

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület **2025. február 21-i nyilvános** ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Bíró Imre polgármester

Előkészítette: Sibak-Német Lilla pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a előírásai szerint a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A hivatkozott jogszabályi előírásnak megfelelően elkészítésre került a 2024. február 26-án elfogadott, első ízben 2024. július 4-én módosított költségvetési rendelet módosítása.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbi főbb változások tették szükségessé:

- a bevételi és kiadási oldalon az előirányzat összege 111 580 340 Ft-tal növekedett:
 - közhatalmi bevételek összege 1 992 450 Ft-tal nőtt, (adó bevételek)
 - Önkormányzatok működési támogatásai 6 856 604 Ft-tal emelkedtek a szociális kiegészítő ágazati pótlék -, a víz és csatorna-, és a szociális tűzifa támogatás összegével
 - Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 1 300 000 Ft-tal csökkent
 - kamatbevételek összege 411 000 Ft betét kamattal emelkedett
 - államháztartáson belüli megelőlegezések 3 370 286 Ft
 - Lekötött bankbetétek megszüntetéséből származó bevél 100 Mft-tal emelkedett
 - kiadási oldalon a szolgáltatások előirányzata 2 200 000 Ft-tal emelkedett
 - ellátottak pénzbeli juttatásai 1 210 000 Ft-tal nőtt
 - egyéb működési célú támogatások kiadása 7 686 800 Ft-tal változott
 - a tartalék összesen 1 622 319 Ft-tal csökkent,
 - államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 1 955 859 Ft-tal nőtt
 - pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése 100 000 000 Ft-tal nőtt
 - egyéb előirányzat módosítások a teljesítésnek megfelelően alakultak

Az előbbieken felsorolt főbb változások eredményeként szükséges és indokolt az önkormányzat gazdálkodást megalapozó költségvetési rendelet módosítása.

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

HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonszepezd Község Önkormányzata
Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetésről
szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet
módosításáról szóló rendelet-tervezetet
elfogadja és .../2025. (...) számon
önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Balatonszepezd, 2025. február 14.

Bíró Imre
polgármester

BALATONSZEPEZD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
...../2025. (.....) önkormányzati rendelete

a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról
(t e r v e z e t)

[1] A rendelet célja, hogy Balatonszepezd Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségének, továbbá a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.

[2] Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

a)	költségvetési bevételek	320 394 599	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	301 941 651	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	98 571 365	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	253 616 300	Ft,
d)	működési célú tartalékok	97 724 038	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	67 292 400	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	203 703 512	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	622 336 250	Ft.

2. §

A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat a kiadások között 97 724 038 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.”

3. §

(1) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(6) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(7) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(8) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(9) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balatonszepezd, 2025. február 21.

Bíró Imre
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (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 módosításáról 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 Tervezetnek társadalmi hatása nincs.

A Tervezet jelentősebb gazdasági és költségvetési hatásokat nem keletkeztet.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

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

A jogszabály megalkotása óta bekövetkezett változások szükségessé tették az előirányzatok módosítását. A módosítások elmaradása esetén nem biztosított a kötelezettségvállalások forrása. A rendelet megalkotásának elmaradása veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodásának biztonságát és megalapozottságát.

