

4.

Borsodszirák Község Önkormányzata Képviselő-testületének

6/2025. (V. 15.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló

1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendelet megalkotásának célja Borsodszirák Község Önkormányzata költségvetési rendeletében a bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok módosításának, átcsoportosításának átvezetése a költségvetési rendeleten. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

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

1. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:)

- „a) 461.217.824 Ft költségvetési bevétellel
- b) 516.010.923 Ft költségvetési kiadással”

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés d)–i) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:)

- „d) 43.814.823 Ft c) pontból működési egyenleggel
- e) 10.978.276 Ft c) pontból felhalmozási egyenleggel állapítja meg
- f) 73.197.091 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 18.403.992 Ft finanszírozási kiadással
- h) 54.793.099 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások összességét 534.414.915 Ft-ban állapítja meg.”

2. §

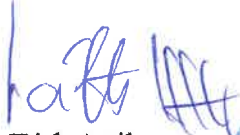
(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2025. május 16-án lép hatályba.



Tóth Attila
polgármester



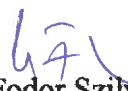


dr. Fodor Szilvia
jegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve a Borsodszirák Község Önkormányzata hirdetőtábláján való kifüggesztéssel 2025. május 15. napján.




dr. Fodor Szilvia
jegyző

1. melléklet a 6/2025.(V.15.) önkormányzati rendelethez

Borsodszirák Község Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÓDOSÍTOTT MÉRLEGE
B E V É T E L E K

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi			
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás (06.30) (±)	2. sz. módosítás (12.31) (±)	2024.12.31. Módosítás utáni
A	B	C	D	E	F=C±D±E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	230 937 290	8 080 365	22 826 779	261 844 434
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	111 387 201			111 387 201
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	42 867 038	3 097 667	7 533 676	53 498 381
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	73 402 544	1 664 101	5 377 174	80 443 819
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 280 507	3		3 280 510
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			9 915 929	9 915 929
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		3 318 594		3 318 594
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	87 458 640	3 671 012	-4 013 543	87 316 109
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	87 458 640	3 671 012	-4 013 543	87 316 109
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	45 740 000		22 063 250	67 803 250
4.1.	Építményadó				
4.2.	Időgenforgalmi adó				
4.3.	Iparűzési adó	45 000 000		22 063 250	67 063 250
4.4.	Talajterhelési díj				
4.5.	Gépjárműadó				
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	740 000			740 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	38 505 948	3 049 155	2 325 568	43 880 671
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	18 400 000	20 000	1 900 709	20 320 709
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		143 775		143 775
5.4.	Tulajdonosi bevételek		2 245 935		2 245 935
5.5.	Ellátási díjak	9 024 000		23 000	9 047 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 541 948		126 047	7 667 995
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	40 000		424	40 424
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		160 000		160 000
5.11.	Egyéb működési bevételek	3 500 000	479 445	275 388	4 254 833
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)				
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részesedések értékesítése				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		373 360		373 360
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		373 360		373 360
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	402 641 878	15 173 892	43 202 054	461 217 824
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	46 747 554			46 747 554
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	46 747 554			46 747 554
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				

Borsodszirák Község Önkormányzat

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÓDOSÍTOTT MÉRLEGE

13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	16 238 076	570 715	9 640 746	26 449 537
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		570 715	9 640 746	10 211 461
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)				
13.4.	Betétek megszüntetése	16 238 076			16 238 076
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Váltóbevételek				
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	62 985 630	570 715	9 640 746	73 197 091
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	465 627 508	15 744 607	52 842 800	534 414 915

