ft-ban

Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként	Bevétel kedvezmény nélkül 2024. évi kivetés	Adott kedvezmény	Megjegyzés, hivatkozás
Magánszemélyek kommunális adója	8 100 000	250 000	
Telek adó	1 200 000	300 000	
Építményadó	1 200 000	1 500 000	
Az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	65 fő részére	7 500 000	Szociális étkezés térítési díjának megállapításánál alkalmazott kedvezmény
Lakosság részére lakásépítéshez, lakás felújításokhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege			
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó nyújtott kedvezmény, mentesség összege			
Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege			

2024. évi Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Cím	A cím	Felújítási és felhalmozási bevételek	2024. évi el.	2024. 06. havi módosítás	2024. 09. havi módosítás	2025. 05. havi módosítás	2024. évi mód. el.összege
Szsz.	Neve	Szsz.	Neve				
1.	Önk.	1.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és működési igazgatási tevékenysége	0	8 100 000	-2 942 193	5 157 807
			Kommunikációs bevételek felbecsült célú felhasználása		0	620 000	1 820 000
			Teljesítés felbecsült célú felhasználása	1 200 000			
			Eltérő évi maradvány igénybevétele	22 540 000	2 777 583	0	1 734 281
			Egyéb, egyéb felbecsült maradvány	22 540 000	2 777 583	0	1 734 281
			Rezi Szolgáltatások Szolgáltatásaitól megárvétel	0	2 500 000	0	2 500 000
			Víz meleg párázat bevétele	4 000 000	2 794 095	0	6 794 095
			MFP bevétele kommunális eszköz beszerzése				
			Kicsi házai ivóvíz társasházai fejlesztés tulajdonosi hozzájárulások		5 715 000	0	5 715 000
			Önkormányzat vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos bevételek	9 500 000	0	-100 000	3 386 664
			13. Lakóvíz, meleg víz, szennyvíz, szennyvíz elvezetése	1 320 000	0	-8 500 000	600 000
			11. Szennyvíz gyűjtés, tisztítás, elvezetése	3 500 000	-131 390	0	1 320 000
			Övoda nyelés állása			2 995 579	6 634 189
						219 830	219 830
			O s s z e s e n :	42 560 000	13 655 288	8 000 000	61 199 449

Cím	A cím	Felújítási és felhalmozási kiadások	2024. évi eredeti el.	2024. 06. havi módosítás	2024. 09. havi módosítás	2025. 05. havi módosítás	2024. évi mód. el.összege
Szsz.	Neve	Szsz.	Neve				
			Beruházások				
1.	Önk.	43	Szociálk.	Eszközfejlesztés	635 000		245 597
		27	Közműgazdálkodási intézmények, közszolgáltatások működése	Eszközfejlesztés	635 000	0	-535 000
			Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és működési igazgatási tevékenysége				
		1.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és működési igazgatási tevékenysége	Rendelési leír készítés	0	5 000 000	-736 427
				Szobor készítése szőlészeti lánában	0	0	4 263 573
				Fűtőszisztemek	4 064 000	0	-4 064 000
				MFP kommunális eszközbeszerzés	5 715 000	0	5 715 000
				Eszközfejlesztés			500 000
				Ivóvíz hálózati bővítése	3 000 000	0	3 000 000
				Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és működési igazgatási tevékenysége			
				Pelóti utcai lefolyás			5 000 000
				Információs táblák készítése			250 000
				Eszközfejlesztés (betonkeverő, kültéri padok, labdarúgó háló)			1 400 000
				Busznapjállo - Vár utcában			1 100 000
				Közműgazdálkodási intézmények, közszolgáltatások működése			400 000
				Eszközfejlesztés	762 000		229 830
				Eszközfejlesztés	762 000		-662 000
				Övoda nyelés állása			100 000
				O s s z e s e n :	9 556 000	8 215 000	5 000 000
							3 126 000
							26 199 000