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

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

	Bevételek (forintban)							
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi előirányzat 1. sz. módosítás	2024. évi előirányzat 2. sz. módosítás	2024. évi előirányzat 3. sz. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	35 809 118	35 809 118	35 809 118	35 809 118	35 809 118	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0	0
4	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 978 920	6 138 729	6 138 729	6 558 533	6 558 533	0	0
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 958 080	2 958 080	2 958 080	2 958 080	0	0
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)			800 100	7 236 900	7 236 900	0	0
7	Elszámolásból származó bevételek (B116)					0	0	0
8	Önkormányzatok működési támogatásai	45 058 038	44 905 927	45 706 027	52 562 631	52 562 631	0	0
9	Elvonások és befizetések bevételei					0	0	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					0	0	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0			0	0	0
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	45 058 038	44 905 927	45 706 027	52 562 631	52 562 631	0	0
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					0	0	0
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					0	0	0
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	41 000 000	41 000 000	41 000 000	39 700 000	39 700 000		0
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	41 000 000	41 000 000	41 000 000	39 700 000	39 700 000	0	0
21	Magánszemélyek jövedelemadói					0	0	0
22	Társaságok jövedelemadói					0	0	0
23	Jövedelemadók					0	0	0
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok					0	0	0
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók					0	0	0
26	Vagyoni típusú adók (B34)	90 000 000	90 000 000	93 000 000	94 480 688	94 480 688	0	0
27	Értékesítési és forgalmi adók IPA (B351)	19 000 000	19 000 000	35 000 000	34 819 312	34 819 312	0	0
28	Fogyasztási adók	0				0	0	0
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók					0	0	0
30	Gépjárműadók					0	0	0
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók IFA (B355)	9 200 000	9 200 000	11 000 000	11 692 450	11 692 450	0	0
32	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	118 200 000	118 200 000	139 000 000	140 992 450	140 992 450	0	0
33	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	500 000	910 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0	0
34	Közhatalmi bevételek	118 700 000	119 110 000	141 000 000	142 992 450	142 992 450	0	0
35	Készletértékesítés ellenértéke					0	0	0
36	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	39 000 000	39 000 000	48 000 000	48 000 000	12 708 067	35 291 933	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	100 000	780 000	3 000 000	3 000 000	1 384 406	1 615 594	0
38	Tulajdonosi bevételek (B404)	11 000 000	11 000 000	11 000 000	11 000 000	11 000 000	0	0
39	Ellátási díjak	0	0			0	0	0
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	7 830 000	7 830 000	10 200 000	10 200 000	434 232	9 765 768	0
41	Általános forgalmi adó visszatérítése (B 407)	0				0	0	0
42	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	0			411 000	411 000	0	0
43	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	700	700	700	700	700	0	0
44	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	700	700	700	411 700	411 700	0	0
45	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0			0	0	0
46	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0			0	0	0
47	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0			0	0	0
48	Biztosító által fizetett kártérítés	0	1 477 818	1 477 818	1 477 818	1 477 818	0	0

49	Egyéb működési bevételek (B411)	10 000	1 400 000	8 600 000	8 850 000	8 835 667	14 333	0
50	Működési bevételek	57 940 700	61 488 518	82 278 518	82 939 518	36 251 890	46 687 628	0
51	Immateriális javak értékesítése	0	0			0	0	0
52	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0			0	0	0
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0			0	0	0
54	Részesedések értékesítése	0	0			0	0	0
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0			0	0	0
56	Felhalmozási bevételek	0	0			0	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0			0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0			0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0			0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0			0	0	0
61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök B65	20 000	1 832 625	2 200 000	2 200 000	2 200 000	0	0
62	Működési célú átvett pénzeszközök	20 000	1 832 625	2 200 000	2 200 000	2 200 000	0	0
63	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0			0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól					0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0			0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0			0	0	0
67	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0			0		0
68	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
69	Költségvetési bevételek	262 718 738	268 337 070	312 184 545	320 394 599	273 706 971	46 687 628	0
70	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					0	0	0
71	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					0	0	0
72	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					0	0	0
73	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről					0	0	0
74	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					0	0	0
75	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					0	0	0
76	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					0	0	0
77	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					0	0	0
78	Belföldi értékpapírok bevételei					0	0	0
79	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	98 571 365	98 571 365	98 571 365	98 571 365	98 571 365	0	0
80	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					0	0	0
81	Maradvány igénybevétele	98 571 365	98 571 365	98 571 365	98 571 365	98 571 365	0	0
82	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0		3 370 286	3 370 286	0	0
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					0	0	0
84	Központi, irányító szervi támogatás					0	0	0
85	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)			100 000 000	200 000 000	200 000 000	0	0
86	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei					0	0	0
87	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei					0	0	0
88	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei					0	0	0
89	Tulajdonosi kölcsönök bevételei					0	0	0
90	Belföldi finanszírozás bevételei	98 571 365	98 571 365	198 571 365	301 941 651	301 941 651	0	0
91	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					0	0	0
92	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					0	0	0
93	Külföldi értékpapírok kibocsátása					0	0	0
94	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől					0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől					0	0	0
96	Külföldi finanszírozás bevételei					0	0	0
97	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					0	0	0
98	Váltóbevételek					0	0	0
99	Finanszírozási bevételek	98 571 365	98 571 365	198 571 365	301 941 651	301 941 651	0	0
100	Bevételek összesen	361 290 103	366 908 435	510 755 910	622 336 250	575 648 622	46 687 628	0

