

1. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. november 20. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Kisapáti Község önkormányzata Képviselő-testületének a 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.9.) önkormányzati rendeletének módosítása

Előterjesztő: Bicskei Sándor polgármester

aláírás

Előkészítette: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:

Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

**A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő:
ügyintéző**

Sente Miklósné pénzügyi

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását,

gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Jelen előirányzat módosítására elsősorban a 2024. augusztus 1-jétől 2024. október 31-ig beérkezett többletbevétel, a Képviselő-testület költségvetést érintő döntéseinek átvezetése a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás miatt került sor.

I. Bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

– Működési célú költségvetési támogatások	2.458.100 Ft
– <u>Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről</u>	106.553 Ft
Összesen:	2.564.653 Ft

Közhatalmi bevételek

– Kommunális adó	100.000 Ft
------------------	------------

– Iparűzési adó	4.500.000 Ft
– <u>Egyéb közhatalmi bevételek</u>	150.000 Ft
Összesen:	4.750.000 Ft

Bevételek összesen: 7.314.653 Ft

II. Kiadások

Személyi juttatások

– Törvény szerinti illetmények	100.050 Ft
– <u>Választott tisztségviselők juttatásai</u>	454.129 Ft
– Összesen:	554.179 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok

– <u>Szociális hozzájárulási adó</u>	65.476 Ft
– Összesen:	65.476 Ft

Dologi kiadások

– Víz és csatornaszolgáltatás	100.000 Ft
– <u>Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</u>	27.000 Ft
– Összesen:	127.000 Ft

Egyéb működési célú kiadások

– Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1.818.100 Ft
– <u>Tartalékok</u>	4.749.898 Ft
– Összesen:	6.567.998 Ft

Kiadások összesen: 7.314.653 Ft

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet tervezet címe:	Kisapáti Önkormányzata 2024 évi költségvetéséről szóló 3/2024 (II. 9.) önkormányzati rendelet módosításáról
-------------------------	---

Rendelet tervezet <i>társadalmi, gazdasági</i> hatása:	A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.
Rendelet tervezet <i>költségvetési</i> hatása:	A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat működése, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása biztosítható
Rendelet tervezet <i>környezeti, egészségügyi</i> következményei:	A rendeletnek környezeti, egészségügyi következményei nincsenek.
Rendelet tervezet <i>adminisztratív</i> terheket befolyásoló hatása:	A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.
Rendelet tervezet <i>egyéb</i> hatása:	A rendelet megalkotásának egyéb hatása nincs.
A rendelet módosítás szükségességének indoka:	Az eredeti költségvetéshez képest a Képviselő-testület több ponton módosította a költségvetést
A rendelet megalkotásának elmaradás esetén várható következmények:	Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a rendelet megalkotása kötelező. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi intézkedését vonja maga után.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>személyi</i> feltételek:	A rendelet végrehajtásához szükséges személyi feltételek rendelkezésre állnak.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>szervezeti</i> feltételek:	A rendelet végrehajtásához szükséges szervezeti feltételek rendelkezésre állnak.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>tárgyi</i> feltételek:	A rendelet végrehajtásához szükséges tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>pénzügyi</i> feltételek:	A költségvetési rendelet elfogadása esetén, a költségvetésben meghatározott pénzügyi feltételek biztosíthatók.

Általános indokolás:

A Rendelet 1§. -ban szabályozva lett a költségvetés bevételi és kiadási főösszege és kiemelt előirányzatainak összege.

2 § megállapítja a költségvetési tartalék összegét,

3 § a mellékleteket sorolja fel.

A 4.§-ban a rendelet hatálybalépésének időpontja került meghatározásra.

Kisapáti, 2024.novembet 13.

Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (XI. 22.) önkormányzati rendelete

**Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.9.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

Kisapáti Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelet 2. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét **86.698.149** forintban állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Költségvetési bevételek **86.698.149 Ft**
- b) Költségvetési kiadások **86.698.149 Ft**

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: **38.766.636 Ft**
- b) Közhatalmi bevételek: **23.650.000 Ft**
- c) Működési bevételek 1.820.000 Ft
- d) Működési célú átvett pénzeszközök 688.540 Ft
- e) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft
- f) Felhalmozási bevételek 600.000 Ft
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 1.211.267 Ft
- h) Finanszírozási bevételek **19.961.706 Ft**

(3) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:

- a) Személyi juttatások **26.919.229 Ft**
- b) Munkaadókat terhelő járulékok **3.533.153 Ft**
- c) **Dologi kiadások 22.118.117 Ft**
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai 3.900.000 Ft
- e) **Egyéb Működési célú kiadások 20.730.549 Ft**
- f) Beruházások **2.398.310 Ft**
- g) Felújítások **4.738.690 Ft**
- h) **Egyéb felhalmozási kiadások 1.000.000 Ft**
- i) Finanszírozási kiadások **1.360.101 Ft**”

2. §

A Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelet 3. § b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:)

„b) **Az Önkormányzat a kiadások között 8.272.324 Ft általános tartalékot állapít meg.**”

3. §

(1) A Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

- (2) A Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bicskei Sándor
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Záradék:

A rendelet az Önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2024.

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

„1. melléklet a 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

2024. évi költségvetés összevont mérlege

		forint	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	3
Működési bevételek összesen:		56 921 983	64 925 176
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 201 983	38 766 636
B3	Közhatalmi bevételek	18 900 000	23 650 000
B4	Működési bevételek	1 820 000	1 820 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	688 540
Felhalmozási bevételek összesen:		1 811 267	1 811 267
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
B5	Felhalmozási bevételek	600 000	600 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 211 267	1 211 267
Finanszírozási bevételek		20 680 000	19 961 706
B8	Finanszírozási bevételek	20 680 000	19 961 706
BEVÉTELEK összesen:		79 413 250	86 698 149
Működési kiadások összesen:		69 926 888	77 201 048
K1	Személyi juttatás	26 355 050	26 919 229
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 467 677	3 533 153
K3	Dologi kiadások	21 153 900	22 118 117
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 900 000	3 900 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	15 050 261	20 730 549
Felhalmozási kiadások összesen:		8 137 000	8 137 000
K6	Beruházások	1 200 000	2 398 310
K7	Felújítások	5 937 000	4 738 690
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	1 000 000
Finanszírozási kiadások		1 349 362	1 360 101
K9	Finanszírozási kiadások	1 349 362	1 360 101

KIADÁSOK összesen:		79 413 250	86 698 149

2. melléklet a .../2024. (XI. 22.) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet a 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

2024. évi költségvetés bevételei kiemelt előirányzatokként

Kiemelt előirányzatok					2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	6
011130 Önkormányzatok és önk hiv jogalkotó és ált ig tevékenysége					1 040 000	1 728 540
B1		Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről			0	0
			Iparüzési adó korrekciója			
B4		Működési bevételek			1 040 000	1 040 000
		B402	Szolgáltatások ellenértéke		0	0
		B404	Koncessziós díjbevétel		860 000	860 000
		B408	Kamatbevételek		0	0
		B410	Egyéb működési bevételek		180 000	180 000
B6		Működési célra átvett pénzeszközö k			0	688 540
		B65	Egyéb működési célúpénzeszközök		0	688 540
013320 Köztemető fenntartása és működtetése					150 000	150 000
B4		Működési bevételek			150 000	150 000
		B402	Sírhely bevételek		150 000	150 000
900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei					18 900 000	23 650 000
B3		Közhatalmi bevételek			18 900 000	23 650 000
	B34		Vagyoni típusú adók		10 900 000	11 000 000
			Építményadó		10 000 000	10 000 000
			Magánszemélyek kommunális adója		900 000	1 000 000
	B35		Termékek és szolgáltatás ok adói		7 800 000	12 300 000