1. melléklet a 6/2025.(V.15.) önkormányzati rendelethez

Borsodszirák Község Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÓDOSÍTOTT MÉRLEGE
KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi			
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás (06.30) (±)	2. sz. módosítás (12.31) (±)	2024.12.31. Módosítás utáni
A	B	C	D		E=C±D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.8.)	441 189 801	15 059 592	48 783 254	505 032 647
1.1.	Személyi juttatások	285 640 000	5 917 400	12 820 140	304 377 540
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 580 000	956 833	2 762 861	37 299 694
1.3.	Dologi kiadások	110 507 415	8 171 586	25 397 643	144 076 644
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 293 000		4 702 810	11 995 810
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	4 169 386	13 773	3 099 800	7 282 959
1.6.	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések				
1.7.	- Törvényi előírásokon alapuló befizetések	3 269 386			3 269 386
1.8.	- Elvonások és befizetések				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	300 000	13 773	250 000	563 773
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600 000		2 849 800	3 449 800
1.18.	Tartalékok				
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék				
1.20.	- Céltartalék				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	16 245 176	114 300	-5 381 200	10 978 276
2.1.	Beruházások	7 430 000	114 300	-381 200	7 163 100
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások	8 815 176		-5 000 000	3 815 176
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	457 434 977	15 173 892	43 402 054	516 010 923
4.	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)				
5.1.	Forrástani célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.3.	Kincstárjegyek beváltása				
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
5.5.	Belföldi kötvények beváltása				
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	8 192 531	570 715	9 640 746	18 403 992
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 192 531	570 715	9 640 746	18 403 992
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)				
7.1.	Forrástani célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek				
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek				
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
9.	Váltókiadások				
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	8 192 531	570 715	9 640 746	18 403 992
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	465 627 508	15 744 607	53 042 800	534 414 915

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-54 793 099		-200 000	-54 793 099
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	54 793 099			54 793 099

Borsodszirák Község Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÓDOSÍTOTT MÉRLEGE
BEVÉTELEK

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi			
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás (06.30.)	2. sz. módosítás (±)	2024.12.31. Módosítás utáni
A	B	C	D	E	F=C+D+E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	230 937 290	8 080 365	22 826 779	261 844 434
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	111 387 201			111 387 201
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	42 867 038	3 097 667	7 533 676	53 498 381
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	73 402 544	1 664 101	5 377 174	80 443 819
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 280 507	3		3 280 510
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			9 915 929	9 915 929
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		3 318 594		3 318 594
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei				
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	45 740 000		22 063 250	67 803 250
4.1.	Építményadó				
4.2.	Ídegenforgalmi adó				
4.3.	Iparűzési adó	45 000 000		22 063 250	67 063 250
4.4.	Talajterhelési díj				
4.5.	Gépjárműadó				
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	740 000			740 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	23 441 855	143 775	1 949 047	25 534 677
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	18 200 000		1 800 000	20 000 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		143 775		143 775
5.4.	Tulajdonosi bevételek				
5.5.	Ellátási díjak	124 000		23 000	147 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 077 855		126 047	5 203 902
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek	40 000			40 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
5.11.	Egyéb működési bevételek				
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)				
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részesedések értékesítése				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		373 360		373 360
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		373 360		373 360
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	300 119 145	8 597 500	46 839 076	355 555 721
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)				
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele				
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		570 715	9 640 746	10 211 461
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		570 715	9 640 746	10 211 461
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betételek megelőlegezése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				

Borsodszirák Község Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÓDOSÍTOTT MÉRLEGE

15.	Váltóbevételek				
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)		570 715	9 640 746	10 211 461
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	300 119 145	9 168 215	56 479 822	365 767 182

Borsodszirák Község Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÓDOSÍTOTT MÉRLEGE
KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi			
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás (±)	2. sz. módosítás (±)	2024.12.31. Módosítás utáni
A	B	C	D	E	E=C±D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	173 713 086	6 336 305	42 875 160	222 924 551
1.1.	Személyi juttatások	81 970 000		12 050 125	94 020 125
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 110 000		2 500 000	10 610 000
1.3.	Dologi kiadások	72 170 700	6 322 532	20 522 425	99 015 657
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 293 000		4 702 810	11 995 810
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	4 169 386	13 773	3 099 800	7 282 959
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések				
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	3 269 386			3 269 386
1.8.	- Elvonások és befizetések				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	300 000	13 773	250 000	563 773
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600 000		2 849 800	3 449 800
1.18.	Tartalékok				
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék				
1.20.	- Céltartalék				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)				
2.1.	Beruházások				
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások				
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	173 713 086	6 336 305	42 875 160	222 924 551
4.	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)				
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.3.	Kincstárjegyek beváltása				
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
5.5.	Belföldi kötvények beváltása				
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	8 192 531	570 715	9 640 746	18 403 992
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 192 531	570 715	9 640 746	18 403 992
6.3.	Pénzeszközök lekötött betéteként elhelyezése				
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)				
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek				
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
9.	Változókiadások				
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	8 192 531	570 715	9 640 746	18 403 992
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	181 905 617	6 907 020	52 515 906	241 328 543

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	126 406 059	2 261 195	3 963 916	132 631 170
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-8 192 531			-8 192 531

Borsodszirák Község Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÓDOSÍTOTT MÉRLEGE
BEVÉTELEK