Kiadások (forintban)								
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi előirányzat 1. sz. módosítás	2024. évi előirányzat 2. sz. módosítás	2024. évi előirányzat 3. sz. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	43 000 000	43 000 000	42 800 000	42 800 000	39 977 000	2 823 000	0
3	Normatív jutalmak					0	0	0
4	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	5 200 000	3 370 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000		0
5	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 300 000	1 300 000	1 500 000	1 500 000	150 000	1 350 000	0
6	Végkielégítés					0	0	0
7	Jubileumi jutalom	0	0			0	0	0
8	Béren kívüli juttatások (K1107)	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000		0
9	Ruházati költségtérítés					0	0	0
10	Közlekedési költségtérítés (K1109)	350 000	350 000	350 000	350 000	340 550	9 450	0
11	Egyéb költségtérítések					0	0	0
12	Lakhatási támogatások					0	0	0
13	Szociális támogatások	0	0			0	0	0
14	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)							
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 048 655	251 345	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	51 350 000	49 520 000	49 950 000	49 950 000	45 516 205	4 433 795	0
17	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	11 000 000	12 830 000	12 830 000	12 830 000	12 830 000	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)							
		2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 450 000	1 856 581	593 419	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	0	0
19	Külső személyi juttatások	14 100 000	15 930 000	15 930 000	16 080 000	15 486 581	593 419	0
20	Személyi juttatások	65 450 000	65 450 000	65 880 000	66 030 000	61 002 786	5 027 214	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 508 500	8 508 500	8 700 000	8 700 000	8 265 592	434 408	0
22	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	150 000	150 000	150 000	150 000	115 645	34 355	0
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	8 841 006	1 158 994	0
24	Árubeszerzés					0	0	0
25	Készletbeszerzés	10 150 000	10 150 000	10 150 000	10 150 000	8 956 651	1 193 349	0
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)							
		900 000	900 000	900 000	900 000	814 760	85 240	0
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	650 000	650 000	650 000	650 000	649 607	393	0
28	Kommunikációs szolgáltatások	1 550 000	1 550 000	1 550 000	1 550 000	1 464 367	85 633	0
29	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	21 000 000	21 000 000	22 000 000	22 000 000	20 604 591	1 395 409	
30	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	3 100 000	5 820 000	6 320 000	6 320 000	6 308 714	11 286	
29	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	2 900 000	2 900 000	2 900 000	3 100 000	1 699 406	1 400 594	0
32	Vásárolt élelmezés (K332)	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	0	0
33	Bérelti és lízing díjak (K333)	600 000	600 000	600 000	600 000	563 606	36 394	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	26 000 000	21 816 000	20 000 000	22 000 000	19 721 624	2 278 376	0
35	Közvetített szolgáltatások (K335)	100 000	100 000	100 000	100 000	87 345	12 655	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	3 300 000	3 300 000	500 000	500 000	500 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások (K337)	31 000 000	31 000 000	41 000 000	41 000 000	24 521 834	16 478 166	0
38	Szolgáltatási kiadások	88 150 000	86 686 000	93 570 000	95 770 000	74 157 120	21 612 880	0
39	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások (K342)	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	0	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	20 250 000	20 250 000	20 250 000	20 250 000	14 354 005	5 895 995	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	2 000 000	2 000 000	6 000 000	6 000 000	1 168 000	4 832 000	0
44	Kamatkiadások (K353)	150	260 150	265 000	265 000	265 000	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai					0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 680 000	1 680 000	1 680 000	1 680 000	1 486 233	193 767	0
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások							
		23 930 150	24 190 150	28 195 000	28 195 000	17 273 238	10 921 762	0
48	Dologi kiadások	123 980 150	122 776 150	133 665 000	135 865 000	102 051 376	33 813 624	0
49	Társadalombiztosítási ellátások					0	0	0
50	Családi támogatások					0	0	0
51	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások					0	0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések					0	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások					0	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások					0	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások					0	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai					0	0	0
57	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	2 800 000	2 800 000	3 200 000	4 410 000	4 410 000	0	0
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0			0	0	0
59	ebből: települési támogatás	0	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	2 800 000	2 800 000	3 200 000	4 410 000	4 410 000	0	0
62	Nemzetközi kötelezettségek					0	0	0
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	1 524 500	1 524 500	1 524 500	1 524 500	0	0
64	A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései					0	0	0
65	Egyéb elvonások és befizetések					0	0	0
66	Elvonások és befizetések	0	1 524 500	1 524 500	1 524 500	1 524 500	0	0
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre					0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre					0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre					0	0	0
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	24 500 000	24 500 000	24 500 000	26 100 000	26 100 000	0	0
71	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre					0	0	0
72	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre					0	0	0
73	Árkiegészítések, ártámogatások					0	0	0
74	Kamattámogatások					0	0	0
75	Működési célú támogatások az Európai Uniónak					0	0	0
76	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	3 900 000	3 900 000	4 900 000	10 986 800	10 986 800	0	0
77	Tartalékok (K513)	20 340 400	21 429 232	39 346 357	97 724 038	97 724 038	0	0
78	Egyéb működési célú kiadások	48 740 400	51 353 732	70 270 857	136 335 338	136 335 338	0	0
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0					
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)					0		
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	150 000	150 000	700 000	700 000	700 000		
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 000 000	4 345 000	5 295 000	5 295 000	4 432 000	863 000	
83	Részesedések beszerzése					0		
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások					0		
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	310 500	1 174 500	1 564 500	1 564 500	1 331 500	233 000	0
86	Beruházások	1 460 500	5 669 500	7 559 500	7 559 500	6 463 500	1 096 000	0
87	Ingatlanok felújítása (K71)	38 270 000	38 270 000	46 340 000	46 340 000	46 340 000		0
88	Informatikai eszközök felújítása					0	0	0
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása					0		0
90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	10 332 900	10 332 900	13 392 900	13 392 900	13 392 900	0	0
91	Felújítások	48 602 900	48 602 900	59 732 900	59 732 900	59 732 900	0	0
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre					0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre					0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre					0	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					0	0	0
96	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre					0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre					0	0	0
98	Lakástámogatás					0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					0	0	0
100	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					0	0	0
101	Felhalmozási tartalék	60 000 000	60 000 000	60 000 000	0	0	0	0
102	Költségvetési kiadások	359 542 450	365 160 782	409 008 257	418 632 738	378 261 492	40 371 246	0
103	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					0	0	0
104	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					0	0	0
105	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					0	0	0
106	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre					0	0	0
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					0	0	0

