

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2024. február 26-i nyilvános ülésére

Tárgy: Balatonszepezd Község Önkormányzata középtávú tervének, valamint a 2024. évi költségvetésről szóló rendeletének elfogadása

Előterjesztő: Bíró Imre polgármester

Előkészítette: Sibak-Németh Lilla pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

I. Balatonszepezd Község Önkormányzata középtávú tervének és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) előírása alapján az egy évre szóló költségvetési rendelet elfogadásán túlmenően a képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítania a következő három évre (2025, 2026, 2027) szóló középtávú tervét.

Az Áht. 29/A. §-ában megfogalmazott követelmények alapján a helyi önkormányzat évente határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmaz adósságot keletkeztető ügylet alá tartozó fejlesztési célokat, illet az önkormányzat nem tervez.

A jogszabályi előírás szerint a következő évekre várható bevételeket is be kell mutatnunk, melyeket az idei évhez hasonló szinten terveztük.

II. Balatonszepezd Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének megállapítása

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt, melyben meghatározta az Önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tévyszámokat. Az Önkormányzat megalkotta a 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetét, amelyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően február 15-ig a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi Önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, ennek megfelelően alakítottuk ki a költségvetési rendelet szerkezetét.

A költségvetés tartalmára vonatkozó előírásoknak megfelelően, a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell megjeleníteni. Az önkormányzati törvény felsorolja az önkormányzatok által ellátandó feladatokat, ezeket a kötelező feladatok között szerepeltettük. A költségvetési-tervezet legnagyobb részben kötelező feladat ellátására biztosít előirányzatot. Önként vállalt feladatok között kerültek szerepeltetésre a strandok működtetése.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont kell, hogy legyen továbbra is a takarékoság és a hatékonyság együttes érvényesítése a település zavartalan, kiegyensúlyozott működésének biztosítása mellett.

Az önkormányzati törvény előírása alapján **működési hiányt tervezni nem lehet**. A költségvetési kiadások és bevételek különbözetét csak belső finanszírozási tétellel, azaz a költségvetési maradvánnyal lehet finanszírozni.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

I. Működési célú állami támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat állami támogatása a normatív és kötött felhasználású támogatási jogcímeken igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2024. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja, továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, amely az önkormányzati hivatal működésének támogatása, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, köztemető fenntartása) és az egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítással csökkentett összegéből adódik kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel, a támogatás ezen alpontok között átcsoportosítható.

A költségvetési törvény és a mutatószám felmérés alapján 2024. évre a település kiközlés alapján összesen 45 058 038 Ft állami támogatásban részesül.

A fenti összegből kis települések esetében a Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása 2.270.000 Ft összegű. Az állami támogatásokat 2024. december 31-ig fel kell használni.

II. Felhalmozási célú állami támogatások államháztartáson belül

A Tűzoltó, Árpád utca és az Öreghegyi út útburkolási munkák felújítására nyert állami támogatásból 41 000 000 Ft állami támogatás 2024 évben realizálódik.

III. Közhatalmi bevételek

Várható adó bevételek

1. vagyoni típusú adók (építmény és telekadó) 90 000 eFt
2. értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó) 19 000 eFt
3. egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegen forgalmi adó) 9 200 eFt

Egyéb közhatalmi bevételekből 500 e Ft bevételt terveztünk

IV. Működési bevételek

Bevételeként a bérleti díjakat, strand bevételeket, közvetett szolgáltatásokat és a kamat bevételt vettük számításba.

V. Finanszírozási bevételek

Előző év költségvetési maradvány összege 98 571 365 Ft

KIADÁSOK ALAKULÁSA

VI. A személyi juttatások és létszám alakulása:

A Város- és községgazdálkodás területén 5 fő főállású, teljes munkaidős munkavállaló kerül foglalkoztatásra.

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenységen 1 fő irodavezető van foglalkoztatva.

Közalkalmazotti jogviszonyban 1 fő falugondnok gondoskodik az idősekről és szociálisan rászorulókról, a szociális étkeztetésben részesülők részére az ebéd kiszállításáról a Falugondnok szakfeladaton.

Közalkalmazotti jogviszonyban részmunkaidőben - 4 órás- kerül foglalkoztatásra a közművelődési munkatárs.

Szabadidős park, fürdő- és strandszolgáltatás területen átlagosan 1 fő.

VII. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előző jogcímhez kapcsolódó adók és járulékok megjelenítése az idei évben nem változik a szociális hozzájárulási adó és az egészségügyi hozzájárulás 2024. évben 13 %.