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi			
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás (06.30.)	2. sz. módosítás (±)	2024.12.31. Módosítás utáni
A	B	C	D	E	F=C+D+E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)				
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	79 738 640	-4 761 771	-4 539 291	70 437 578
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	79 738 640	-4 761 771	-4 539 291	70 437 578
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)				
4.1.	Építményadó				
4.2.	Idegenforgalmi adó				
4.3.	Iparüzési adó				
4.4.	Talajterhelési díj				
4.5.	Gépjárműadó				
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	11 564 093	2 885 380	376 287	14 825 760
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	200 000		100 709	300 709
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4.	Tulajdonosi bevételek		2 245 935		2 245 935
5.5.	Ellátási díjak	8 900 000			8 900 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 464 093			2 464 093
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek			190	190
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Biztosító által fizetett kárterítés		160 000		160 000
5.11.	Egyéb működési bevételek		479 445	275 388	754 833
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)				
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részesedések értékesítése				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)				
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	91 302 733	-1 876 391	-4 163 004	85 263 338
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	16 238 076			16 238 076
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	16 238 076			16 238 076
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	46 406 467			46 406 467
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	46 406 467			46 406 467
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)				
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszüntetése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				

Borsodszirák Község Önkormányzat

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÓDOSÍTOTT MÉRLEGE

14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Váltóbevételek				
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	62 644 543			62 644 543
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	153 947 276	-1 876 391	-4 163 004	147 907 881

Borsodszirák Község Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÓDOSÍTOTT MÉRLEGE
KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi			2024.12.31. Módosítás utáni
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás (±)	2. sz. módosítás (±)	
A	B	C	D	E	F=C+D+E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	144 375 000	384 804	5 182 112	149 941 916
1.1.	Személyi juttatások	100 950 000	163 400	470 002	101 583 402
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 115 000			12 115 000
1.3.	Dologi kiadások	31 310 000	221 404	4 712 110	36 243 514
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések				
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések				
1.8.	- Elvonások és befizetések				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre				
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
1.18.	Tartalékok				
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék				
1.20.	- Céltartalék				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	16 245 176		-5 381 200	10 863 976
2.1.	Beruházások	7 430 000		-381 200	7 048 800
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások	8 815 176		-5 000 000	3 815 176
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	160 620 176	384 804	-199 088	160 805 892
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + ... + 4.3.)				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)				
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.3.	Kincstárjegyek beváltása				
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
5.5.	Belföldi kötvények beváltása				
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)				
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek				
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
9.	Váltókiadások				
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)				
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	160 620 176	384 804	-199 088	160 805 892

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-69 317 443	-2 261 195	-3 963 916	-75 542 554
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	62 644 543			62 644 543

Borsodszirák Község Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÓDOSÍTOTT MÉRLEGE
BEVÉTELEK

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi			
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás (06.30.)	2. sz. módosítás (±)	2024.12.31. Módosítás utáni
A	B	C	D	E	F=C+D+E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)				
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	7 720 000	8 432 783	725 748	16 878 531
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	7 720 000	8 432 783	725 748	16 878 531
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)				
4.1.	Építményadó				
4.2.	Idégenforgalmi adó				
4.3.	Íparűzési adó				
4.4.	Talajterhelési díj				
4.5.	Gépjárműadó				
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	3 500 000	20 000	234	3 520 234
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		20 000		20 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4.	Tulajdonosi bevételek				
5.5.	Ellátási díjak				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek			234	234
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
5.11.	Egyéb működési bevételek	3 500 000			3 500 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)				
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részesedések értékesítése				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)				
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	11 220 000	8 452 783	725 982	20 398 765
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	341 087			341 087
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	341 087			341 087
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)				
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszüntetése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				

Borsodszirák Község Önkormányzat

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÓDOSÍTOTT MÉRLEGE

14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Váltóbevételek				
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	341 087			341 087
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	11 561 087	8 452 783	725 982	20 739 852