108	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása					0	0	0
109	Kincstárjegyek beváltása					0	0	0
110	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása					0	0	0
111	Belföldi kötvények beváltása					0	0	0
112	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					0	0	0
113	Belföldi értékpapírok kiadásai			0	0	0	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 747 653	1 747 653	1 747 653	3 703 512	3 703 512	0	0
116	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása				0	0	0	0
117	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)			100 000 000	200 000 000	200 000 000	0	0
118	Pénzügyi lízing kiadásai					0	0	0
119	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai					0	0	0
120	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai					0	0	0
121	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai					0	0	0
122	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai					0	0	0
123	Belföldi finanszírozás kiadásai	1 747 653	1 747 653	101 747 653	203 703 512	203 703 512	0	0
124	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					0	0	0
125	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					0	0	0
126	Külföldi értékpapírok beváltása					0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek					0	0	0
128	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					0	0	0
129	Külföldi finanszírozás kiadásai					0	0	0
130	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai					0	0	0
131	Váltókiadások					0	0	0
132	Finanszírozási kiadások	1 747 653	1 747 653	101 747 653	203 703 512	203 703 512	0	0
133	Kiadások összesen	361 290 103	366 908 435	510 755 910	622 336 250	581 965 004	40 371 246	0

