

Litér Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelete
Litér Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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

1. §

A képviselő testület az önkormányzat 2024. évi kiadási főösszegét 1.161.419.741 forintban, bevételi főösszegét 1.161.419.741 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az államháztartásról szóló törvény 23. §. (2) bekezdése és Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) alapján a képviselő testület az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerveit a (2) bekezdésében állapítja meg.

(2) Az önkormányzat és az általa irányított szervei:

- a) Litér Község Önkormányzata
- b) Litéri Közös Önkormányzati Hivatal
- c) Szennyvízcsatorna Tulajdonközösség

3. §

A Képviselő testület az önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az önkormányzat pénzügyi mérlegének 1. melléklet, 2. melléklet, 3. melléklete tartalmazza.

4. §

A Képviselő testület az önkormányzat költségvetési szerveinek, illetve a 2. §-ban meghatározott címek 2024. évi működési és felhalmozási bevételeit forrásonként külön-külön szervezeteire a 4. melléklet szerinti részletezettségében állapítja meg.

5. §

(1) Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a képviselő testület a következők szerint határozza meg. Működési kiadások előirányzata összesen: 690.853.572 forint. Ebből:

- a) Személyi jellegű kiadások 140.567.306 forint
- b) Munkaadókat terhelő járulékok 19.484.469 forint
- c) Dologi és egyéb folyó kiadások 167.031.608 forint
- d) Működési célú támogatások államháztartáson belül 246.115.886 forint
- e) Egyéb támogatások (szociálpolitikai ellátások) 3.515.000 forint
- f) Egyéb elvonások, befizetések 57.499.549 forint
- g) Működési célú támogatások államháztartáson kívül 7.659.975 forint

(2) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen: 280.156.538 forint. A felhalmozási kiadásokból:

- a) Beruházások előirányzata 171.028.511 forint
- b) Felújítások előirányzata 109.128.027 forint
- c) Támogatásértékű felhalmozási kiadás 0 forint
- d) Pénzeszközátadás államháztartáson kívülre 0 forint
- e) Felhalmozási támogatások államháztartáson kívül 0 forint
- f) Hosszú lejáratú hitelek 0 forint
- g) Felhalmozási célú hitel kamatai 0 forint
- h) tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok 0 forint

(3) Az önkormányzat finanszírozási kiadásai összesen: 190.409.632 forint. A finanszírozási kiadásokból:

- a) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 10.409.632 forint
- b) központi, irányító
- c) belföldi értékpapírok kiadásai 0 forint
- d) pénzeszközök betétként elhelyezése 180.000.000 forint

6. §

(1) A Képviselő testület az önkormányzat 2024. évi kiadási jogcímeit kiemelt előirányzatonként, működési és felhalmozási feladatokként az önkormányzat pénzügyi mérlegének 5. melléklet, 6. melléklet, 7. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő testület az önkormányzat költségvetési szerveinek, illetve a 2. §-ban meghatározott címek működési és felhalmozási kiadásait külön-külön szervezetire a 8. melléklet szerint állapítja meg.

7. §

A Képviselő testület az önkormányzat költségvetési szervei, illetve a 2. §-ban meghatározott szervei felújítási és felhalmozási kiadásait célonként és a 2. § (2) bekezdésében meghatározott bontásban az 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő testület az önkormányzat költségvetését feladatonként, ezen belül a tartalékot 48.979.779 forintban hagyja jóvá, melyből:

- a) általános tartalék: 9.743.227 forint
- b) általános tartalék tulajdonközösség: 37.267.486 forint
- c) ivóvíz tartalék 1.969.066 forint a 10. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

9. §

A Képviselő testület a működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve, a 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő testület az önkormányzat létszám előirányzatát a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

12. §

(1) A Képviselő testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása. A kiemelt előirányzatokon belül az előirányzatok átcsoportosítására a polgármester jogosult. A Litéri Közös Önkormányzati Hivatal esetében a jegyző jogosult a kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosításokra. A polgármesteri és jegyzői hatáskörbe tartozó átcsoportosításokról a költségvetési rendelet módosításakor a Hivatal tájékoztatót nyújt a képviselő testület részére.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő testületet tájékoztatni köteles.

(3) A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő testület legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(4) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az Ávr.-ben foglaltak figyelembe vételével-előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

(5) A meghatározott általános tartalék előirányzatának felhasználásáról negyedévente a polgármester 300 ezer forintig, a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság 500 ezer forintig saját hatáskörben intézkedhet melyről a polgármester, illetve a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság elnöke a képviselő testületet utólag tájékoztatja. A jelen bekezdésben meghatározott összeghatárt meghaladóan az általános tartalék előirányzatának módosításáról csak a képviselő testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

13. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetől.

(2) A hitelfelvétellel kapcsolatos szerződés megkötésének jogát a képviselő testület 500 ezer forint értékhatárig a polgármesterre ruházza át. A polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) Az 500 ezer forint feletti hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő testületet illetik meg.

(4) Az Önkormányzat fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetén a Magyarország gazdasági stabilizációjáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény rendelkezéseit figyelembe véve vállalhat hitel- és kölcsönfelvételt.

14. §

(1) Az Önkormányzat a gazdálkodása során év közben keletkező szabad pénzeszközét a legkedvezőbb ajánlatot adó pénzintézetnél pénzintézeti pénzlekötés (betételhelyezés) formájában hasznosíthatja, továbbá államilag garantált értékpapírba fektetheti.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 180 millió forintig a képviselő testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő testület határozatban dönt.

(4) Az önkormányzat gazdálkodása biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért és a költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a gazdálkodás jogszerűségéért a jegyző a felelős.

(5) Az önkormányzat nevében kötelezettséget jogszabály, illetve a képviselő testület felhatalmazása alapján a polgármester és az általa írásban megbízott, illetve akadályoztatása esetén az alpolgármester vállalhat.

(6) Az utalványozás, ellenjegyzés és érvényesítés szabályait az SZMSZ, illetve melléklete tartalmazza.

(7) A polgármester a jegyző közreműködésével köteles a rendeletben előírt tervezési, beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tenni.

15. §

(1) Litér Község Önkormányzata Képviselő testületének felhatalmazása alapján a Polgármester a költségvetésből más önkormányzatoknak, gazdálkodó szervezeteknek, alapítványoknak, egyesületeknek és civil szervezeteknek – az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata előírásai alapján – odaítélt támogatások átadására Támogatási szerződést köt. A szerződésnek – különösen – tartalmazni kell a támogatás célját, összegét, a pénz utólagos átutalásának tényét, a támogatás elszámolásának módját és határidejét. Nem nyújtható támogatás annak, aki a kapott támogatásról adott határidőre nem számol el, vagy a szerződésben foglalt céltól eltérően használta fel az odaítélt összeget.

(2) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról.

(3) A támogatásról szóló elszámolást a Jegyző a Közös Önkormányzati Hivatal ágazatilag illetékes belső szervezeti egységével szakmai szempontból, a Pénzügyi csoporttal pedig pénzügyi szempontból felülvizsgálhatja.

(4) Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a támogatott cél megvalósítását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét. Az ellenőrzésről feljegyzés készül.

(5) A Polgármester a jogszerűtlenül felhasznált támogatást visszakövetelheti és a további támogatást megtagadhatja.

16. §

(1) Az önkormányzat költségvetési intézményei feladataik színvonalasabb ellátása érdekében az alapító okiratuk szerinti tevékenységi körben pályázatokat nyújthatnak be közvetlen pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el. Olyan tevékenységi körbe tartozó célra, amit a költségvetési szerv, alapító okirata nem tartalmaz, pályázat nem nyújtható be. A vállalt cél megvalósítására a költségvetési szerv, alapító okirata szerinti tevékenység ellátásának biztonságát nem veszélyeztetheti.

(2) Az (1) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges. A közvetlen pénzbeli támogatás elfogadásáról és a pályázat elbírálásának eredményéről az intézmény vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert.

(3) A pályázaton való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél működési–kiadási vonzatát, annak több évre szóló kihatását. Fejlesztési, beruházási munkálatok során követendő eljárás.

17. §

(1) A költségvetésbe betervezett fejlesztési, beruházási munkálatok kiviteli szerződési jóváhagyásáról a (3) bekezdés kivételével a képviselő testület dönt a jogszabályok által előírt feltételek mellett.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt kivitelezési munkálatok esetén nyílt, vagy meghívásos pályázatot kell meghirdetni, illetve árajánlatot kérni, a képviselő testület döntésétől függően.

(3) Amennyiben a fejlesztési, beruházási munkálatok összértéke bruttó 1.000.000 Ft és a közbeszerzési értékhatár között van a Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendről szóló szabályzatban foglaltak alapján a Képviselő testület dönt a fejlesztési és beruházási kérdésekben. Amennyiben a fejlesztési, beruházási munkálatok összértéke bruttó 1.000.000 Ft érték alatt van, akkor megállapodást a polgármester köt, amennyiben a költségvetésben az előirányzat biztosított.

(4) Az (1) bekezdésben foglalt munkákra külső műszaki ellenőrzésre a polgármester javaslatára a képviselő testület jelölhet ki szakmai szervezetet vagy személyt.

(5) A (3) bekezdésben foglalt munkákra a műszaki ellenőr, vagy műszaki átvevő kijelölése a polgármester döntése alapján történik.

18. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos ügyviteli feladatokat a Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

(2) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve saját hatáskörben előirányzat módosítást hajthat végre. Az előirányzat módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A képviselő testület az önállóan működő és gazdálkodó intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - módosítja.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve szabadon, de az Ávr. 43. § (2) bekezdésében, valamint e rendeletben foglaltak figyelembevételével módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzataikat.

19. §

A képviselő testület feljogosítja az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervet - s ennek érdekében ezen költségvetési rendeletben a költségvetési szervek eredeti költségvetésében előirányozza - a tárgyi eszköz felújítási, illetve egyéb felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.


20. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket.


(2) A többletbevétel felhasználása a saját hatáskörű előirányzat módosítás és az azzal egyidejűleg történő képviselő testületi tájékoztatás után történhet.

21. §

Ez a rendelet 2024. március 1-jén lép hatályba.