Borsodszirák Község Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÓDOSÍTOTT MÉRLEGE
KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi			2024.12.31. Módosítás utáni
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás (±)	2. sz. módosítás (±)	
A	B	C	D	E	F=C±D±E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	123 101 715	8 338 483	725 982	132 166 180
1.1.	Személyi juttatások	102 720 000	5 754 000	300 013	108 774 013
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 355 000	956 833	262 861	14 574 694
1.3.	Dologi kiadások	7 026 715	1 627 650	163 108	8 817 473
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések				
1.7.	- Torvényi előíráson alapuló befizetések				
1.8.	- Elvonások és befizetések				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre				
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
1.18.	Tartalékok				
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék				
1.20.	- Céltartalék				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		114 300		114 300
2.1.	Beruházások		114 300		114 300
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások				
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	123 101 715	8 452 783	725 982	132 280 480
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + ... + 4.3.)				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)				
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.3.	Kincstárjegyek beváltása				
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
5.5.	Belföldi kötvények beváltása				
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)				
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek				
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek				
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
9.	Váltókiadások				
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)				
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	123 101 715	8 452 783	725 982	132 280 480

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-111 881 715			-111 881 715
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	341 087			341 087

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek					Kiadások					2024. 12. 31. Módosítás után	2024. 12. 31. Módosítás után
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat		I. sz. módosítás (06.30.)	2. sz. módosítás (±)	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat		I. sz. módosítás (06.30.)	2. sz. módosítás (±)		
		C	D				E	F				
A	B	C	D	E	F	G	H	K	I=C+H	J=K+I		
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	250 937 290	8 080 365	22 826 779	261 844 434	Személyi juttatások	285 640 000	5 917 400	12 820 140	304 577 540		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	87 438 640	3 671 012	-4 013 543	87 316 109	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 580 000	956 833	2 762 861	37 299 694		
3.	2.-ből EU-s támogatás					Dologi kiadások	110 507 415	8 171 586	25 397 643	144 076 644		
4.	Köztisztviselői bevételek	45 740 000		22 063 250	67 803 250	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 293 000		4 702 810	11 995 810		
5.	Működési bevételek	38 505 948	3 049 155	2 325 568	43 880 671	Egyéb működési célú kiadások	4 169 386	13 773	3 099 800	7 282 959		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		373 360		373 360	Tartalékok						
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)											
8.												
9.												
10.												
11.												
12.												
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	402 641 878	15 173 892	43 202 054	461 217 824	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	441 189 801	15 059 592	48 783 254	505 032 647		
14.	Hírművelődési finanszírozásnak bevételei (15.+...+18.)	46 740 454			46 740 454	Ertekezési kiadások, visszavásárlások						
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele					Likviditási célú hitelek törlesztése						
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése						
17.	Bérei visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése						
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Kölcsön törlesztése						
19.	Hírművelődési finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)					Forgalmi célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása						
20.	Likviditási célú hitelek költségeinek fedezete					Pénzeszközök lekötött betéteként elhelyezése						
21.	Ertekezési bevételek					Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek						
22.	Változatok					Változatok						
23.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		570 715	9 640 746	10 211 461	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 192 531	570 715	9 640 746	18 403 992		
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	46 740 454	570 715	9 640 746	56 951 915	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	8 192 531	570 715	9 640 746	18 403 992		
25.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+24.)	449 382 332	15 744 607	52 842 800	518 169 739	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	449 382 332	15 630 307	58 424 000	523 436 639		
26.	Költségvetési hiány:	38 547 923	-	5 581 200	43 814 823	Költségvetési többlet:	-	114 300	-	-		
27.	Bruttó hiány:	-	-	5 581 200	5 266 900	Bruttó többlet:	-	114 300	-	-		

Forintban!

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Forintban!									
Sor- szám	Megnevezés	Bevételek				Kiadások			
		2024. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás (06.30.)	2. sz. módosítás (±)	2024. 12.31 Módosítás után E=C+D	2024. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás (06.30.)	2. sz. módosítás (±)	2024. 12.31 Módosítás után I=G+H
A	B	C	D		E=C+D	F	H		I=G+H
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					Beruházások	7 430 000	114 300	-381 200
2.	1.-ből EU-s támogatás					1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek					Felújítások	8 815 176		-5 000 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele					3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			3 815 176
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek								
7.									
8.									
9.									
10.									
11.						Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)					Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	16 245 176	114 300	-5 381 200
13.	Hosszú lejáratú finanszírozás bevételei (14. + ... + 18.)	16 245 176			16 245 176	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			10 978 276
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	16 245 176			16 245 176	Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Belet visszavonásból származó bevételek					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése					Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Belekezesi célú beföldeti, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	Hosszú lejáratú finanszírozásnak bevételei (20+ ... + 24.)					Belet elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele								
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele								
23.	Értékpapírok kibocsátása								
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek								
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	16 245 176			16 245 176	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	16 245 176			16 245 176	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	16 245 176	114 300	-5 381 200
27.	Költségvetési hiány:	16 245 176	114 300	-	10 978 276	Költségvetési többlet:	-	-	5 381 200
28.	Bruttó hiány:	-	114 300	-	-	Bruttó többlet:	-	-	5 266 900

ELŐTERJESZTÉS

Zárszámadási rendelettervezet

Tárgy: 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88.§.(1) bekezdése, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. Rendelet értelmében a helyi önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít, melyet az illetékes Magyar Államkincstár részére megküld és az alábbi szöveges beszámolóval egészíti ki.