VIII. Dologi kiadások alakulása

Az önkormányzati feladatok kiadásainak tervezése során az előző évek szintjét vettük figyelembe, illetve betervezésre kerültek nagyobb karbantartásai munkák is pl. strand medrének homokozása, fák kivágása.

IX. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális kiadások között figyelembe vettük a települési támogatásokról szóló rendeletünkben foglalt segélyezési formákat.

X. Támogatások

A támogatásokra biztosított keretek kialakítása során az előző évi teljesítéseket figyelembe véve határoztuk meg az egyes előirányzatokat.

Több feladat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretein belül kerül biztosításra. Ide tartozik a belső ellenőrzés, a házi és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, hétköznapi és hétvégi központi orvosi ügyelet, valamint 2016. január 1-jétől a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás.

Önkormányzati társulásban biztosított a gyermekek óvodai és bölcsődei nevelése, a háziorvosi és fogászati, valamint a védőnői feladatok ellátása.

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat igazgatási feladatait. A költséghatékonyságot szem előtt tartva a fizetendő hozzájárulás mértéke elsődlegesen lakosságszám arányosan került betervezésre, melyek alól kivétel a jegyző melyet egyedi megállapodás alapján fizet az önkormányzat. Előzetes adatok alapján terveztünk, a hivatal költségvetésének elfogadása után történik a végleges hozzájárulás meghatározása.

Államháztartáson kívülre nyújtott egyéb működési támogatásokat a közvetlen környezetünkben működő civil szervezetekkel való együttműködésünk építésére terveztük.

XI. Tartalékok

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében tervezett 20 340 400 Ft általános tartalékot, és 60 000 000 Ft fejlesztési tartalékot tartunk nyilván (Árpád utca felújítása). A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

XII. Beruházások, felújítások

Az önkormányzat költségvetésében a 4. számú mellékletben felsorolt és részletezett beruházásokat, felújításokat tervezi megvalósítani összesen 50 063 400 Ft értékben.

Az önkormányzatnak nincs **többéves kihatással járó feladata**. Korábbi években sem hitel felvételére, sem pedig más több évre áthúzódó kötelezettségvállalásra nem került sor.

Önkormányzatunknál **közvetett támogatás** a helyi adók esetében van, a mentességek és kedvezmények összegét a rendelet tervezet 9. melléklete tartalmazza.

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban a 7. mellékletben mutattuk be. A működési célú bevételek és kiadások összességében egyensúlyban vannak.

Az önkormányzat **előirányzat-felhasználási ütemtervét** a 8. melléklet tartalmazza.

A terv összeállítása során figyelembe vettük a várható bevételek ütemezését és a kiadások alakulását. Úgy kell gazdálkodni, hogy likviditási gondok ne merüljenek fel.

Az **Áht 29/A. §-a** alapján az önkormányzat megtervezi a tárgyévet követő három évre vonatkozó tervszámait. Ez meglehetősen nehéz feladat, hiszen az állami finanszírozás és a pályázati lehetőségek függvényében változhatnak az előre megtervezett előirányzatok is.

Az **átmeneti gazdálkodás** alatt a beszedett bevételek és kiadások a költségvetésbe beépítésre kerültek. A kiadások elsősorban a működéssel kapcsolatban merültek fel, és nem haladták

meg az időarányos mértéket (bérek, járulékok, közüzemi szolgáltatások díja stb.).

A fenti adatok, a pénzügyi terv alapján a költségvetési rendeletet és mellékleteit értékelve megállapítható, hogy az Önkormányzat 2024. évi gazdálkodása, stabil, zavartalan működése biztosított. Hitel felvételére nincs szükség.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az előterjesztés E/1. melléklete szerint fogadja el.

II.

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetésről szóló rendelet-tervezetet elfogadja és __/2024. (__) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Balatonszepezd, 2024. február 10.

Bíró Imre
polgármester

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2024. (____) önkormányzati rendelete

a 2024. évi költségvetésről
(t e r v e z e t)

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a 11. alcím vonatkozásában a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya Balatonszepezd Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak bizottságára terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportonként, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

(3) Az Önkormányzatnak ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatni a részükre jóváhagyott előirányzatok terhére, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

(1) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

a)	költségvetési bevételek	262.718.738	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	98.571.365	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	98.571.365	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	299.542.450	Ft,
ca)	ebből működési célú tartalékok	20.340.400	Ft,
d)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	60.000.000	Ft,
da)	ebből költségvetési fel. célú tartalékok	60.000.000	Ft,
e)	finanszírozási kiadások főösszege	1.747.653	Ft,
f)	bevételek és kiadások főösszege	361.290.103	Ft.