Osváth Örs
polgármester




Bencze Éva
jegyző

Bevételek összesen

| | A | B | C | D | E | F |
|-----|--|-------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | kötelező feladatok | önként vállalt feladatok | állami (államigazgatási) feladatok | ÖSSZESEN |
| 1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 86 914 796 | | | 86 914 796 |
| 2. | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 147 104 276 | | | 147 104 276 |
| 3. | Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | B113 | 68 772 707 | | | 68 772 707 |
| 4. | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 7 184 372 | | | 7 184 372 |
| 5. | Működési célú központosított előirányzatok | B115 | 0 | | | 0 |
| 6. | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | B116 | | | | |
| 7. | Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | 309 976 151 | | | 309 976 151 |
| 8. | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | | | | |
| 9. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | | | | |
| 10. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | | | | |
| 11. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | | | | |
| 12. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 19 564 683 | | | 19 564 683 |
| 13. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 329 540 834 | | | 329 540 834 |
| 14. | Jövedelemadók | B31 | | | | |
| 15. | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | | | | |
| 16. | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | | | | |
| 17. | Vagyoni típusú adók | B34 | 52 000 000 | | | 52 000 000 |

| | | | | | | |
|-----|---|------------|-------------------|---|---|----------------|
| 18. | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 200 000 000 | | | 200 000 000 |
| 19. | Fogyasztási adók | B352 | | | | |
| 20. | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | | | | |
| 21. | Gépjárműadók | B354 | 0 | | | 0 |
| 22. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | | | | |
| 23. | Termékek és szolgáltatások adói | B35 | 200 000 000 | | | 200 000 000 |
| 24. | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 150 000 | | | 150 000 |
| 25. | Közhatalmi bevételek | B3 | 252 150 000 | | | 252 150 000 |
| 26. | Áru- és készletértékesítés ellenértéke | B401 | | | | |
| 27. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 2 557 200 | | | 2 557 200 |
| 28. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | 260 000 | | | 260 000 |
| 29. | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | |
| 30. | Ellátási díjak | B405 | | | | |
| 31. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 291 600 | | | 291 600 |
| 32. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 0 | | | 0 |
| 33. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B408 | 0 2 | | | 0 |
| 34. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | |
| 35. | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 0 | | | 0 |
| 36. | Egyéb működési bevételek | B411 | 0 | | | 0 |
| 37. | Működési bevételek | B4 | 3 108 800 | | | 3 108 800 |
| 38. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B64 | | | | |
| 39. | <i>.- ebből egyéb civil szervezetek</i> | <i>B64</i> | | | | |
| 40. | Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | | | | |
| 41. | Működési költségvetés előirányzat csoport | | 584 799 634 | 0 | 0 | 584 799 634 |
| 42. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | | | | |
| 43. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 49 517 386 | | | 49 517 386 |

| | | | | | | |
|-----|---|-------------------|-------------------|--------|---|----------------|
| 44. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 49 517 386 | 0 | 0 | 49 517 386 |
| 45. | Immateriális javak értékesítése | B51 | | | | 0 |
| 46. | Ingatlanok értékesítése | B52 | 0 | | | 0 |
| 47. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 2 000 000 | | | 2 000 000 |
| 48. | Részesedések értékesítése | B54 | | | | 0 |
| 49. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | | | | 0 |
| 50. | Felhalmozási bevételek | B5 | 2 000 000 | 0 | 0 | 2 000 000 |
| 54. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B74 | | 50 150 | | 50 150 |
| 55. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | | 50 150 | | 50 150 |
| 56. | <i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i> | | 51 517 386 | 50 150 | 0 | 51 567 536 |
| 57. | Költségvetési bevételek | B1- B7 | 636 317 020 | 50 150 | 0 | 636 367 170 |
| 63. | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről | B811 | | | | |
| 68. | Belföldi értékpapírok bevételei | B812 | | 0 | | 0 |
| 69. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B813 1 | 345 052 571 | | | 345 052 571 |
| 70. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B813 2 | | | | |
| 71. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE | B813 2 | | | | 0 |
| 72. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA | B813 2 | | | | 0 |
| 73. | Maradvány igénybevétele | B813 | 345 052 571 | | | 345 052 571 |
| 74. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | | | | 0 |
| 75. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | | | | 0 |
| 76. | Központi, irányító szervi támogatás | B816 | | | | 0 |
| 77. | Betétek megszüntetése | B817 | 180 000 000 | | | 180 000 000 |
| 78. | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | | | | 0 |
| 79. | Belföldi finanszírozás bevételei | B81 | 525 052 571 | 0 | 0 | 525 052 571 |
| 80. | Külföldi finanszírozás bevételei | B82 | | | | |

| | | | | | | |
|-----|---|------------|---------------------|--------|---|------------------|
| 81. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | | | | |
| 82. | Finanszírozási bevételek | B8 | 525 052 571 | 0 | 0 | 525 052 571 |
| 83. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8) | | 1 161 369 591 | 50 150 | 0 | 1 161 419 741 |

Bevételek Litér

| | A | B | C | D | E | F |
|-----|--|-------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | kötelező feladatok | önként vállalt feladatok | állami (államigazgatási) feladatok | ÖSSZESEN |
| 1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 86 914 796 | | | 86 914 796 |
| 2. | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 147 104 276 | | | 147 104 276 |
| 3. | Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | B113 | 68 772 707 | | | 68 772 707 |
| 4. | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 7 184 372 | | | 7 184 372 |
| 5. | Működési célú központosított előirányzatok | B115 | | | | 0 |
| 6. | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | B116 | | | | |
| 7. | Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | 309 976 151 | | | 309 976 151 |
| 8. | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | | | | |
| 9. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | | | | |
| 10. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | | | | |
| 11. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | | | | |
| 12. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 19 564 683 | | | 19 564 683 |
| 13. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 329 540 834 | | | 329 540 834 |
| 16. | Jövedelemadók | B31 | | | | |
| 17. | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | | | | |
| 18. | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | | | | |
| 19. | Vagyoni típusú adók | B34 | 52 000 000 | | | 52 000 000 |

| | | | | | | |
|-----|---|------------|-------------------|--|--|----------------|
| 20. | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 200 000 000 | | | 200 000 000 |
| 21. | Fogyasztási adók | B352 | | | | |
| 22. | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | | | | |
| 23. | Gépjárműadók | B354 | 0 | | | 0 |
| 24. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | | | | |
| 25. | Termékek és szolgáltatások adói | B35 | 200 000 000 | | | 200 000 000 |
| 26. | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 150 000 | | | 150 000 |
| 27. | Közhatalmi bevételek | B3 | 252 150 000 | | | 252 150 000 |
| 28. | Áru- és készletértékesítés ellenértéke | B401 | | | | |
| 29. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 2 437 200 | | | 2 437 200 |
| 30. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | 260 000 | | | 260 000 |
| 31. | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | |
| 32. | Ellátási díjak | B405 | | | | |
| 33. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 291 600 | | | 291 600 |
| 34. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | 0 |
| 35. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B408 | 0 2 | | | 0 |
| 36. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | |
| 37. | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 0 | | | 0 |
| 38. | Egyéb működési bevételek | B411 | | | | |
| 39. | Működési bevételek | B4 | 2 988 800 | | | 2 988 800 |
| 40. | Működési célú garancia- és kezesség miatti megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | | | | |
| 41. | Működési célú kölcsön megtérülése az Európai Uniótól | B62 | | | | |
| 42. | Működési célú kölcsön megtérülése külföldi kormánytól, nemzetközi szervezettől | B63 | | | | |
| 43. | Működési célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről | B64 | | | | |
| 44. | Működési célú egyéb átvett pénzeszközök | B65 | | | | |
| 45. | Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | | | | |

| | | | | | | |
|-----|--|-------------------|-------------------|--------|---|----------------|
| 46. | Működési költségvetés előirányzat csoport | | 584 679 634 | 0 | 0 | 584 679 634 |
| 47. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 49 517 386 | | | 49 517 386 |
| 48. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 49 517 386 | | | 49 517 386 |
| 49. | Immateriális javak értékesítése | B51 | | | | 0 |
| 50. | Ingatlanok értékesítése | B52 | 0 | | | 0 |
| 51. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 2 000 000 | | | 2 000 000 |
| 52. | Részesedések értékesítése | B54 | | | | 0 |
| 53. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | | | | 0 |
| 54. | Felhalmozási bevételek | B5 | 2 000 000 | 0 | 0 | 2 000 000 |
| 55. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B71 | | | | |
| 56. | Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B74 | | 50 150 | | 50 150 |
| 57. | Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszközök | B75 | | | | |
| 58. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | | 50 150 | | 50 150 |
| 59. | Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport | | 51 517 386 | 50 150 | 0 | 51 567 536 |
| 60. | Költségvetési bevételek | B1- B7 | 636 197 020 | 50 150 | 0 | 636 247 170 |
| 61. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | B811 1 | | | | |
| 62. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B811 2 | | | | |
| 63. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | B811 3 | | | | |
| 64. | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről | B811 | | | | |
| 65. | Belföldi értékpapírok bevételei | B812 | | | | 0 |
| 66. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE | B813 1 | 337 164 573 | | | 337 164 573 |
| 67. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B813 2 | | | | |
| 68. | Maradvány igénybevétele | B813 | 337 164 573 | 0 | | 337 164 573 |
| 69. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | | | | |

| | | | | | | |
|-----|---|------------|-------------------|----------------|---|------------------|
| 70. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | | | | |
| 71. | Központi, irányító szervi támogatás | B816 | | | | |
| 72. | Lekötött bankbetétek megszüntetése | B817 | | 180 000 000 | | 180 000 000 |
| 73. | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | | | | |
| 74. | Belföldi finanszírozás bevételei | B81 | 337 164 573 | 180 000 000 | | 517 164 573 |
| 75. | Külföldi finanszírozás bevételei | B82 | | | | |
| 76. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | | | | |
| 77. | Finanszírozási bevételek | B8 | 337 164 573 | 180 000 000 | 0 | 517 164 573 |
| 78. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8) | | 973 361 593 | 180 050 150 | 0 | 1 153 411 743 |