Önkormányzatunk 2024. évben is eleget tett a törvényből adódó kötelezettségeinek, a kötelező feladatok ellátása zavartalan volt.

Az önkormányzat összesített beszámolója tartalmazza az önállóan működő és gazdálkodó Bartók Béla Általános Művelődési Központ, az önállóan működő Borsodsziráki Közös Önkormányzati Hivatal és a községi önkormányzat pénzügyi mérlegét.

Az Önkormányzat összesített 2024.évi költségvetésének

Bevételi főösszege: 559.370.405 Ft,

Kiadási főösszege: 513.513.451 Ft.

A bevételek a terv adatokhoz (eredeti előirányzathoz) képest 120,1 %-ra, a kiadások 110,3 %-ra teljesültek.

Bevételeink nagy része - mint a számszaki részből is kiderül – normatív állami támogatásokból, helyi adókból és átvett pénzeszközökből tevődik össze.

Közhatalmi bevételek közül a helyi adó (iparűzési adó) a tervezetthez képest 149 %-os teljesülést mutat, a *gépjárműadó* a 2020. év folyamán a Covid-19 járvány miatt beutalásra került a Magyar Államkincstárba, a 2023. évben gépjárműadó bevétellel már nem lett tervezve. Az egyéb közhatalmi bevételek címén beszédett késedelmi pótlékok és bírságok 33,5 %-os teljesülésen állnak.

Az *egyéb működési célú támogatások* 84.948.073 Ft, melyek 2023. évi Autómentes Nap támogatás, aminek összege 749.195 Ft, valamint az elkülönített állami pénzalapok között szerepel a Munkaügyi Központ által nyújtott közmunka támogatása, mely 61.758.221 Ft, helyi önkormányzattól kapott működési célú támogatás 13.645.000 Ft és 2024.06.09-én megtartott EP és Helyi önkormányzati választás támogatási összege 8.795.657 Ft.

Az önkormányzatok működési támogatása 261.844.434 Ft jelenti a normatív állami támogatások jogcímét, mely 100 %-ban teljesült.

Részletezve, a következő támogatási címekből áll:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	111.387.201 Ft
- települési önkormányzatok köznevelési támogatása:	53.498.381 Ft
- települési önkormányzatok szociális, gyermekétkeztetési tám.:	80.443.819 Ft
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatás:	3.280.510 Ft
- előző évi elszámolásból származó bevétel	3.318.594 Ft
- helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása:	9.915.929 Ft

Ebből:

2024. évi Lakossági csatorna szolgáltatás támogatás ÉRV-nek átadva:	2.849.800 Ft
2024. évi Szociális tűzifa:	4.702.810 Ft
2024. évi Rendkívüli önkormányzati támogatás	2.363.319 Ft

Működési célú támogatások államh.belüről: 84.948.073 Ft

Elkülönített állami pénzalap (közfoglalkoztatottak tám. Önk, ÁMK)	61.758.221 Ft
Önkormányzatoktól kapott tám. (Család és Gyermekegészségügyi szolg. működésére)	6.900.000 Ft
2023. évi Autómentes Nap támogatása	749.195 Ft
Közös Hivatalnak működési hozzájárulás	6.745.000 Ft
EP és Helyi önkormányzati választás támogatása	8.795.657 Ft

Felhalmozási célú támogatások: 0 Ft**Közhatalmi bevételek: 67.311.250 Ft**

Helyi iparüzési adóból származó bevétel:	67.063.250 Ft
Egyéb közhatalmi bevételek (Késedelmi pótlék, talajterhelési díj)	248.286 Ft