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét 9,5 főben állapítja meg. Ezen belül

- a) Város és községgazdálkodási feladatok ellátására 5 fő
 - b) Falugondnoki feladatok ellátására 1 fő,
 - c) Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás feladatainak ellátására 1 fő,
 - d) Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenységek ellátására 2 fő
 - e) Közművelődési feladatok ellátására 0,5 fő
- létszámkeretet hagy jóvá.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként elhelyezze.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek és felhalmozási bevételek, valamint finanszírozási bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások és felhalmozási kiadások, valamint finanszírozási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2024. évi a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2024. évi fejlesztési céljait a 4. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből, az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit, valamint a saját bevételeit az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2024. évi tartalékait célonként a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület hitelállománnyal nem rendelkezik.

(8) A Képviselő-testületnek európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja, projektje, ahhoz kapcsolódó bevétele, kiadása és hozzájárulása nincs.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét a 7. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a 2024. évi előirányzatok felhasználását a 8. melléklet szerint állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület több éves kihatással járó döntéseket nem hozott.

(12) Az Önkormányzati közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület 2024. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni.

(14) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján a Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési tervszámait a tárgyévre és a következő 3 költségvetési évre a 10. melléklet szerint határozza meg.

4. Költségvetési egyenleg

4. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek egyenlege 0 Ft, költségvetési hiányt nem tervez.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

Az Önkormányzat nem rendelkezik többéves kihatású feladatokkal és kötelezettségvállalásokkal.

6. A költségvetési tartalék

6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között **80.340.400** Ft-ot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(2) A 2024. évi költségvetési működési célú általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A Képviselő-testület a tartalék felhasználásának jogát évi 300.000 Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(4) A polgármester a végrehajtott átcsoportosításokról, felhasználásokról a negyedévet követő első ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet. A költségvetési rendelet módosítására ezzel egyidejűleg a polgármester köteles javaslatot tenni.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) Az Önkormányzat feladatai ellátásához pályázatokat nyújthat be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhat el.

(2) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és hasznosságát.

(3) A többéves kihatással járó pályázatok engedélyezése a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

8. Az Önkormányzat gazdálkodása és előirányzat módosítása

8. §

- (1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.
- (2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak módosítása. A képviselő-testület a kiemelt előirányzatokon belül a polgármesterre ruházza a feladatok közötti előirányzat módosítást azzal a megkötéssel, hogy a féléves, a harmadik negyedéves és az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet a jóváhagyott átcsoportosítások összegéről.
- (3) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 300.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruházza át. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát fenntartja magának.
- (4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek évközben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámolók keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (5) A polgármester nem lépheti túl a fejlesztési kiadások képviselő-testület által meghatározott összegét. Amennyiben a megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor az így megmaradó előirányzat összegéről új cél megjelölésével csak a képviselő-testület rendelkezhet.
- (6) A képviselő-testület a beszerzésekről, egyéb kötelezettségvállalásokról való döntés jogát nettó 1.000.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre ruházza át.
- (7) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni, amelyről a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

9. §

- (1) A személyi juttatásokkal az Önkormányzat év közben önállóan gazdálkodik.
- (2) Az Önkormányzat létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (3) A képviselő-testület az általános személygépkocsi normaköltség 2024. évi összegét 18 Ft/km összegben, a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 30 Ft/km összegben állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a 2024. évben az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapítja meg.
- (5) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselői részére a Képviselő-testület 10 %-os mértékű, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére 20 %-os illetménykiegészítést biztosít.

(6) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás keretösszege bruttó 240.000 Ft.

(7) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők havi bruttó 1.000 Ft bankszámla-hozzájárulásban részesülnek. A bankszámla-hozzájárulás évente két alkalommal összevontan (6 havi) készpénzben kerül kifizetésre.

(8) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében a juttatások és támogatások céljára fedezetet kell biztosítani (szociális keret), amely más célra nem használható fel és nem csoportosítható át.

(9) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak járó juttatások és támogatások formáit, mértékét, feltételeit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 152. § (2) bekezdésére figyelemmel a jegyző szabályzatban határozza meg.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

10. §

A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

11. Az államháztartáson kívüli forrás átvétele

11. §

(1) Az alapítványtól származó forrás átvételéről a képviselő-testület, egyéb államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről átruházott hatáskörben a polgármester dönt.