Bevételek Hivatal

| | A | B | C | D | E | F |
|----|--|------------|--------------------|--------------------------|------------------------------------|----------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | kötelező feladatok | önként vállalt feladatok | állami (államigazgatási) feladatok | ÖSSZESEN |
| 1 | Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | | | | |
| 2 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | | | | |
| 3 | Működési célú kezesség származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | | | | |
| 4 | Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | | | | |
| 5 | Működési célú kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | | | | |
| 6 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | | | | |
| 7 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | | | | |
| 8 | Jövedelemadók | B31 | | | | |
| 9 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | | | | |
| 10 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | | | | |
| 11 | Vagyoni típusú adók | B34 | | | | |
| 12 | Termékek és szolgáltatások adói | B35 | | | | |
| 13 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | | | | |
| 14 | Közhatalmi bevételek | B3 | | | | |
| 15 | Áru- és készletértékesítés ellenértéke | B401 | | | | |
| 16 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 120 000 | | | 120 000 |
| 17 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | | | |
| 18 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | |
| 19 | Kamatbevételek | B408 | 0 | | | 0 |
| 20 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | 0 |
| 21 | Egyéb működési bevételek | B411 | | | | 0 |
| 22 | Működési bevételek | B4 | 120 000 | | | 120 000 |
| 23 | Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | | | | |
| 24 | <i>Működési költségvetés előirányzat csoport</i> | | 120 000 | 0 | 0 | 120 000 |
| 25 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | | | | |

| | A | B | C | D | E | F |
|----|--|------------|--------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | kötelező feladatok | önként vállalt feladatok | állami (államigazgatási) feladatok | ÖSSZESEN |
| 26 | Felhalmozási bevételek | B5 | | | | |
| 27 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | | | | |
| 28 | <i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i> | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Költségvetési bevételek | B1-B7 | 120 000 | 0 | 0 | 120 000 |
| 30 | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről | B811 | | | | |
| 31 | Belföldi értékpapírok bevételei | B812 | | | | |
| 32 | Maradvány igénybevétele | B813 | | 7 887 998 | | 7 887 998 |
| 33 | Központi, irányító szervei támogatás | B816 | 100 207 236 | | | 100 207 236 |
| 34 | Belföldi finanszírozás bevételei | B81 | 100 207 236 | 7 887 998 | | 108 095 234 |
| 35 | Külföldi finanszírozás bevételei | B82 | | | | |
| 36 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | | | | |
| 37 | Finanszírozási bevételek | B8 | 100 207 236 | 7 887 998 | 0 | 108 095 234 |
| 38 | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8) | | 100 327 236 | 7 887 998 | 0 | 108 215 234 |

Bevételek címenként

| A | LITÉR | | | | | | | | | LITÉR ÖSSZESEN | | |
|--|------------------------------|------------------|------|----------------------|--------------|------|---------------------------|--------------|------|------------------------------|--------------|------|
| | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M |
| | Önkormányzat | | | Közös Hivatal | | | Tulajdonközösség | | | Összesen | | |
| Megnevezés | Elő- irányza t | Mó d. e.i. | Telj | Elő- irányz at | Mód. e.i. | Telj | Elő- irányz at | Mód. e.i. | Telj | Elő- irányza t | Mód. e.i. | Telj |
| 1 Működési bevételek | 2 988 800 | | | 120 000 | | | | | | 3 108 800 | | |
| 2 Közhatalmi bevételek | 252 150 000 | | | | | | | | | 252 150 000 | | |
| 3 Állami hozzájárulások | 309 976 151 | | | | | | | | | 309 976 151 | | |
| 4 Felhalmozási és tőkejellegű bevételek | 2 000 000 | | | | | | | | | 2 000 000 | | |
| 5 Támogatás értékű működési bevétel | 19 564 683 | | | | | | | | | 19 564 683 | | |
| 6 Véglegesen átvett pénzeszközök | | | | | | | | | | 0 | | |
| 7 Nyújtott kölcsönök visszatérülése | 50 150 | | | | | | | | | 50 150 | | |
| 8 Felhalmozási célú támogatás | 49 517 386 | | | | | | | | | 49 517 386 | | |
| 9 Értékpapírok beváltása | 180 000 000 | | | | | | | | | 180 000 000 | | |
| 10 Maradvány igénybevétele | 299 897 087 | | | 7 887 998 | | | 37 267 486 | | | 345 052 571 | | |
| 11 Összes bevétel | 1 116 144 257 | | | 8 007 998 | | | 37 267 486 | | | 1 161 419 741 | | |

Kiadások összesen

| | A | B | C | D | E | F |
|-----|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------|------------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat -szám | kötelező feladatok | önként vállalt feladatok | állami feladatok | ÖSSZES EN |
| 1. | Személyi juttatások | K1 | 140 567 306 | | | 140 567 306 |
| 2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 19 484 469 | | | 19 484 469 |
| 3. | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 150 000 | | | 150 000 |
| 4. | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 14 862 906 | | | 14 862 906 |
| 5. | Árubeszerzés | K313 | | | | |
| 6. | Készletbeszerzés | K31 | 15 012 906 | | | 15 012 906 |
| 7. | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 2 238 000 | | | 2 238 000 |
| 8. | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 702 000 | | | 702 000 |
| 9. | Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 2 940 000 | | | 2 940 000 |
| 10. | Közüzemi díjak | K331 | 31 732 000 | | | 31 732 000 |
| 11. | Vásárolt élelmezés | K332 | 8 916 600 | | | 8 916 600 |
| 12. | Bérleti és lízing díjak | K333 | 195 000 | | | 195 000 |
| 13. | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 21 889 000 | | | 21 889 000 |
| 14. | Közvetített szolgáltatások | K335 | 868 000 | | | 868 000 |
| 15. | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 12 307 054 | | | 12 307 054 |
| 16. | Egyéb szolgáltatások | K337 | 38 011 188 | 0 | | 38 011 188 |
| 17. | Szolgáltatási kiadások | K33 | 113 918 842 | 0 | | 113 918 842 |
| 18. | Kiküldetések kiadásai | K341 | 130 000 | | | 130 000 |
| 19. | Reklám- és propagandakiadások | K342 | 150 000 | | | 150 000 |
| 20. | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | K34 | 280 000 | | | 280 000 |
| 21. | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 31 848 860 | 0 | | 31 848 860 |
| 22. | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | 2 000 000 | | | 2 000 000 |
| 23. | Kamatkiadások | K353 | | | | |
| 24. | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | | | | |

| | | | | | | |
|-----|--|------------|------------------------|---------------|----------|------------------------|
| 25. | Egyéb dologi kiadások | K355 | 1 031 000 | | | 1 031 000 |
| 26. | Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 34 879 860 | 0 | | 34 879 860 |
| 27. | Dologi kiadások | K3 | 167 031 608 | 0 | | 167 031 608 |
| 28. | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | | | | |
| 29. | Családi támogatások | K42 | | | | |
| 30. | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | | | | |
| 31. | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | | | | |
| 32. | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | | | | |
| 33. | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | 0 | | | 0 |
| 34. | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | 0 | 0 | | 0 |
| 35. | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 3 515 000 | | | 3 515 000 |
| 36. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 3 515 000 | 0 | 0 | 3 515 000 |
| 37. | Egyéb elvonások és befizetések | K502 | 57 499 549 | | | 57 499 549 |
| 38. | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 246 115 886 | 0 | | 246 115 886 |
| 39. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K508 | | 0 | | 0 |
| 40. | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 7 659 975 | 0 | | 7 659 975 |
| 41. | Tartalékok-általános | K513 | 11 712 293 | | | 11 712 293 |
| 42. | Tartalékok-cél | K513 | 37 267 486 | | | 37 267 486 |
| 43. | Egyéb működési célú kiadások | K5 | 360 255 189 | 0 | | 360 255 189 |
| 44. | <i>Működési költségvetés előirányzat csoport</i> | | 690 853 572 | 0 | 0 | 690 853 572 |
| 45. | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | | 2 755 906 | | 2 755 906 |
| 46. | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | | 96 951 969 | | 96 951 969 |
| 47. | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | | 693 701 | | 693 701 |
| 48. | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | | 34 266 543 | | 34 266 543 |
| 49. | Részesedések beszerzése | K65 | | | | |
| 50. | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | | | | |
| 51. | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | | 36 360 391 | | 36 360 391 |

| | | | | | | |
|------|--|-------------------|----------------|------------------------|----------|------------------------|
| 52. | Beruházások | K6 | | 171 028 511 | | 171 028 511 |
| 53. | Ingtatlanok felújítása | K71 | | 84 410 835 | | 84 410 835 |
| 54. | Informatikai eszközök felújítása | K72 | | 0 | | 0 |
| 55. | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | | 1 516 746 | 0 | 1 516 746 |
| 56. | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | | 23 200 446 | 0 | 23 200 446 |
| 57. | Felújítások | K7 | | 109 128 027 | 0 | 109 128 027 |
| 58. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K86 | | | | |
| 59. | Lakástámogatás | K87 | | | | |
| 60. | Egyéb felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak | K88 | | | | |
| 61. | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | K89 | | 0 | | 0 |
| 62. | Egyéb felhalmozási célú kiadások | K8 | | 0 | | 0 |
| 63. | <i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i> | | 0 | 280 156 538 | 0 | 280 156 538 |
| 64. | Költségvetési kiadások | K1- K8 | 690 853 572 | 280 156 538 | 0 | 971 010 110 |
| 65. | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre | K911 | | | | |
| 66. | Belföldi értékpapírok kiadásai | K912 | | 0 | | 0 |
| 103. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | K913 | | | | 0 |
| 66. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 10 409 632 | | | 10 409 632 |
| 67. | Központi, irányító szervei támogatások folyósítása | K915 | | | | |
| 68. | Pénzeszközök betétként elhelyezése | K916 | 0 | 180 000 000 | | 180 000 000 |
| 69. | Belföldi finanszírozás kiadásai | K91 | 10 409 632 | 180 000 000 | 0 | 190 409 632 |
| 70. | Külföldi finanszírozás kiadásai | K92 | | | | |
| 71. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | | | | |
| 72. | Finanszírozási kiadások | K9 | 10 409 632 | 180 000 000 | 0 | 190 409 632 |
| 73. | KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9) | | 701 263 204 | 460 156 538 | 0 | 1 161 419 741 |