2024. évi Költségvetési egyenleg (forintban)						
	A	B	C	D	E	F
1	Működési egyenleg					
2	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi előirányzat 3. sz. módosítás	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi előirányzat 3. sz. módosítás
3	Önkormányzatok működési támogatásai	45 058 038	52 562 631	Személyi juttatások	65 450 000	66 030 000
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 508 500	8 700 000
5	Közhatalmi bevételek	118 700 000	142 992 450	Dologi kiadások	123 980 150	135 865 000
6	Működési bevételek	57 940 700	82 939 518	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 800 000	4 410 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	20 000	2 200 000	Elvonások és befizetések	0	1 524 500
8	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	29 507 965	70 978 965	Egyéb működési célú kiadások	48 740 400	134 810 838
9	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	3 370 286	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 747 653	3 703 512
10	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	0	200 000 000	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	0	200 000 000
11	Működési bevételek	251 226 703	555 043 850	Működési kiadások	251 226 703	555 043 850
12				Működési költségvetési egyenleg	0	0
13	Felhalmozási egyenleg					
14	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	41 000 000	39 700 000	Beruházások	1 460 500	7 559 500
15	Felhalmozási bevételek	0	0	Felújítások	48 602 900	59 732 900
16	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	Felhalmozási célú tartalékok	60 000 000	0
17	Felhalmozási költségvetési bevételek			Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0
18	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	69 063 400	27 592 400	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
19	Felhalmozási bevételek	110 063 400	67 292 400	Felhalmozási kiadások	110 063 400	67 292 400
20				Felhalmozási költségvetési egyenleg	0	0
21	Összes bevétel	361 290 103	622 336 250	Összes kiadás	361 290 103	622 336 250

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	<i>Beruházások</i>					
3	Informatikai eszközök	700 000	189 000	889 000	nem	nem
4	Egyéb tárgyi eszközök	5 295 000	1 375 500	6 670 500	nem	nem
5	Beruházások összesen	5 995 000	1 564 500	7 559 500	nem	nem
6	<i>Felújítások</i>				nem	nem
7	Strand búfé felújítás, strandok vizesblokk felújítás	27 755 504	8 375 086	36 130 590	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	46 340 000	13 392 900	59 732 900	nem	nem
12	Beruházások és felújítások összesen:	52 335 000	14 957 400	67 292 400		
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:	52 335 000	14 957 400	67 292 400		

Tartalékok					
	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2024. évi Előirányzat	2024. évi előirányzat 1. sz. módosítás	2024. évi előirányzat 2. sz. módosítás	2024. évi előirányzat 3. sz. módosítás
2	Általános tartalék összesen	80 340 400	81 429 232	99 346 357	97 724 038
3	Működési célú	20 340 400	21 429 232	39 346 357	97 724 038
4	Felhalmozási célú	60 000 000	60 000 000	60 000 000	0
5	Céltartalék összesen	0	0	0	0
6	Működési célú	0	0	0	0
7	Felhalmozási célú	0	0	0	0
8	Tartalékok összesen	80 340 400	81 429 232	99 346 357	97 724 038