(2) A forrás átvételéről meghozott döntés előtt vizsgálni kell az átadóval megkötendő megállapodás tartalmát, az átvétel következményeit, az átvétellel esetlegesen felmerülő kiadásokat.

(3) Az Önkormányzat az átadóval a forrás átvétele tárgyában írásban szerződést köt, amely tartalmazza a felhasználás célját vagy a célhoz nem kötöttség tényét, a felhasználásra vonatkozó szabályokat, az átadás időpontját, az elszámolás módját, határidejét.

(4) Célhoz kötött, pénzügyi kötelezettségvállalással járó államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről az Önkormányzat akkor dönthet, ha a szükséges költségvetési előirányzat rendelkezésre áll és a forrás átvétele nem veszélyezteti az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását.

(5) A polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökről.

12. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

12. §

(1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére a 2. melléklet 76. sor kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzbeli támogatást.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

13. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

13. §

(1) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(2) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárban. Készpénz felvétele az alábbi esetekben történhet:

- a) költségvetési szerve ellátmányára,
- b) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,
- c) reprezentációs kiadásokra,
- d) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- e) üzemanyag felvételre,
- f) kisösszegű megbízási díjak kifizetésére
- g) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

14. §

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

(2) Az Önkormányzat gazdálkodási feladatainak végrehajtását e rendelet és a vonatkozó pénzügyi előírások alapján a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el a közöttük létrejött megállapodás szabályai szerint.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős. Az ellenőrzés végrehajtásáról az éves belsőellenőrzési terv alapján a Balatonfüredi Többcélú társulás gondoskodik.

14. Záró rendelkezések

15. §

Hatályát veszti a 2022. évi költségvetésről szóló 2/2022. (II.21.) önkormányzati rendelet.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Balatonszepezd, 2024. február 16.

Bíró Imre
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről ... önkormányzati rendelet esetén a helyi Önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatni kell.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A 2024. évi költségvetésről szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a község és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát. A költségvetés elsősorban a kötelező feladatellátásból adódó feladatokat tartalmazza.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek. Közvetetten természetesen az egyes ellátásokra, a közszolgáltatásokra, a felújításokra, beruházásokra betervezett előirányzatok befolyásolják a környezetet, valamint a lakosság egészségi állapotát.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nagymértékben keletkeztet, figyelemmel arra, hogy sok analitikus nyilvántartás vezetését írja elő a jogszabály, a költségvetések továbbra is elkülönülnek, a pénzüsségeket külön számlákon kell kezelni.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotásának szükségességét törvény írja elő. Az Önkormányzat saját önálló gazdálkodásának alapja a költségvetés, a rendelet megalkotása nélkül az önkormányzati autonómia nem gyakorolható. A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén a község gazdálkodása kerülne veszélybe és ezáltal a kötelező feladatok ellátása is. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Az adatszolgáltatás elmulasztása esetén a helyi Önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól a helyi Önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, és tárgyi feltételt nem igényel. A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek létszámkeretét, befolyással bír a szervezeti struktúrára. A pénzügyi feltételt maga a költségvetés határozza meg.