Kiadások Litér

| | A | B | C | D | E | F |
|-----------|---|------------------------|-------------------------------|---|--|----------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat -szám | kötelező feladatok | önként vállalt feladatok | állami (államiga zgatási) feladatok | ÖSSZESE N |
| 1 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 40 949 100 | 0 | 0 | 40 949 100 |
| 2 | Külső személyi juttatások | K12 | 18 062 726 | 0 | 0 | 18 062 726 |
| 3 | Személyi juttatások | K1 | 59 011 826 | | | 59 011 826 |
| 4 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 8 350 095 | | | 8 350 095 |
| 5 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 80 000 | | | 80 000 |
| 6 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 12 852 906 | | | 12 852 906 |
| 7 | Árubeszerzés | K313 | | | | |
| 8 | Készletbeszerzés | K31 | 12 932 906 | | | 12 932 906 |
| 9 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 1 308 000 | | | 1 308 000 |
| 10 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 402 000 | | | 402 000 |
| 11 | Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 1 710 000 | | | 1 710 000 |
| 12 | Közüzemi díjak | K331 | 27 712 000 | | | 27 712 000 |
| 13 | Vásárolt étellemezés | K332 | 8 916 600 | | | 8 916 600 |
| 14 | Bérleti és lízing díjak | K333 | 95 000 | | | 95 000 |
| 15 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 19 889 000 | | | 19 889 000 |
| 16 | Közvetített szolgáltatások | K335 | 868 000 | | | 868 000 |
| 17 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 12 107 054 | | | 12 107 054 |
| 18 | Egyéb szolgáltatások | K337 | 37 261 188 | | | 37 261 188 |
| 19 | Szolgáltatási kiadások | K33 | 106 848 842 | | | 106 848 842 |
| 20 | Kiküldetések kiadásai | K341 | 30 000 | | | 30 000 |
| 21 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | 150 000 | | | 150 000 |

| | A | B | C | D | E | F |
|-----------|---|--------------------|---------------------------|---------------------------------|---|--------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat -szám | kötelező feladatok | önként vállalt feladatok | állami (államigazgatási) feladatok | ÖSSZESEN |
| 22 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | K34 | 180 000 | | | 180 000 |
| 23 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 28 964 990 | | | 28 964 990 |
| 24 | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | 2 000 000 | | | 2 000 000 |
| 25 | Kamatkiadások | K353 | | | | |
| 26 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | | | | |
| 27 | Egyéb dologi kiadások | K355 | 410 000 | | | 410 000 |
| 28 | Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 31 374 990 | 0 | | 31 374 990 |
| 29 | Dologi kiadások | K3 | 153 046 738 | 0 | | 153 046 738 |
| 30 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | | | | |
| 31 | Családi támogatások | K42 | | | | |
| 32 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | | | | |
| 33 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | | | | |
| 34 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | | | | |
| 35 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | | | | 0 |
| 36 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | | | | 0 |
| 37 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 3 515 000 | | | 3 515 000 |
| 38 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 3 515 000 | 0 | 0 | 3 515 000 |
| 39 | Nemzetközi kötelezettségek | K501 | | | | |
| 40 | Helyi Önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | K502 1 | 57 499 549 | | | 57 499 549 |
| 41 | Egyéb elvonások és befizetések | K502 3 | | | | |
| 42 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről | K503 | | | | |
| 43 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről | K504 | | | | |

| | <i>A</i> | B | C | D | E | F |
|----|--|--------------------|---------------------------|---------------------------------|---|-----------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat -szám | kötelező feladatok | önként vállalt feladatok | állami (államigazgatási) feladatok | ÖSSZESEN |
| 44 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K505 | | | | |
| 45 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 246 115 886 | 0 | | 246 115 886 |
| 46 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K507 | | | | |
| 47 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K508 | | 0 | | 0 |
| 48 | Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | | | | |
| 49 | Kamat támogatások | K510 | | | | |
| 50 | Működési célú egyéb támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 7 659 975 | 0 | | 7 659 975 |
| 51 | Tartalékok-általános | K513 | 11 712 293 | | | 11 712 293 |
| 52 | Tartalékok-cél | K513 | 37 267 486 | | | 37 267 486 |
| 53 | Egyéb működési célú kiadások | K5 | 360 255 189 | 0 | | 360 255 189 |
| 54 | <i>Működési költségvetés előirányzat csoport</i> | | 584 178 848 | 0 | 0 | 584 178 848 |
| 55 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | | 2 755 906 | | 2 755 906 |
| 56 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | | 96 951 969 | | 96 951 969 |
| 57 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | | 393 701 | | 393 701 |
| 58 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | | 33 353 543 | | 33 353 543 |
| 59 | Részesedések beszerzése | K65 | | | | |
| 60 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | | | | |
| 61 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | | 36 032 881 | | 36 032 881 |
| 62 | Beruházások | K6 | | 169 488 000 | | 169 488 000 |
| 63 | Ingatlanok felújítása | K71 | | 84 410 835 | | 84 410 835 |
| 64 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | | | | 0 |
| 65 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | | 1 516 746 | 0 | 1 516 746 |

| | A | B | C | D | E | F |
|----|---|-------------------|---------------------------|---------------------------------|---|-----------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | kötelező feladatok | önként vállalt feladatok | állami (államigazgatási) feladatok | ÖSSZESEN |
| 66 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | | 23 200 446 | 0 | 23 200 446 |
| 67 | Felújítások | K7 | | 109 128 027 | 0 | 109 128 027 |
| 68 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre | K81 | | | | |
| 69 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre | K82 | | | | |
| 70 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre | K83 | | | | |
| 71 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre | K84 | | | | |
| 72 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre | K85 | | | | |
| 73 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre | K86 | | | | |
| 74 | Lakástámogatás | K87 | | | | |
| 75 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre | K89 | | | | 0 |
| 76 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | K8 | | 0 | 0 | 0 |
| 77 | <i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i> | | 0 | 278 616 027 | 0 | 278 616 027 |
| 78 | Költségvetési kiadások | K1-K8 | 584 178 848 | 278 616 027 | 0 | 862 794 875 |
| 79 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | K911 1 | | | | |
| 80 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K911 2 | | | | |
| 81 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | K911 3 | | | | |
| 82 | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre | K911 | | | | |
| 83 | Belföldi értékpapírok kiadásai | K912 | | | | 0 |
| 84 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | K913 | | | | 0 |

| | A | B | C | D | E | F |
|----|---|----------------|-----------------------|--------------------------------|--|------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat -szám | kötelező feladatok | önként vállalt feladatok | állami (államiga zgatási) feladatok | ÖSSZESE N |
| 85 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 10 409 632 | | | 10 409 632 |
| 86 | Központi, irányító szervei támogatások folyósítása | K915 | 100 207 236 | | | 100 207 236 |
| 87 | Pénzeszközök betétként elhelyezése | K916 | | 180 000 000 | | 180 000 000 |
| 88 | Pénzügyi lízing kiadásai | K917 | | | | |
| 89 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai | K918 | | | | |
| 90 | Belföldi finanszírozás kiadásai | K91 | 110 616 868 | | | 290 616 868 |
| 91 | Külföldi finanszírozás kiadásai | K92 | | | | |
| 92 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | | | | |
| 93 | Finanszírozási kiadások | K9 | 110 616 868 | 0 | 0 | 290 616 868 |
| 94 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9) | | 694 795 716 | 278 616 027 | 0 | 1 153 411 743 |

Kiadások Hivatal

| | A | B | C | D | E | F |
|-----|---|------------|-----------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | kötelező feladatok | önként vállalt feladatok | állami feladatok | ÖSSZESEN |
| 1. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 81 355 480 | | | 81 355 480 |
| 2. | Külső személyi juttatások | K12 | 200 000 | | | 200 000 |
| 3. | Személyi juttatások | K1 | 81 555 480 | | | 81 555 480 |
| 4. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 11 134 374 | | | 11 134 374 |
| 5. | Szakmai anyagok beszerzése | K31 1 | 70 000 | | | 70 000 |
| 4. | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K31 2 | 2 010 000 | | | 2 010 000 |
| 5. | Árubeszerzés | K31 3 | | | | |
| 6. | Készletbeszerzés | K31 | 2 080 000 | | | 2 080 000 |
| 7. | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K32 1 | 930 000 | | | 930 000 |
| 8. | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K32 2 | 300 000 | | | 300 000 |
| 9. | Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 1 230 000 | | | 1 230 000 |
| 10. | Közüzemi díjak | K33 1 | 4 020 000 | | | 4 020 000 |
| 11. | Vásárolt élelmezés | K33 2 | | | | |
| 12. | Bérleti és lízing díjak | K33 3 | 100 000 | | | 100 000 |
| 13. | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K33 4 | 2 000 000 | | | 2 000 000 |
| 14. | Közvetített szolgáltatások | K33 5 | | | | |
| 15. | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K33 6 | 200 000 | | | 200 000 |
| 16. | Egyéb szolgáltatások | K33 7 | 750 000 | | | 750 000 |

| | | | | | | |
|-----|---|------------|-----------------------|---------|--|-----------------------|
| 17. | Szolgáltatási kiadások | K33 | 7 070 000 | | | 7 070 000 |
| 18. | Kiküldetések kiadásai | K34 1 | 100 000 | | | 100 000 |
| 19. | Reklám- és propagandakiadások | K34 2 | | | | |
| 20. | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | K34 | 100 000 | | | 100 000 |
| 21. | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K35 1 | 2 883 870 | | | 2 883 870 |
| 22. | Fizetendő általános forgalmi adó | K35 2 | | | | |
| 23. | Kamatkiadások | K35 3 | | | | |
| 24. | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K35 4 | | | | |
| 25. | Egyéb dologi kiadások | K35 5 | 621 000 | | | 621 000 |
| 26. | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 3 504 870 | | | 3 504 870 |
| 27. | Dologi kiadások | K3 | 13 984 870 | | | 13 984 870 |
| 28. | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | | | | |
| 29. | Családi támogatások | K42 | | | | |
| 30. | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | | | | |
| 31. | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | | | | |
| 32. | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | | | | |
| 33. | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | | | | |
| 34. | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | | | | |
| 35. | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | | | | |
| 36. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | | | | |
| 38. | Elvonások és befizetések | K50 2 | | | | 0 |
| 41. | Egyéb működési célú kiadások | K5 | 0 | | | 0 |
| 42. | Működési költségvetés előirányzat csoport | | 106 674 724 | | | 106 674 724 |
| 43. | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | | | | |
| 44. | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | | | | |
| 45. | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | | 300 000 | | 300 000 |
| 46. | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | | 913 000 | | 913 000 |
| 47. | Részesedések beszerzése | K65 | | | | |

| | | | | | | |
|-----|--|--------------|-------------|-----------|---|-------------|
| 48. | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | | | | |
| 49. | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | | 327 510 | | 327 510 |
| 50. | Beruházások | K6 | 0 | 1 540 510 | 0 | 1 540 510 |
| 51. | Ingatlanok felújítása | K71 | | | | |
| 52. | Informatikai eszközök felújítása | K72 | | | | |
| 53. | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | | | | |
| 54. | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | | | | |
| 55. | Felújítások | K7 | | | | |
| 56. | Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K86 | | | | |
| 57. | Lakástámogatás | K87 | | | | |
| 58. | Egyéb felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak | K88 | | | | |
| 59. | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | K89 | | | | |
| 60. | Egyéb felhalmozási célú kiadások | K8 | | | | |
| 61. | <i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i> | | 0 | 1 540 510 | 0 | 1 540 510 |
| 62. | Költségvetési kiadások | K1-K8 | 106 674 724 | 1 540 510 | 0 | 108 215 234 |
| 63. | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre | K91 1 | | | | |
| 64. | Belföldi értékpapírok kiadásai | K91 2 | | | | |
| 65. | Központi, irányító szervei támogatások folyósítása | K91 5 | | | | |
| 66. | Belföldi finanszírozás kiadásai | K91 | | | | |
| 67. | Külföldi finanszírozás kiadásai | K92 | | | | |
| 68. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | | | | |
| 69. | Finanszírozási kiadások | K9 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70. | KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9) | | 106 674 724 | 1 540 510 | 0 | 108 215 234 |