Felújítások

Rezi Község Önkormányzat 2024. Évi Likviditási terve

Megnevezés		Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek														
1. Saját bevételek	50 986 082	4 248 840	4 248 840	4 248 840	4 248 840	4 248 840	4 248 840	4 248 840	4 248 840	4 248 840	4 248 840	4 248 840	4 248 840	50 986 082
2. Átveit pénzeszk.	29 145 997	2 428 833	2 428 833	2 428 833	2 428 833	2 428 833	2 428 833	2 428 833	2 428 833	2 428 833	2 428 833	2 428 833	2 428 833	29 145 997
3. Támogatás	266 012 325	22 167 694	22 167 694	22 167 694	22 167 694	22 167 694	22 167 694	22 167 694	22 167 694	22 167 694	22 167 694	22 167 694	22 167 694	266 012 325
4. Hitei, kölvény														0
5. Előző havi záró pó.	58 244 180	58 244 180	54 806 102	51 368 024	47 929 946	44 491 867	41 053 789	37 615 711	34 177 633	30 739 555	27 301 477	23 863 398	20 425 320	58 244 180
6. Bevételek összesen	404 388 584	87 089 547	83 651 469	80 213 391	76 775 313	73 337 234	69 899 156	66 461 078	63 023 000	59 584 922	56 146 844	52 708 765	49 270 667	404 388 584
Kiadások														
7. Működési kiadások	343 189 135	28 599 095	28 599 095	28 599 095	28 599 095	28 599 095	28 599 095	28 599 095	28 599 095	28 599 095	28 599 095	28 599 095	28 599 095	343 189 135
8. Adósságszolgálat														0
9. Felújítási kiadások														0
10.Feljesztési kiadások	44 212 207	3 684 351	3 684 351	3 684 351	3 684 351	3 684 351	3 684 351	3 684 351	3 684 351	3 684 351	3 684 351	3 684 351	3 684 351	44 212 207
11.Tartalék felhasználása	16 987 242													16 987 242
12.Kiadások összesen	404 388 584	32 283 445	32 283 445	32 283 445	32 283 445	32 283 445	32 283 445	32 283 445	32 283 445	32 283 445	32 283 445	32 283 445	32 283 445	404 388 584
13.Egyenleg (havi záró pénzalomány 6 és 12 különbsége)		54 806 102	5 1 368 024	47 929 946	44 491 867	41 053 789	37 615 711	34 177 633	30 739 555	27 301 477	23 863 398	20 425 320	0	

Indokolás

a

Rezi Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.19.) önkormányzati rendelet módosításáról

Általános indokolás

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja előírja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §. alapján:

(1) A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

(2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

(3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

(5) Az állami költségvetési tervezés önkormányzatokat érintő feladatait az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter végzi.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése alapján:

23. § (1)*

(2)* A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés *a)* pont *ab)* és *ac)* alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a *d)* ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

*f)** a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g)* a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

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

i)* a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelésének összegét,

(2a)* A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a (2) bekezdésben foglaltakon túl

a) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság,

b) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság által alapított gazdasági társaság

előző évi elfogadott beszámolóját, és amennyiben jogszabályi kötelezettség előírta, az ezekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentést is.

(2b)* Ha a (2a) bekezdés szerinti beszámoló alapján a gazdasági társaság az előző évben veszteséges volt, és azt a mérlegben szereplő, a saját tőke részét képező eredménytartalék sem ellensúlyozta, az önkormányzat költségvetési rendeletéhez mellékelni kell az érintett gazdasági társaság tárgyévi üzleti tervét is, amelyben

a) veszteség nem tervezhető, vagy

b) amennyiben a gazdasági társaság üzleti tervében veszteséget tervez, akkor annak fedezetét az önkormányzat költségvetési rendeletében – a tulajdoni részarányának megfelelő mértékében – támogatásként meg kell tervezni a támogatást fedező, közgazdasági megalapozottságú önkormányzati többletbevétel, vagy intézkedés bemutatásával.

(2c)* A (2b) bekezdésben foglaltakat az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítása során is alkalmazni kell.

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

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