	Bevételek (forintban)					
	A	B	C	D	E	F
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi várható adat	2024. évi tervezett előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2						
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)					
		34 710 848	35 809 118	35 809 118	0	0
4	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0		0	0	0
5	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	7 225 467	6 978 920	6 978 920	0	0
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 740 668	2 270 000	2 270 000	0	0
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	9 801 270			0	0
8	Elszámolásból származó bevételek (B116)	5 219 004		0	0	0
9	Önkormányzatok működési támogatásai	59 697 257	45 058 038	45 058 038	0	0
10	Elvonások és befizetések bevételei	0		0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0		0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0		0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0		0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	174 000	0	0	0	0
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	59 871 257	45 058 038	45 058 038	0	0
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0		0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0		0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0		0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	79 194 877	41 000 000	41 000 000		0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	79 194 877	41 000 000	41 000 000	0	0
22	Magánszemélyek jövedelemadói	0		0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	0		0	0	0
24	Jövedelemadók	0		0	0	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0		0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0		0	0	0
27	Vagyoni típusú adók (B34)	99 000 829	90 000 000	90 000 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók IPA (B351)	19 683 997	19 000 000	19 000 000	0	0
29	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0		0	0	0
31	Gépjárműadók	0		0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók IFA (B355)	9 446 100	9 200 000	9 200 000	0	0
33	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	29 130 097	28 200 000	28 200 000	0	0
34	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	2 111 564	500 000	500 000	0	0
35	Közhatalmi bevételek	130 242 490	118 700 000	118 700 000	0	0
36	Készletértékesítés ellenértéke			0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	38 280 312	39 000 000	10 000 000	29 000 000	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	1 217 111	100 000	100 000		0
39	Tulajdonosi bevételek (B404)	10 218 061	11 000 000	11 000 000	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	7 340 201	7 830 000	0	7 830 000	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	798 000	0	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)					
		452 055	0	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)					
		646	700	700	0	0
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	452 701	700	700	0	0
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek (B411)	867 358	10 000	10 000	0	0
51	Működési bevételek	59 173 744	57 940 700	21 110 700	36 830 000	0
52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése (B52)	6 500 000	0	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek	6 500 000	0	0	0	0
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök B65	20 000	20 000	20 000	0	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök	20 000	20 000	20 000	0	0
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0		0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
70	Költségvetési bevételek	335 002 368	262 718 738	225 888 738	36 830 000	0
71	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0		0	0	0
72	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0		0	0	0
73	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0		0	0	0
74	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0		0	0	0
75	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0		0	0	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0		0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0		0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0		0	0	0
79	Belföldi értékpapírok bevételei	0		0	0	0
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	101 165 720	98 571 365	98 571 365	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0	0	0
82	Maradvány igénybevétele	101 165 720	98 571 365	98 571 365	0	0
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 747 653	0	0	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0		0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0		0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	50 000 000		0	0	0
87	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0		0	0	0
88	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0		0	0	0
89	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0		0	0	0
90	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0		0	0	0
91	Belföldi finanszírozás bevételei	152 913 373	98 571 365	98 571 365	0	0
92	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0		0	0	0
93	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0		0	0	0
94	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0		0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0		0	0	0
96	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0		0	0	0
97	Külföldi finanszírozás bevételei	0		0	0	0
98	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0		0	0	0
99	Váltóbevételek	0		0	0	0
100	Finanszírozási bevételek	152 913 373	98 571 365	98 571 365	0	0
101	Bevételek összesen	487 915 741	361 290 103	324 460 103	36 830 000	0