Kiadások címenként

| A | LITÉR | | | | | | | | | LITÉR ÖSSZESEN | | |
|---|--------------------------|------------------|------|----------------------------|------------------|------|---------------------------|------------------|------|--------------------------|------------------|------|
| | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M |
| | Önkormányzat | | | Közös Hivatal | | | Tulajdonközösség | | | Összesen | | |
| Megnevezés | Elő- irányzat | M ód. e.i. | Telj | Elő- irányza t | M ód. e.i. | Telj | Elő- irányz at | Mó d. e.i. | Telj | Elő- irányzat | Mó d. e.i. | Telj |
| 1. Személyi kiadások | 59 011 826 | | | 81 555 480 | | | | | | 140 567 306 | | |
| 2. Munkaadókat terhelő járulékok | 8 350 095 | | | 11 134 374 | | | | | | 19 484 469 | | |
| 3. Dologi és egyéb folyó kiadások | 153 046 738 | | | 13 984 870 | | | | | | 167 031 608 | | |
| 4. Működési kölcsönök nyújtása, törlesztése | 0 | | | | | | | | | 0 | | |
| 5. Szociálpolitikai ellátások | 3 515 000 | | | | | | | | | 3 515 000 | | |
| 6. Támogatás értékű kiadás | 253 775 861 | | | | | | | | | 253 775 861 | | |
| 7. Működési célú végleges pénzeszköz átadás | 57 499 549 | | | 0 | | | | | | 57 499 549 | | |
| 8. Beruházás, felújítás | 278 616 028 | | | 1 540 510 | | | | | | 280 156 538 | | |
| 9. Befektetési célú részesedések vásárlása | | | | | | | | | | 0 | | |
| 10. Felh. Pénzeszköz végleges átadása | | | | | | | | | | 0 | | |
| 11. Belföldi értékpapírok kiadásai | 0 | | | | | | | | | 0 | | |
| 12. Államh.belüli megelőlegezés törlesztése | 190 409 632 | | | | | | | | | 190 409 632 | | |
| 13. Felhalmozási kölcsönök, nyújtása, törlesztése | 0 | | | | | | | | | 0 | | |
| 14. Tartalékok | 11 712 293 | | | 0 | | | 37 267 486 | | | 48 979 779 | | |
| 15. Összes kiadás | 1 015 937 022 | | | 108 215 234 | 0 | | 37 267 486 | | | 1 161 419 741 | | |

Beruházások, felújítások

| | A | B | C | D |
|----|--|------------|-----------------------------|---|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK | KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL ELŐIRÁNYZATOK |
| 1 | Cseralja lakóterület út tervezési díja | K61 | 1 574 803 | |
| 2 | Csapadékvíz elvezetési tervek | K61 | 1 181 102 | |
| 3 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 2 755 905 | 0 |
| 4 | Ingatlan vásárlás Álmos utca 4. | K62 | 39 370 079 | |
| 5 | Ingatlan vásárlás Községgazdálkodás | K62 | 15 748 031 | |
| 6 | Önkormányzati épületek csapadékvíz elvezetési tervek | K62 | 393 701 | |
| 7 | Bankjegykiadó automata kialakítása, KÖH akadálymentesítés, csapadékvíz elvezetése I. ütem | K62 | 5 118 110 | |
| 8 | Felső buszmegálló kialakítása | K62 | 7 874 016 | |
| 9 | Templom utcai tarnszformátor áálomás áthelyezése | K62 | 4 724 409 | |
| 10 | Bem-Hold utca oszlopcesere | K62 | 200 000 | |
| 11 | Térkö betonozás közpark | K62 | 1 574 803 | |
| 12 | Művelődési ház helyi értékeinek védelme új szín | K62 | 4 724 409 | |
| 13 | Közvilágítás Cseralja, Bódi Mária Magdolna utca | K62 | 1 574 803 | |
| 14 | Helyi identitást és közösségi együttműködést segítő fejlesztések közpark filagória és kemence fedése | K62 | 12 500 000 | |
| 15 | Régi temető belső drótkerítés, tereprendezés | K62 | 3 149 606 | |
| 16 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 96 951 969 | 0 |
| 17 | Informatikai eszköz beszerzése | K63 | 393 701 | 300 000 |
| 18 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 393 701 | 300 000 |
| 19 | Közvilágítás bővítés II. ütem 100 db lámpatest csere | K64 | 10 236 220 | |

| | A | B | C | D |
|----|---|------------|-----------------------------|---|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK | KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL ELŐIRÁNYZATOK |
| 20 | Ponnyva piac | K64 | 787 402 | |
| 21 | Közpark lámpák cseréje | K64 | 236 220 | |
| 22 | Virágládák beszerzése 8 db | K64 | 314 961 | |
| 23 | Streetbell palánk | K64 | 157 480 | |
| 24 | Hivatal kazán csere | K64 | 2 362 205 | |
| 25 | Önkormányzati vagyongazdálkodás kísértékű tárgyi eszköz | K64 | 393 701 | 913 000 |
| 26 | Védőnő egyéb tárgyi eszköz beszerzése | K64 | 78 740 | |
| 27 | Település üzemeltetés eszközök beszerzési keret | K64 | 2 362 205 | |
| 28 | Billenős platós gépjármű | K64 | 4 724 409 | |
| 29 | Kutya ürülék tároló 4db | K64 | 157 480 | |
| 30 | Közpark játszótéri eszközök markoló 3db | K64 | 2 644 882 | |
| 31 | Kamerarendszer, Vadkamera 4db illegális szemét felszámolás | K64 | 7 874 016 | |
| 32 | Színpad 3X3 m | K64 | 629 921 | |
| 33 | Művelődési ház egyéb tárgyi eszköz | K64 | 393 701 | |
| 34 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 33 353 543 | 913 000 |
| 35 | Részesedések beszerzése | K65 | 0 | |
| 36 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | 0 | |
| 37 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 36 032 882 | 327 510 |
| 38 | Beruházások | K6 | 169 488 000 | 1 540 510 |

| | A | B | C | D |
|----|--|-------------------|------------------------------------|--|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK | KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL ELŐIRÁNYZATOK |
| 39 | Bajcsy Zs. Utca járda felújítás | K71 | 15 748 031 | |
| 40 | Védelmi sziréna felújítása | K71 | 629 921 | |
| 41 | Dózsa Gy. U.24. önkorm. Ingatlan felújítása | K71 | 787 402 | |
| 42 | MFP pályázat: világítás korszerűsítés, padló felújítás, csapadékvíz elvezetés, mennyezeti hőszigetelés, WC csoport átépítése | K71 | 50 000 000 | |
| 43 | Útburkolat javítás, vízvezető rácsok beépítése, csapadékvíz | K71 | 1 574 803 | |
| 44 | Utak felújítása: hídfők, Bem Álmos, Kund Huba | K71 | 5 511 811 | |
| 45 | Petőfi utca járda, sziget kereszteződés rendezése | K71 | 2 284 850 | |
| 46 | Kerékpárút felújítás | K71 | 7 874 016 | |
| 47 | Ingatlanok felújítása | K71 | 84 410 835 | 0 |
| 48 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | 0 | |
| 49 | Fűtés átépítés, épület felújítás | K73 | 1 181 102 | |
| 50 | SDG-770 felújítás | K73 | 335 643 | |
| 51 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | 1 516 746 | 0 |
| 52 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 23 200 447 | |
| 53 | Felújítások | K7 | 109 128 027 | 0 |
| 54 | Felhalmozási célú támogatás nyújtása háztartásnak | K89 | 0 | |
| 55 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | K8 | 0 | 0 |
| 56 | Összes felhalmozási kiadás | | 278 616 027 | 1 540 510 |

Tartalékok

| | A | B | C |
|----|---|-------------------|------------------------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK |
| 1. | Általános működési tartalék | K513 | 9 743 227 |
| 3. | Ivóvíz tartalék | K513 | 1 969 066 |
| 4. | LKS Tulajdonközösség általános tartalék | K513 | 37 267 486 |
| 5. | Tartalékok összesen: | | 48 979 779 |

Mérleg összesen kiadások

| | A | B | C | D | E |
|-----------|---|------------------------|---|---|---|
| | Rovat megnevezése | Rovat -szám | 2022. évi tény (teljesít és) | 2023. évi tény (teljesítés) | 2024. évi eredeti előírá nyzat |
| 1 | Személyi juttatások | K1 | 120 020 542 | 124 393 758 | 140 567 306 |
| 2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 15 794 078 | 17 503 512 | 19 484 469 |
| 3 | Készletbeszerzés | K31 | 9 767 881 | 9 778 894 | 15 012 906 |
| 4 | Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 2 053 504 | 2 411 531 | 2 940 000 |
| 5 | Szolgáltatási kiadások | K33 | 61 444 679 | 87 034 137 | 113 918 842 |
| 6 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | K34 | 335 936 | 283 366 | 280 000 |
| 7 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 16 885 168 | 24 613 330 | 34 879 860 |
| 8 | Dologi kiadások | K3 | 90 487 168 | 124 121 258 | 167 031 608 |
| 9 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | | | |
| 10 | Családi támogatások | K42 | 0 | | |
| 11 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | | | |
| 12 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | | | |
| 13 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | , | 0 | 0 |
| 16 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 1 954 758 | 1 723 671 | 3 515 000 |
| 17 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 1 954 758 | 1 723 671 | 3 515 000 |
| 18 | Nemzetközi kötelezettségek | K501 | | | |
| 19 | Egyéb elvonások és befizetések | K502 3 | | 22 354 207 | 57 499 549 |