Működési bevételek: 38.544.966 Ft

Szolgáltatások ellenértéke (Érv használati díj bérleti díj)	19.823.246 Ft
Közvetített szolg. ellenértéke (Védőnői szolg. közüzemi díj továbbszámlázása)	143.775 Ft
Tulajdonos bevételek (részesedések után kapott osztalék)	2.245.935 Ft
Ellátási díjak (Étkeztetések, szoc.gondozási díj)	7.995.893 Ft
Kiszámlázott általános forgalmi adó	7.389.616 Ft
Kamatbevételek	31.650 Ft
Egyéb működési bevételek (biztosító által fizetett kártérítések)	914.851 Ft

Működési célú átvett pénzeszköz: 373.360 Ft

Sajó-Bodva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önk. Társulás	373.360 Ft
--	------------

Előző évi maradvány igénybevétele: 46.747.554 Ft**Belföldi finanszírozás bevételei: 59.600.482 Ft**

Államháztartáson belüli megelőlegezések és betétek megszüntetése	59.600.482 Ft
--	---------------

Kiadások tekintetében a működési kiadásaink három nagy részre különülnek el. Így a személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és dologi kiadások.

Személyi juttatások:	282.357.809 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok:	35.344.048 Ft
Dologi kiadások:	113.031.784 Ft
Ebből:	

Gázenergia szolgáltatás:	8.355.657 Ft
Villamosenergia szolgáltatás:	4.067.797 Ft
Víz- és csatorna szolgáltatás:	2.457.608 Ft
Szakmai anyagok beszerzése (könyv beszerzés)	407.674 Ft
Készletbeszerzés (Tisztítószer, Irodaszer, Élelmiszer-ÁMK, Üzemanyag-közmunka, Falubusz, Munkaruha stb.)	25.202.296 Ft
Informatikai szolgáltatások igénybevétele:	2.298.343 Ft
Kommunikációs szolgáltatások igénybevétele:	806.025 Ft
Bérleti és lízing díjak (szőnyeg bérlet tisztítás)	498.583 Ft
Karbantartási és kisjavítási szolgáltatások (ÉRV Zrt. szivattyú jav, házi vízáttemelő javítás, intézményi egyéb karbantartás kazán jav.)	23.087.941 Ft
Közvetített szolgáltatások (Tankerület Kulturház közüzemi díj)	582.152 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	3.020.416 Ft
Egyéb szolgáltatások (Bankköltség, Szemétszállítás, Rendezvényszervezés, Karácsonyi díszkivilágítás, Posta ktg, Vagyonbiztosítási díjak stb.)	20.926.969 Ft
Kiküldetések kiadásai:	150.400 Ft

Reklám és propaganda kiadások:	183.600 Ft
Működési célú előzetesen felszámított áfa:	19.752.011 Ft
Fizetendő Áfa:	375.000 Ft
Egyéb dologi kiadások (Autópálya matrica, koszorú vásárlás stb.)	859.312 Ft

Ellátottak pénzbeli juttatásai 10.878.655 Ft a következőképpen alakultak:

- Települési támogatás, egyéb, az Önkormányzati rendeletben megállapított juttatás, települési segély, szemétszállítás 70 éven felüliek esetében, lakásfenntartási támogatás, átmeneti segély Idősek napja, tűzifa tám.)	10.878.655 Ft
--	---------------

Működési célú kiadások : 7.217.609 Ft

Egyéb működési célú támogatások államh. belülre:	
Elvonások és befizetések (szolidaritási hozzájárulás):	3.269.386 Ft
Pályázatok esetében el nem számolt összeg visszafizetése:	533.423 Ft
Egyéb működési célú támogatások államh. kívülre: ÉRV Zrt-nek átadott tám	
Borsodsziraki Hagyományörző Egyesület, Római Kat. Plébánia, Református Egyház, Borsod-Torna-Gömör tagdíj	3.414.800 Ft

Felhalmozási kiadások: 5.812.538 Ft.

Bölcsőde kerítés, Bartók Park padok 10 db felújítása,	
Kondenzációs kazán csere – Orvosi rendelő	
Óvoda, Bölcsőde játszóudvar eszközök beszerzése, telepítése	
Közös Hivatal szavazófülke vásárlás,	
Számítógép vásárlás – Konyha	
Közfoglalkoztatás keretében vásárolt eszközök (fűkasza, fűnyíró)	5.812.538 Ft

Belföldi finanszírozás bevételei: 58.871.008 Ft

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése és betétek elhelyezése	58.871.229 Ft
---	---------------

A fentiek alapján kérem a Borsodszirák Község Önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámoló elfogadását.

Borsodszirák, 2025. 04. 15.


Tóth Attila
polgármester