Kiadások (forintban)						
	A	B	C	D	E	F
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi várható adat	2024. évi tervezett előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	35 420 804	43 000 000	40 000 000	3 000 000	0
3	Normatív jutalmak	0		0	0	0
4	Céltuttatás, projektprémium (K1103)	2 753 100	5 200 000	5 200 000		0
5	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 067 883	1 300 000	700 000	600 000	0
6	Végkielégítés	0		0	0	0
7	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0
8	Béren kívüli juttatások (K1107)	187 500	200 000	200 000		0
9	Ruházati költségterítés	0		0	0	0
10	Közlekedési költségterítés (K1109)	239 232	350 000	260 000	90 000	0
11	Egyéb költségterítések	0		0	0	0
12	Lakhatási támogatások	0		0	0	0
13	Szociális támogatások	0	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	1 041 218	1 300 000	1 100 000	200 000	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	40 709 737	51 350 000	47 460 000	3 890 000	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	10 014 840	11 000 000	11 000 000	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2 047 262	2 300 000	1 850 000	450 000	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	546 625	800 000	800 000	0	0
19	Külső személyi juttatások	12 608 727	14 100 000	13 650 000	450 000	0
20	Személyi juttatások	53 318 464	65 450 000	61 110 000	4 340 000	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 973 389	8 508 500	8 002 800	505 700	0
22	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	109 177	150 000	37 569	112 431	0
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 306 375	10 000 000	9 100 000	900 000	0
24	Árubeszerzés	0		0	0	0
25	Készletbeszerzés	8 415 552	10 150 000	9 137 569	1 012 431	0
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	769 537	900 000	750 000	150 000	0
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	536 990	650 000	600 000	50 000	0
28	Kommunikációs szolgáltatások	1 306 527	1 550 000	1 350 000	200 000	0
29	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	1 770 214	2 900 000	1 700 000	1 200 000	0
30	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 663 542	3 100 000	3 100 000		
31	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	19 927 474	21 000 000	20 300 000	700 000	
32	Vásárolt élelmezés (K332)	65 183	150 000	150 000	0	0
33	Bérelti és lízing díjak (K333)	496 188	600 000	600 000	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	13 354 556	26 000 000	6 500 000	19 500 000	0
35	Közvetített szolgáltatások (K335)	19 865	100 000	100 000	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)					
		2 984 794	3 300 000	3 300 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások (K337)	34 913 687	31 000 000	17 500 000	13 500 000	0
38	Szolgáltatási kiadások	76 195 503	88 150 000	53 250 000	34 900 000	0
39	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	100 000	100 000	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások (K342)		100 000	100 000	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0	200 000	200 000	0	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	17 314 257	20 250 000	11 200 680	9 049 320	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	26 012 000	2 000 000	2 000 000	0	0
44	Kamatkiadások (K353)	61 343	150	150	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0		0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások (K355)	991 385	1 680 000	1 660 000	20 000	0
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	44 378 985	23 930 150	14 860 830	9 069 320	0
48	Dologi kiadások	130 296 567	123 980 150	78 798 399	45 181 751	0
49	Társadalombiztosítási ellátások	0		0	0	0
50	Családi támogatások	0			0	0
51	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások	0		0	0	0
52	Pénzbeli kárpótások, kártérítések	0		0	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0		0	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások					
				0	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0		0	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0		0	0	0
57	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	2 349 000	2 800 000	2 800 000	0	0
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	40 000	0	0	0	0
59	ebből: települési támogatás	2 289 000	0	0	0	0
60	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás					
				0	0	0
61	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 349 000	2 800 000	2 800 000	0	0
62	Nemzetközi kötelezettségek	0		0	0	0
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0		0	0
64	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései			0	0	0
65	Egyéb elvonások és befizetések	0		0	0	0
66	Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0		0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0		0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0		0	0	0
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	23 809 645	24 500 000	24 500 000	0	0
71	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0		0	0	0
72	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0		0	0	0
73	Árkiegészítések, ártámogatások	0		0	0	0
74	Kamattámogatások	0		0	0	0
75	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0		0	0	0
76	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	12 874 500	3 900 000	3 900 000	0	0
77	Tartalékok (K513)		20 340 400	20 340 400	0	0
78	Egyéb működési célú kiadások	36 684 145	48 740 400	48 740 400	0	0
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése		0			
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	98 179 899		0		
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)		150 000	150 000		
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	3 847 697	1 000 000	1 000 000	0	
83	Részesedések beszerzése	0		0		
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0		0		
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	2 400 399	310 500	310 500	0	0
86	Beruházások	104 427 995	1 460 500	1 460 500	0	0
87	Ingatlanok felújítása (K71)	2 809 467	38 270 000	38 270 000		0
88	Informatikai eszközök felújítása	0		0	0	0
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0				0
90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	715 205	10 332 900	10 332 900	0	0
91	Felújítások	3 524 672	48 602 900	48 602 900	0	0
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0		0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0		0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0		0	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0		0	0	0
96	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0		0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0		0	0	0
98	Lakástámogatás	0		0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0		0	0	0
100	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0		0	0	0
101	Felhalmozási tartalék		60 000 000	60 000 000	0	0
102	Költségvetési kiadások	337 574 232	359 542 450	309 514 999	50 027 451	0
103	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0		0	0	0
104	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0		0	0	0
105	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0		0	0	0
106	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0		0	0	0
107	Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	0		0	0	0
108	Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása	0		0	0	0
109	Kincstárjegyek beváltása	0		0	0	0
110	Éven belüli beföldi értékpapírok beváltása	0		0	0	0
111	Beföldi kötvények beváltása	0		0	0	0
112	Éven túli lejáratú beföldi értékpapírok beváltása	0		0	0	0
113	Beföldi értékpapírok kiadásai	0		0	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0		0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 770 144	1 747 653	1 747 653	0	0
116	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0		0	0	0
117	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	50 000 000		0	0	0
118	Pénzügyi lízing kiadásai	0		0	0	0
119	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0		0	0	0
120	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0		0	0	0
121	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0		0	0	0
122	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0		0	0	0
123	Beföldi finanszírozás kiadásai	51 770 144	1 747 653	1 747 653	0	0
124	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0		0	0	0
125	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0		0	0	0
126	Külföldi értékpapírok beváltása	0		0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0		0	0	0
128	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0		0	0	0
129	Külföldi finanszírozás kiadásai	0		0	0	0
130	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0		0	0	0
131	Váltókiadások	0		0	0	0
132	Finanszírozási kiadások	51 770 144	1 747 653	1 747 653	0	0
133	Kiadások összesen	389 344 376	361 290 103	311 262 652	50 027 451	0