| | A | B | C | D | E |
|----|--|----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| | Rovat megnevezése | Rovat -szám | 2022. évi tény (teljesít és) | 2023. évi tény (teljesítés) | 2024. évi eredeti előirá nyzat |
| 20 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K503 | | | |
| 21 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K504 | | | |
| 22 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K505 | | | |
| 23 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 192 633 712 | 196 205 285 | 246 115 886 |
| 24 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K507 | | | |
| 25 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K508 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | | | |
| 27 | Kamattámogatások | K510 | | | |
| 28 | Működési célú támogatások az Európai Uniónak | K511 | | | |
| 29 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 7 707 921 | 5 572 868 | 7 659 975 |
| 30 | Tartalékok-általános | K513 | 0 | 0 | 11 712 293 |
| 31 | Tartalékok-cél | K513 | | | 37 267 486 |
| 32 | Egyéb működési célú kiadások | K5 | 200 341 633 | 224 132 360 | 360 255 189 |
| 33 | Működési költségvetés előirányzat csoport | | 428 598 179 | 491 874 559 | 690 853 572 |
| 34 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 568 449 | 1 436 000 | 2 755 906 |
| 35 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 14 915 764 | 2 110 060 | 96 951 969 |
| 36 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 655 130 | 643 148 | 693 701 |
| 37 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 23 549 744 | 40 697 901 | 34 266 543 |
| 38 | Részesedések beszerzése | K65 | | | |
| 39 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | | | |

| | A | B | C | D | E |
|----|--|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | 2022. évi tény (teljesítés) | 2023. évi tény (teljesítés) | 2024. évi eredeti előirányzat |
| 40 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 10 184 153 | 11 628 927 | 36 360 391 |
| 41 | Beruházások | K6 | 49 873 240 | 56 516 036 | 171 028 510 |
| 42 | Ingatlanok felújítása | K71 | 41 140 556 | 48 673 859 | 84 410 835 |
| 43 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | 633 694 | 155 315 | 1 516 746 |
| 45 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 11 121 504 | 12 962 024 | 23 200 446 |
| 46 | Felújítások | K7 | 52 895 754 | 61 791 198 | 109 128 027 |
| 47 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K81 | | | |
| 48 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K82 | | | |
| 49 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K83 | | | |
| 50 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | K84 | 3 162 | | |
| 51 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K85 | | | |
| 52 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K86 | 0 | 0 | |
| 53 | Lakástámogatás | K87 | | | |
| 54 | Felhalmozási célú támogatás az Európai Uniónak | K88 | | | |
| 55 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | K89 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | K8 | | 0 | 0 |
| 57 | <i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i> | | 102 768 994 | 118 307 234 | 280 156 537 |
| 58 | Költségvetési kiadások | K1- K8 | 531 367 173 | 610 181 793 | 971 010 109 |
| 59 | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre | K911 | 0 | 0 | |

| | A | B | C | D | E |
|----|--|------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | 2022. évi tény (teljesítés) | 2023. évi tény (teljesítés) | 2024. évi eredeti előirányzat |
| 60 | Belföldi értékpapírok kiadásai | K912 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | K913 | 0 | | |
| 62 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 9 245 303 | 9 993 096 | 10 409 632 |
| 63 | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása | K915 | | | |
| 64 | Pénzeszközök betétként elhelyezése | K916 | 70 000 000 | 1 776 126 189 | 180 000 000 |
| 65 | Pénzügyi lízing kiadásai | K917 | 0 | | |
| 66 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai | K918 | 0 | | |
| 67 | Belföldi finanszírozás kiadásai | K91 | 79 245 303 | 1 786 119 285 | 190 409 632 |
| 68 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | K921 | 0 | | |
| 69 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | K922 | 0 | | |
| 70 | Külföldi értékpapírok beváltása | K923 | 0 | | |
| 71 | Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése | K924 | 0 | | |
| 72 | Külföldi finanszírozás kiadásai | K92 | 0 | | |
| 73 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | 0 | | |
| 74 | Finanszírozási kiadások | K9 | 79 245 303 | 1 786 119 285 | 190 409 632 |
| 75 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9) | | 610 612 476 | 2 396 301 077 | 1 161 419 741 |

Mérleg összesen bevételek

| | A | B | C | D | E |
|-----|--|---------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat - szám | 2022. évi tény (teljesítés) | 2023. évi várható (teljesítés) | 2024. évi eredeti előirányzat |
| 1. | Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | 275 147 106 | 296 105 632 | 309 976 151 |
| 2. | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | | | |
| 3. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | | | |
| 4. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérése államháztartáson belülről | B14 | | | |
| 5. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | | | |
| 6. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 44 505 249 | 29 273 925 | 19 564 683 |
| 7. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 319 652 355 | 325 379 557 | 329 540 834 |
| 8. | Jövedelemadók | B31 | | | |
| 9. | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | | | |
| 10. | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | | | |
| 11. | Vagyoni típusú adók | B34 | 28 357 556 | 54 929 940 | 52 000 000 |
| 12. | Termékek és szolgáltatások adói | B35 | 167 082 839 | 301 816 186 | 200 000 000 |
| 13. | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 357 132 | 2 889 855 | 150 000 |
| 14. | Közhatalmi bevételek | B3 | 195 797 527 | 359 635 981 | 252 150 000 |
| 15. | Áru- és készletértékesítés ellenértéke | B401 | 0 | 3 201 | 0 |
| 16. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 8 370 412 | 15 201 534 | 2 557 200 |
| 17. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | 1 164 525 | 1 083 373 | 260 000 |
| 18. | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | |

| | | | | | |
|-----|---|-------------------|----------------|----------------|--------------------|
| 19. | Ellátási díjak | B405 | | | |
| 20. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 4 640 141 | 4 556 960 | 291 600 |
| 21. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | 0 |
| 22. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B408 | 4 159 2 511 | 18 168 446 | 0 |
| 23. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | |
| 24. | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 0 | 0 | 0 |
| 25. | Egyéb működési bevételek | B411 | 322 600 | 87 220 | 0 |
| 26. | Működési bevételek | B4 | 18 657 189 | 39 100 733 | 3 108 800 |
| 27. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B64 | 0 | 0 | 0 |
| 28. | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | 0 | 532 500 | 0 |
| 29. | Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | 0 | 532 500 | 0 |
| 30. | <i>Működési költségvetés előirányzat csoport</i> | | 534 107 071 | 724 648 771 | 584 799 634 |
| 31. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 0 | 0 | 0 |
| 32. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 8 729 640 | 34 703 010 | 49 517 386 |
| 33. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 8 729 640 | 34 703 010 | 49 517 386 |
| 34. | Immateriális javak értékesítése | B51 | | | |
| 35. | Ingatlanok értékesítése | B52 | 7 086 614 | 3 800 000 | 2 000 000 |
| 36. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 631 496 | 92 913 | 0 |
| 37. | Részesedések értékesítése | B54 | | | |
| 38. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | | | |
| 39. | Felhalmozási bevételek | B5 | 7 718 110 | 3 892 913 | 2 000 000 |
| 40. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B74 | 0 | 0 | 50 150 |
| 43. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | 500 000 | 0 | 50 150 |
| 44. | <i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i> | | 16 947 750 | 38 595 923 | 51 567 536 |
| 45. | Költségvetési bevételek | B1- B7 | 551 054 821 | 763 244 694 | 636 367 170 |
| 46. | költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI | | 105 508 892 | 232 774 212 | -106 053 938 |

| | | | | | |
|-----|---|-------------|----------------|------------------|---------------------|
| 47. | költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI | | -85 821 244 | -79 711 311 | -228 589 001 |
| 48. | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről | B811 | | | |
| 49. | Belföldi értékpapírok bevételei | B812 | 74 940 000 | 0 | 0 |
| 50. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B813 1 | 276 011 690 | 296 665 097 | 345 052 571 |
| 51. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B813 2 | | 0 | |
| 52. | Maradvány igénybevétele | B813 | 276 011 690 | 296 665 097 | 345 052 571 |
| 53. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 10 299 539 | 10 409 632 | |
| 54. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | | | |
| 55. | Központi, irányító szervi támogatás | B816 | | | |
| 56. | Betétek megszüntetése | B817 | 0 | 1 667 247 647 | 180 000 000 |
| 57. | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | | | |
| 58. | Belföldi finanszírozás bevételei | B81 | 361 251 229 | 1 974 322 376 | 525 052 571 |
| 59. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B821 | | | |
| 60. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B822 | | | |
| 61. | Külföldi értékpapírok kibocsátása | B823 | | | |
| 62. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | B824 | | | |
| 63. | Külföldi finanszírozás bevételei | B82 | 0 | | |
| 64. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | 0 | | |
| 65. | Finanszírozási bevételek | B8 | 361 251 229 | 1 974 322 376 | 525 052 571 |
| 66. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8) | | 912 306 050 | 2 737 567 070 | 1 161 419 741 |

Mérleg Litér kiadások

| | A | B | C | D | E |
|----|---|-------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | 2022. évi tény (teljesítés) | 2023. évi várható (teljesítés) | 2024. évi eredeti előirányzat |
| 1 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 35 723 397 | 36 418 527 | 40 949 100 |
| 2 | Külső személyi juttatások | K12 | 14 015 865 | 12 227 608 | 18 062 726 |
| 3 | Személyi juttatások | K1 | 49 739 262 | 48 646 135 | 59 011 826 |
| 4 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 5 835 074 | 6 688 550 | 8 350 095 |
| 5 | Készletbeszerzés | K31 | 7 980 413 | 8 540 273 | 12 932 906 |
| 6 | Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 1 182 996 | 1 372 233 | 1 710 000 |
| 7 | Szolgáltatási kiadások | K33 | 59 958 884 | 84 315 259 | 106 848 842 |
| 8 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | K34 | 335 936 | 283 366 | 180 000 |
| 9 | Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 15 530 127 | 23 072 978 | 31 374 990 |
| 10 | Dologi kiadások | K3 | 84 988 356 | 117 584 109 | 153 046 738 |
| 11 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | | | |
| 12 | Családi támogatások | K42 | 0 | 0 | |
| 13 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | 0 | | |
| 14 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | 0 | | |
| 15 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | 0 | | |
| 16 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | 0 | | 0 |
| 17 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | , | | 0 |
| 18 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 1 954 758 | 1 723 671 | 3 515 000 |
| 19 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 1 954 758 | 1 723 671 | 3 515 000 |
| 20 | Nemzetközi kötelezettségek | K501 | 0 | 104 460 | |