forintban

	Költségvetési mérleg (forintban)					
	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat 3. sz módosítás	Megnevezés	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat 3. sz módosítás
2	Önkormányzatok működési támogatásai	45 058 038	52 562 631	Személyi juttatások	65 450 000	66 030 000
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 508 500	8 700 000
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	41 000 000	39 700 000	Dologi kiadások	123 980 150	135 865 000
5	Közhatalmi bevételek	118 700 000	142 992 450	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 800 000	4 410 000
6	Működési bevételek	57 940 700	82 939 518	Egyéb működési célú kiadások	48 740 400	136 335 338
7	Felhalmozási bevételek	0	0	Beruházások	1 460 500	7 559 500
8	Működési célú átvett pénzeszközök	20 000	2 200 000	Felújítások	48 602 900	59 732 900
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	60 000 000	0
10	Költségvetési bevételek összesen	262 718 738	320 394 599	Költségvetési kiadások összesen	359 542 450	418 632 738
11	Maradvány igénybevétele	98 571 365	98 571 365	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	3 370 286	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0
13	Tulajdonosi kölcsönök bevételei			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 747 653	3 703 512
14	Belföldi finanszírozás bevételei (lekötött bankbetét)		200 000 000	Belföldi finanszírozás kiadásai		200 000 000
15	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	Külföldi finanszírozás kiadásai		
16	Finanszírozási bevételek	98 571 365	301 941 651	Finanszírozási kiadások	1 747 653	203 703 512
17	Bevételek összesen	361 290 103	622 336 250	Kiadások összesen	361 290 103	622 336 250

Előirányzat felhasználási terv 2024. (forintban)														
Sor-szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	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	4 205 010	12 233 586	52 562 631
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	46 239 015	142 992 450
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	39 123 428	82 939 518
5	Felhalmozási bevételek												39 700 000	39 700 000
6	Működési célú átvett pénzeszközök												2 200 000	2 200 000
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												3 370 286	3 370 286
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											100 000 000	100 000 000	200 000 000
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	106 725 010	257 866 315	622 336 250
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	5 282 400	36 169 476	66 030 000
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	696 000	4 252 346	8 700 000
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	10 869 200	74 072 258	135 865 000
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	3 051 300	4 410 000
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	10 906 827	101 306 354	136 335 338
20	Beruházások				5 669 500								1 890 000	7 559 500
21	Felújítások		20 000 000	20 000 000	8 602 900								11 130 000	59 732 900
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	1 747 653									100 000 000		101 955 859	203 703 512
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	Kiadási előirányzat összesen:	9 769 329	28 613 133	26 022 198	30 042 533	8 526 597	6 818 919	12 954 190	12 379 583	13 517 544	112 060 204	27 804 427	333 827 593	622 336 250

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	52 562 631	55 190 763	56 294 578	56 857 523
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	39 700 000	0	0	0
5	Közhatalmi bevételek	142 992 450	142 000 000	144 840 000	146 288 400
6	Működési bevételek	82 939 518	87 086 494	88 828 224	89 716 506
7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
8	Működési célú átvett pénzeszközök	2 200 000	2 200 000	2 244 000	2 266 440
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
10	Finanszírozási bevételek	301 941 651	300 000 000	306 000 000	309 060 000
11	Bevételek összesen	622 336 250	586 477 256	598 206 802	604 188 869
12	Személyi juttatások	66 030 000	73 000 000	74 460 001	75 204 600
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 700 000	9 600 000	9 792 000	9 889 920
14	Dologi kiadások	135 865 000	150 000 000	153 000 000	154 530 000
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 410 000	4 410 000	4 498 200	4 543 182
16	Egyéb működési célú kiadások	136 335 338	115 167 256	117 470 601	118 645 307
17	Beruházások	7 559 500	5 000 000	5 100 000	5 151 000
18	Felújítások	59 732 900	27 500 000	28 050 000	28 330 500
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
20	Finanszírozási kiadások	203 703 512	201 800 000	205 836 000	207 894 360
21	Kiadások összesen	622 336 250	586 477 256	598 206 802	604 188 869