	2024. évi Költségvetési egyenleg (forintban)			
	A	B	C	D
1	Működési egyenleg			
2	Megnevezés	Előirányzat összege	Megnevezés	Összeg
3	Önkormányzatok működési támogatásai	45 058 038	Személyi juttatások	65 450 000
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 508 500
5	Közhatalmi bevételek	118 700 000	Dologi kiadások	123 980 150
6	Működési bevételek	57 940 700	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 800 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	20 000	Elvonások és befizetések	0
8	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	29 507 965	Egyéb működési célú kiadások	48 740 400
9	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 747 653
10	Működési bevételek	251 226 703	Működési kiadások	251 226 703
11			Működési költségvetési egyenleg	0
12	Felhalmozási egyenleg			
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	41 000 000	Beruházások	1 460 500
14	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	48 602 900
15	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási célú tartalékok	60 000 000
16	Felhalmozási költségvetési bevételek		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	69 063 400	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
18	Felhalmozási bevételek	110 063 400	Felhalmozási kiadások	110 063 400
19			Felhalmozási költségvetési egyenleg	0
20	Összes bevétel	361 290 103	Összes kiadás	361 290 103

BERUHÁZÁS FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK 2024. év (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
2	Beruházások					
3	Informatikai eszközök	150 000	40 500	190 500	nem	nem
4	Egyéb tárgyi eszközök	1 000 000	270 000	1 270 000	nem	nem
5	Beruházások összesen	1 150 000	310 500	1 460 500	nem	nem
6	Felújítások				nem	nem
7	Strand búfé felújítás, strandok vizesblokk felújítás	19 685 504	5 315 086	25 000 590	nem	nem
8	Kultúrház	5 084 496	1 372 814	6 457 310	nem	nem
9	Szepezdfürdői strand kerítés	5 000 000	1 350 000	6 350 000	nem	nem
10	Csatorna terv készítés	8 500 000	2 295 000	10 795 000	nem	nem
11	Felújítások összesen	38 270 000	10 332 900	48 602 900	nem	nem
12	Beruházások és felújítások összesen:	39 420 000	10 643 400	50 063 400		
13	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
14	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
15	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
16	Felhalmozási kiadások összesen:	39 420 000	10 643 400	50 063 400		

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek (forintban)

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
2	Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet				
3	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
4	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
5	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
6	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
7	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
8	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
9	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
10	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0	0
11	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet				
12	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
14	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
15	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
16	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
17	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
18	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
19	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0	0
20	Saját bevételek				
21	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	118 200 000	120 564 000	120 564 000	120 564 000
22	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó	0	0	0	0
23	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	0
24	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
25	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0	0
26	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
27	Saját bevételek összesen	118 200 000	120 564 000	120 564 000	120 564 000

Tartalékok		
	A	B
1	Megnevezés	2024. évi Előirányzat
2	Általános tartalék összesen	80 340 400
3	Működési célú	20 340 400
4	Felhalmozási célú	60 000 000
5	Céltartalék összesen	0
6	Működési célú	0
7	Felhalmozási célú	0
8	Tartalékok összesen	80 340 400

forintban

Költségvetési mérleg				
	Megnevezés	Módosított előirányzat	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E
1	Önkormányzatok működési támogatásai	45 058 038	Személyi juttatások	65 450 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 508 500
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	41 000 000	Dologi kiadások	123 980 150
4	Közhatalmi bevételek	118 700 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 800 000
5	Működési bevételek	57 940 700	Egyéb működési célú kiadások	48 740 400
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	1 460 500
7	Működési célú átvett pénzeszközök	20 000	Felújítások	48 602 900
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	60 000 000
9	Költségvetési bevételek összesen	262 718 738	Költségvetési kiadások összesen	359 542 450
10	Maradvány igénybevétele	98 571 365	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 747 653
13	Belföldi finanszírozás bevételei	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	Finanszírozási bevételek	98 571 365	Finanszírozási kiadások	1 747 653
16	Bevételek összesen	361 290 103	Kiadások összesen	361 290 103