| | A | B | C | D | E |
|----|--|------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | 2022. évi tény (teljesítés) | 2023. évi várható (teljesítés) | 2024. évi eredeti előirányzat |
| 21 | Elvonások és befizetések | K502 | 5 487 697 | 22 354 207 | 57 499 549 |
| 22 | Működési célú kezesség kifizetése államháztartáson belülre | K503 | 0 | | |
| 23 | Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K504 | 0 | | |
| 24 | Működési célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K505 | 0 | | |
| 25 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 192 633 712 | 196 205 285 | 246 115 886 |
| 26 | Működési célú kezesség kifizetése államháztartáson kívülre | K507 | | | |
| 27 | Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K508 | 0 | | 0 |
| 28 | Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | 0 | | |
| 29 | Kamattámogatások | K510 | 0 | | |
| 30 | Működési célú egyéb támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 7 707 921 | 5 572 868 | 7 659 975 |
| 31 | Tartalékok-általános | K513 | 0 | 0 | 11 712 293 |
| 32 | Tartalékok-cél | K513 | | | 37 267 486 |
| 33 | Egyéb működési célú kiadások | K5 | 205 829 330 | 224 236 820 | 360 255 189 |
| 34 | <i>Működési költségvetés előirányzat csoport</i> | | 348 346 780 | 398 879 285 | 584 178 848 |
| 35 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 491 849 | 1 436 000 | 2 755 906 |
| 36 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 14 915 764 | 2 110 060 | 96 951 969 |
| 37 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 324 010 | 124 409 | 393 701 |
| 38 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 23 162 440 | 40 697 901 | 33 353 543 |
| 39 | Részesedések beszerzése | K65 | 0 | | |
| 40 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | 0 | | |
| 41 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 9 969 497 | 11 488 867 | 36 032 881 |

| | A | B | C | D | E |
|-----------|--|-------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | 2022. évi tény (teljesítés) | 2023. évi várható (teljesítés) | 2024. évi eredeti előirányzat |
| 42 | Beruházások | K6 | 48 863 560 | 55 857 237 | 169 488 001 |
| 43 | Ingtatlanok felújítása | K71 | 41 140 556 | 48 673 859 | 84 410 835 |
| 44 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | 0 | | 0 |
| 45 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | 633 694 | 155 315 | 1 516 746 |
| 46 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 11 121 504 | 12 962 024 | 23 200 446 |
| 47 | Felújítások | K7 | 52 895 754 | 61 791 198 | 109 128 027 |
| 48 | Felhalmozási célú kezesség kifizetése államháztartáson belülre | K81 | | | |
| 49 | Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K82 | | | |
| 50 | Felhalmozási célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K83 | | | |
| 51 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | K84 | 3 162 | | |
| 52 | Felhalmozási célú kezesség kifizetése államháztartáson kívülre | K85 | | | |
| 53 | Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K86 | | | |
| 54 | Lakástámogatás | K87 | | | |
| 55 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | K89 | 0 | | 0 |
| 56 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | K8 | 3 162 | 0 | 0 |
| 57 | <i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i> | | 101 762 476 | 117 648 435 | 278 616 028 |
| 58 | Költségvetési kiadások | K1-K8 | 450 109 256 | 516 527 720 | 862 794 876 |
| 59 | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre | K911 | 0 | | |
| 60 | Belföldi értékpapírok kiadásai | K912 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | K913 | | | |
| 62 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 9 245 303 | 9 993 096 | 10 409 632 |
| 63 | Központi, irányító szervei támogatások folyósítása | K915 | 84 853 634 | 94 650 253 | 100 207 236 |

| | A | B | C | D | E |
|----|---|-------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | 2022. évi tény (teljesítés) | 2023. évi várható (teljesítés) | 2024. évi eredeti előirányzat |
| 64 | Pénzeszközök betétként elhelyezése | K916 | 70 000 000 | 1 776 126 189 | 180 000 000 |
| 65 | Pénzügyi lízing kiadásai | K917 | | | |
| 66 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai | K918 | | | |
| 67 | Belföldi finanszírozás kiadásai | K91 | 164 098 937 | 1 880 769 538 | 290 616 868 |
| 68 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | K921 | | | |
| 69 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | K922 | | | |
| 70 | Külföldi értékpapírok beváltása | K923 | | | |
| 71 | Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése | K924 | | | |
| 72 | Külföldi finanszírozás kiadásai | K92 | | | |
| 73 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | | | |
| 74 | Finanszírozási kiadások | K9 | 164 098 937 | 1 880 769 538 | 290 616 868 |
| 75 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9) | | 614 208 193 | 2 397 297 258 | 1 153 411 743 |

Mérleg Litér bevételek

| | A | B | C | D | E |
|----|--|-------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | 2022. évi tény (teljesítés) | 2023. évi várható (teljesítés) | 2024. évi eredeti előirányzat |
| 1 | Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | 275 147 106 | 296 105 632 | 309 976 151 |
| 2 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | | | |
| 3 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | | | |
| 4 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | | | |
| 5 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | | | |
| 6 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 40 678 224 | 29 273 925 | 19 564 683 |
| 7 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 315 825 330 | 325 379 557 | 329 540 834 |
| 8 | Jövedelemadók | B31 | | | |
| 9 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | | | |
| 10 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | | | |
| 11 | Vagyoni típusú adók | B34 | 28 357 556 | 54 929 940 | 52 000 000 |
| 12 | Termékek és szolgáltatások adói | B35 | 167 082 839 | 301 816 186 | 200 000 000 |
| 13 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 357 132 | 2 889 855 | 150 000 |
| 14 | Közhatalmi bevételek | B3 | 195 797 527 | 359 635 981 | 252 150 000 |
| 15 | Áru- és készletértékesítés ellenértéke | B401 | | 3 201 | |
| 16 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 8 325 412 | 15 161 534 | 2 437 200 |
| 17 | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | 1 164 525 | 1 083 373 | 260 000 |
| 18 | Tulajdonosi bevételek | B404 | | 3 373 530 | |
| 19 | Ellátási díjak | B405 | 462 412 | 406 521 | |
| 20 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 4 640 141 | 4 556 960 | 291 600 |

| | A | B | C | D | E |
|----|---|------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | 2022. évi tény (teljesítés) | 2023. évi várható (teljesítés) | 2024. évi eredeti előirányzat |
| 21 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | 0 | |
| 22 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 4 159 509 | 18 168 444 | 0 |
| 23 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | |
| 24 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | | 0 | 0 |
| 25 | Egyéb működési bevételek | B411 | 322 600 | 87 220 | |
| 26 | Működési bevételek | B4 | 19 074 599 | 42 840 783 | 2 988 800 |
| 27 | Működési célú garancia- és kezesség miatti megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | | | |
| 28 | Működési célú kölcsön megtérülése | B62 | | | |
| 29 | Működési célú kölcsön megtérülése külföldi kormánytól, nemzetközi szervezettől | B63 | | | |
| 30 | Működési célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről | B64 | | | |
| 31 | Működési célú egyéb átvett pénzeszközök | B65 | | 532 500 | |
| 32 | Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | 0 | 532 500 | |
| 33 | Működési költségvetés előirányzat csoport | | 530 697 456 | 728 388 821 | 584 679 634 |
| 34 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | | | |
| 35 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 8 729 640 | 34 703 010 | 49 517 386 |
| 36 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 8 729 640 | 34 703 010 | 49 517 386 |
| 37 | Immateriális javak értékesítése | B51 | | | |
| 38 | Ingatlanok értékesítése | B52 | 7 086 614 | 3 800 000 | 2 000 000 |
| 39 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 631 496 | 92 913 | 0 |
| 40 | Részesevételek értékesítése | B54 | | | |
| 41 | Részesevételek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | | | |
| 42 | Felhalmozási bevételek | B5 | 7 718 110 | 3 892 913 | 2 000 000 |
| 43 | Felhalmozási célú kezesség megtérülése államháztartáson kívülről | B71 | | | |
| 44 | Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről | B74 | | 0 | 50 150 |
| 45 | Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz | B75 | 500 000 | 500 000 | |

| | A | B | C | D | E |
|----|--|------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | 2022. évi tény (teljesítés) | 2023. évi várható (teljesítés) | 2024. évi eredeti előirányzat |
| 46 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | 500 000 | 500 000 | 50 150 |
| 47 | <i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i> | | 16 947 750 | 39 095 923 | 51 567 536 |
| 48 | Költségvetési bevételek | B1-B7 | 547 645 206 | 767 484 744 | 636 247 170 |
| 49 | költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI | | 182 350 676 | 329 509 536 | 500 786 |
| 50 | költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI | | -84 814 726 | -78 552 512 | -227 048 492 |
| 51 | költségvetési egyenleg FINANSZÍROZÁSI | | 191 783 888 | 86 207 549 | 226 547 705 |
| 52 | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről | B811 | | | |
| 53 | Belföldi értékpapírok bevételei | B812 | 74 940 000 | | 0 |
| 54 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B8131 | 270 643 286 | 289 319 808 | 337 164 573 |
| 55 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B8132 | | | |
| 56 | Maradvány igénybevétele | B813 | 270 643 286 | 289 319 808 | 337 164 573 |
| 57 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 10 299 539 | 10 409 632 | |
| 58 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | | | |
| 59 | Központi, irányító szervi támogatás | B816 | | | |
| 60 | Lekötött bankbetétek megszüntetése | B817 | 0 | 1 667 247 647 | 180 000 000 |
| 61 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | | | |
| 62 | Belföldi finanszírozás bevételei | B81 | 355 882 825 | 1 966 977 087 | 517 164 573 |
| 63 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B821 | | | |
| 64 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B822 | | | |
| 65 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | B823 | | | |
| 66 | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | B824 | | | |
| 67 | Külföldi finanszírozás bevételei | B82 | | | |
| 68 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | | | |

| | A | B | C | D | E |
|-----------|----------------------------------|------------------------|---|--|---|
| | Rovat megnevezése | Rovat- szám | 2022. évi tény (teljesíté s) | 2023. évi várható (teljesíté s) | 2024. évi eredeti előirán yzat |
| 69 | Finanszírozási bevételek | B8 | 355 882 825 | 1 966 977 087 | 517 164 573 |
| 70 | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8) | | 903 528 031 | 2 734 461 831 | 1 153 411 743 |

Mérleg Hivatal kiadások

| | A | B | C | D | E |
|-----|---|--------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| | Rovat megnevezése | Rovat -szám | 2022. évi tény (teljesítés) | 2023. évi várható (teljesítés) | 2024. évi eredeti ei. |
| 1. | Személyi juttatások | K1 | 70 281 280 | 75 747 623 | 81 555 480 |
| 2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 9 959 004 | 10 814 962 | 11 134 374 |
| 3. | Készletbeszerzés | K31 | 1 787 468 | 1 238 621 | 2 080 000 |
| 4. | Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 870 508 | 1 039 298 | 1 230 000 |
| 5. | Szolgáltatási kiadások | K33 | 1 485 795 | 2 718 878 | 7 070 000 |
| 6. | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | K34 | 0 | | 100 000 |
| 7. | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 1 355 041 | 1 540 352 | 3 504 870 |
| 3. | Dologi kiadások | K3 | 5 498 812 | 6 537 149 | 13 984 870 |
| 4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | | | 0 |
| 7. | Egyéb működési célú kiadások | K5 | 0 | 389 013 | 0 |
| 8. | Működési költségvetés előirányzat csoport | | 85 739 096 | 93 488 747 | 106 674 724 |
| 9. | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 76 600 | 0 | |
| 10. | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | | | |
| 11. | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 331 120 | 518 739 | 300 000 |
| 12. | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 387 304 | 0 | 913 000 |
| 13. | Részesedések beszerzése | K65 | | | |
| 14. | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | | | |

| | | | | | |
|---------|--|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 1 5. | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 214 656 | 140 060 | 327 510 |
| 1 6. | Beruházások | K6 | 1 009 680 | 658 799 | 1 540 510 |
| 1 7. | Ingatlanok felújítása | K71 | | | |
| 1 8. | Informatikai eszközök felújítása | K72 | | | |
| 1 9. | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | | | |
| 2 0. | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | | | |
| 2 1. | Felújítások | K7 | 0 | 0 | 0 |
| 2 2. | Egyéb felhalmozási célú kiadások | K8 | | | |
| 2 3. | <i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i> | | 1 009 680 | 658 799 | 1 540 510 |
| 2 4. | Költségvetési kiadások | K1- K8 | 86 748 776 | 94 147 546 | 108 215 234 |
| 3 3. | Belföldi finanszírozás kiadásai | K91 | | | |
| 3 8. | Külföldi finanszírozás kiadásai | K92 | | | |
| 3 9. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | | | |
| 4 0. | Finanszírozási kiadások | K9 | | | 0 |
| 4 1. | KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9) | | 86 748 776 | 94 147 546 | 108 215 234 |

Mérleg Hivatal bevételek

| A | | B | C | D | E |
|-------------------|--|--------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Rovat megnevezése | | Rovat - szám | 2022. évi tény (teljesítés) | 2023. évi várható (teljesítés) | 2024. évi eredeti ei. |
| 1. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 3 827 025 | 0 | |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 3 827 025 | 0 | |
| 3. | Közhatalmi bevételek | B3 | | | |
| 5. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 45 000 | 40 000 | 120 000 |
| 6. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | 0 | 0 | |
| 7. | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | |
| 8. | Ellátási díjak | B405 | | | |
| 9. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | | |
| 10. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | |
| 11. | Kamatbevételek | B408 | 2 | 2 | 0 |
| 12. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | |
| 13. | Egyéb működési bevételek | B411 | 0 | | 0 |
| 14. | Működési bevételek | B4 | 45 002 | 40 002 | 120 000 |
| 15. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | | | |
| 16. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B62 | | | |
| 17. | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | | | |
| 18. | Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | 0 | 0 | 0 |
| 19. | Működési költségvetés előirányzat csoport | | 3 872 027 | 40 002 | 120 000 |
| 20. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | | | |
| 21. | Felhalmozási bevételek | B5 | 0 | | |

| | | | | | |
|---------|--|-------------------|---------------|----------------|-------------------|
| 2 2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B71 | | | |
| 2 3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B72 | | | |
| 2 4. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B75 | | | |
| 2 5. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | | | |
| 2 6. | <i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i> | | 0 | 0 | 0 |
| 2 7. | Költségvetési bevételek | B1- B7 | 3 872 027 | 40 002 | 120 000 |
| 2 8. | költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI | | 7 345 289 | 7 887 998 | 0 |
| 2 9. | költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI | | 0 | 0 | 0 |
| 3 0. | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről | B811 | | | |
| 3 1. | Belföldi értékpapírok bevételei | B812 | | | |
| 3 2. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B813 1 | 5 368 404 | 7 345 289 | 7 887 998 |
| 3 3. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B813 2 | | | |
| 3 4. | Maradvány igénybevétele | B813 | 5 368 404 | 7 345 289 | 7 887 998 |
| 3 5. | Központi, irányító szervei támogatás | B816 | 84 853 634 | 94 650 253 | 100 207 236 |
| 3 6. | Belföldi finanszírozás bevételei | B81 | 90 222 038 | 101 995 542 | 108 095 234 |
| 3 7. | Külföldi finanszírozás bevételei | B82 | | | |
| 3 8. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | | | |
| 3 9. | Finanszírozási bevételek | B8 | 90 222 038 | 101 995 542 | 108 095 234 |
| 4 0. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8) | | 94 094 065 | 102 035 544 | 108 215 234 |

Létszám

| | A | B | C | D |
|----|---|--|---|--------------|
| | MEGNEVEZÉS | Költségvetési létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT | Költségvetési létszámkeret (álláshely) (fő) Közös Önkormányzati Hivatal | Mindösszesen |
| 1 | főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző | | 1 | 1 |
| 2 | I. besorolási osztály összesen | | 5 | 5 |
| 3 | II. besorolási osztály összesen | | 5 | 5 |
| 4 | III. besorolási osztály összesen | | | 0 |
| 5 | KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN | 0 | 11 | 11 |
| 6 | igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes) | | | 0 |
| 7 | főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető | | | 0 |
| 8 | főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs | | | 0 |
| 9 | A, B fizetési osztály összesen | | | 0 |
| 10 | C, D fizetési osztály összesen | 1 | | 1 |
| 11 | E-J fizetési osztály összesen | 1 | | 1 |
| 12 | kutató, felsőoktatásban oktató | | | 0 |
| 13 | KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN | 2 | 0 | 2 |
| 14 | fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott) | 8 | | 4 |
| 15 | ösztöndíjas foglalkoztatott | | | 0 |
| 16 | közfoglalkoztatott | 0 | | 0 |
| 17 | EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN | 0 | 0 | 0 |
| 18 | polgármester, főpolgármester | 1 | | 1 |
| 19 | helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja | 9 | | 9 |
| 20 | alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke | 1 | | 1 |
| 21 | VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN | 11 | 0 | 11 |
| 22 | KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN | 13 | 11 | 24 |
| 23 | prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek | | | 0 |
| 24 | prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján | | | 0 |

| | A | B | C | D |
|-----------|---|---|--|---------------------|
| | MEGNEVEZÉS | Költségvetési létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT | Költségvetési létszámkeret (álláshely) (fő) Közös Önkormányzati Hivatal | Mindösszesen |
| | foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezett létszáma | | | |
| 25 | ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, ill. Magyar Közigazg. Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. Rend.) | | | 0 |
| 26 | munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek | | | 0 |
| 27 | KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86) | 0 | 0 | 0 |

Végső előterjesztői indokolás

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Litér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a.) és f.) pontja alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkotta meg az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

I. Az önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2024. évben

A litéri önkormányzat költségvetési politikájának alapvető célkitűzése a községi intézmény hálózat folyamatos és zökkenőmentes működtetésének biztosítása, valamint az önkormányzatokra háruló kötelező és önként vállalható feladatok minél szélesebb körű ellátása, a korábbi évekhez hasonló racionális gazdálkodás biztosítása mellett.

Fő célkitűzésünk a fejlesztés és közösségépítés, melyekhez megfelelő cselekvési programot kell kidolgoznunk, és fel kell tárni a község lehetőségeit, valamint a helyi adottságokat és erőforrásokat a további fejlődés, felemelkedés érdekében.

II. A költségvetés-politika céljai és keretei

A költségvetés az alábbi irányelvek alapján került kidolgozásra:

1. Cél a gazdálkodás racionalizálása, a működési kiadások bázis éven, vagy bázis év alatt történő szinten tartása.
2. Bevételi lehetőségek, további források feltárása
3. A szabad felhasználású keretként nyilvántartott rövid lejáratú betétben elhelyezett vagy magyar állampapírban jegyzett pénzkészlet részbeni felszabadítása kizárólag beruházási, felújítási célra.
4. Benyújtott pályázatok kifizetési igényeinek pozitív elbírálása bevételi forrást jelent, ami csökkenti a szabad pénzmaradvány felhasználási szükségletet

III. Az Országgyűlés által elfogadott költségvetési törvényben meghatározott források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei

A költségvetési törvényben biztosított feladat finanszírozás által kapott forrásokat helyi bevételekkel kiegészítve került tervezésre az önkormányzat költségvetésének bevételi oldala.

A feladat finanszírozás alapja az önkormányzat által ellátott kötelező feladatokhoz a központi költségvetésből források biztosítása, az önként vállalt feladatokat pedig részben saját, illetve pályázati forrásból kívánja finanszírozni az önkormányzat.

A feladatok ellátásához a szükséges működési engedélyekkel és feladat ellátási szerződésekkel rendelkezik az Önkormányzat.

IV. Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

A helyi önkormányzat a költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatokat szerinti bontásban tervezte meg.

V. Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai

1.) Kötelező feladatok: a 2011. évi CLXXXIX. Törvény 13. § (1) bekezdés 1., 2., 3., 4, 5, 7, 8, 9, 11, 12, 13, 15, 17, 19, 21. pontjai

2.) Önként vállalt feladatok: - méltányos szociális ellátások,
 - támogatások,
 - civil szervezetek támogatása,
 - nemzetközi kapcsolatok ápolása,
 - széles közösséget érintő rendezvények szervezése,
 támogatása

3.) Állami, államigazgatási feladatok:
- honvédelmi és polgárvédelmi, katasztrófavédelmi feladatok

BEVÉTELEK: Költségvetési rendelet 1. sz. melléklete szerint.

KIADÁSOK: Költségvetési rendelet 5. sz. melléklete szerint.

VI. A költségvetési hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése

A képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésében a

a.) kiadási főösszeget 1.161.419.741 forintban,

1. bevételi főösszeget 1.161.419.741 forintban állapítja meg,

VII. Az Áht. 23 §. (2) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indoklása

1. Az önkormányzat bevételei előirányzatait, működési és felhalmozási bontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt - és állami feladatokat, a költségvetés 1. sz. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat kiadásainak előirányzatait, működési és felhalmozási bontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt - és állami feladatokat, a költségvetés 3. sz. melléklete tartalmazza.

2. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak felhalmozási és működési egyenlegét, közgazdasági tagolásban a költségvetés 11., 12., 13., 14., 15., 16 melléklete tartalmazza.

HATÁSVIZSGÁLAT

A hatásvizsgálat során vizsgálva volt:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A 2024. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

Környezet- és egészségügyi hatása:

A rendeletnek nincs ezen tényezőkre hatása.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

A rendeletben foglaltak végrehajtása nem befolyásolja az adminisztratív terheket.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

23.§. (1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

24.§. (2) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és szervezeti feltételek adottak.