Előirányzat felhasználási terv 2024. (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
	Bevételi előirányzatok													
1	Önkormányzatok működési támogatásai	5 321 143	3 562 395	3 588 205	3 575 301	3 025 275	3 089 984	3 304 484	3 554 466	3 798 782	3 304 000	3 604 643	5 329 360	45 058 038
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről													
3	Közhatalmi bevételek	649 224	2 488 092	31 724 948	8 838 926	490 236	610 284	1 065 555	8 350 007	33 001 163	8 015 000	1 520 000	21 946 565	118 700 000
4	Működési bevételek	64 200	275 710	2 043 200	4 220 700	5 440 144	2 718 168	11 877 786	13 419 044	2 431 615	325 523	1 000 000	14 124 610	57 940 700
5	Felhalmozási bevételek												41 000 000	41 000 000
6	Működési célú átvett pénzeszközök												20 000	20 000
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei													
10	Maradvány igénybevétele	5 000 000	25 000 000			15 000 000	15 000 000	15 000 000		8 571 365			15 000 000	98 571 365
11	Belföldi finanszírozás bevételei													
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	Bevételi előirányzat összesen:	11 034 567	31 326 197	37 356 353	16 634 927	23 955 655	21 418 436	31 247 825	25 323 517	47 802 925	11 644 523	6 124 643	97 420 535	361 290 103
14	Kiadások													
15	Személyi juttatások	2 534 635	2 027 770	2 102 355	2 419 674	2 116 727	2 566 372	2 141 799	2 829 400	3 512 610	2 326 782	5 236 000	35 635 876	65 450 000
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	424 956	343 793	357 515	416 097	358 073	428 797	340 773	300 307	427 609	353 734	680 680	4 076 166	8 508 500
17	Dologi kiadások	3 024 485	2 681 570	3 152 528	2 832 182	5 723 682	3 788 750	6 994 183	9 023 576	9 047 325	4 655 261	9 918 412	63 138 196	123 980 150
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai	186 300	60 000	109 800	10 000	71 300	35 000	10 000	226 300	530 000	70 000	50 000	1 441 300	2 800 000
19	Egyéb működési célú kiadások tartalékkal	1 851 300	3 500 000	300 000	10 092 180	256 815		3 467 435			4 654 427	3 899 232	20 719 011	48 740 400
20	Beruházások				1 460 500									1 460 500
21	Felújítások		20 000 000	20 000 000	8 602 900									48 602 900
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások												60 000 000	60 000 000
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	1 747 653												1 747 653
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	Kiadási előirányzat összesen:	9 769 329	28 613 133	26 022 198	25 833 533	8 526 597	6 818 919	12 954 190	12 379 583	13 517 544	12 060 204	19 784 324	185 010 549	361 290 103

	2024. Közvetett támogatások (forintban)		
	A	B	C
	Támogatás típusa	Közvetett támogatás összege	
		Mentesség	Kedvezmény
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	1 200 000
2	Lakosság lészére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0	18 253 000
4	Ebből: gépjárműadó	0	0
	telekadó	0	6 924 000
	kommunális adó	0	0
	iparűzési adó	0	0
	építményadó	0	11 329 000
5	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
6	összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások (forintban)

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
2	Önkormányzatok működési támogatásai	45 058 038	45 959 199	46 878 383	48 753 518
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	41 000 000	0	0	0
5	Közhatalmi bevételek	118 700 000	124 635 000	124 635 000	137 098 500
6	Működési bevételek	57 940 700	66 631 805	68 221 409	81 043 550
7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
8	Működési célú átvett pénzeszközök	20 000	500 000	550 000	580 000
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
10	Finanszírozási bevételek	98 571 365	80 340 400	50 000 000	11 607 578
11	Bevételek összesen	361 290 103	318 066 404	290 284 792	279 083 146
12	Személyi juttatások	65 450 000	68 722 500	69 409 725	70 103 822
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 508 500	8 933 925	9 023 264	9 203 730
14	Dologi kiadások	123 980 150	130 201 649	131 480 949	134 110 568
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 800 000	2 940 000	2 969 400	2 969 400
16	Egyéb működési célú kiadások	48 740 400	51 177 420	51 689 194	52 722 978
17	Beruházások	1 460 500	1 533 525	1 548 860	9 411 000
18	Felújítások	48 602 900	40 022 350	15 543 014	2 838 611
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	60 000 000	13 000 000	13 130 000	2 322 842
20	Finanszírozási kiadások	1 747 653	1 835 036	1 853 386	1 890 455
21	Kiadások összesen	361 290 103	318 366 404	296 647 792	285 573 406

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek*forintban*

Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
	2025.	2026.	2027.
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Saját bevételek			
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	120 564 000	120 564 000	120 564 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0
Saját bevételek összesen	120 564 000	120 564 000	120 564 000