Kiemelt előirányzatok				2024. évi	2024. évi
		B351	Értékesítés és forgalmi adók	5 000 000	9 500 000
			Iparüzési adó	5 000 000	9 500 000
		B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2 800 000	2 800 000
			Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	2 800 000	2 800 000
	B36		Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	350 000
			Késedelmi pótlék	200 000	250 000
			Bírságok		100 000
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel				35 256 983	37 715 083
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		35 256 983	37 715 083
	B11		Önkormányzatok működési támogatása		
		B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	22 147 355	22 147 355
		B113	Települési önk. szociális,gy.jóléti és gy.étk. feladatainak támogatása	9 751 700	9 751 700
		B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 357 928	3 357 928
		B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 458 100
		B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0
	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről	0	0
B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	0
	B25		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül		
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek				21 625 000	20 906 706
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		945 000	945 000
	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről	945 000	945 000

Kiemelt előirányzatok					2024. évi	2024. évi
			Önkormányzatoktól átvett (Óvodások szállítása)		945 000	945 000
B8		Finanszírozási bevételek			20 680 000	19 961 706
	B81		Belföldi finanszírozás bevételei		20 680 000	19 961 706
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		20 680 000	19 950 967
		B8141	Államháztartáson belüli megelőlegezések		0	10 739
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás					0	106 553
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			0	106 553
	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei ah belülről		0	106 553
066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások					2 041 267	2 041 267
B4		Működési bevételek			230 000	230 000
		B402	Házasságkötés díja		150 000	150 000
		B402	Közterülethasználati díj		80 000	80 000
B6		Felhalmozási bevételek			600 000	600 000
		B52	Ingatlanok értékesítése		600 000	600 000
B7		Felhalmozási bevételek			1 211 267	1 211 267
		B75	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (Turistaház)		1 211 267	1 211 267
082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása					400 000	400 000
B4		Működési bevételek			400 000	400 000
		B402	Szolgáltatások ellenértéke		400 000	400 000
Önkormányzat bevétele összesen					79 413 250	86 698 149
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				36 201 983	38 766 636
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0	0
B3	Közhatalmi bevételek				18 900 000	23 650 000
B4	Működési bevételek				1 820 000	1 820 000
B5	Felhalmozási bevételek				600 000	600 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök				0	688 540
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				1 211 267	1 211 267
B8	Finanszírozási bevételek				20 680 000	19 961 706

Kiemelt előirányzatok		2024. évi	2024. évi
	Bevételek összesen	79 413 250	86 698 149

3. melléklet a .../2024. (XI. 22.) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet a 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

2024. évi költségvetés bevételi jogcímenként

Jogcímek				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	4	7	7
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		36 201 983	38 766 636
	B11		Önkormányzatok működési támogatása	35 256 983	37 715 083
		B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	22 147 355	22 147 355
			Zöldterület gazd.kapcsolatos feladatok támogatása	1 532 374	1 532 374
			Közüvilágítás támogatása	7 135 500	7 135 500
			Köztemető támogatása	926 482	926 482
			Közüutak fenntartásának támogatása	1 000 438	1 000 438
			Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	9 604 620	9 604 620
			Lakott külterülettel kapcsolatos	226 363	226 363

Jogcímek				Eredeti	Módosított
			edatok támogatása		
			Polgármester illetményéhez nyújtott támogatás	1 721 578	1 721 578
		B113	Települési önk. szoc., gyermekjóléti feladatainak tám.	9 751 700	9 751 700
		B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 357 928	3 357 928
		B115	Működési célú kötségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 458 100
		B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0
	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei ah belülről	945 000	1 051 553
			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása	0	106 553
			Önkormányzatokt ól átvett (Óvodások szállítása)	945 000	945 000
B2		Felhalmozási célú támogatáspk államháztartáson belülről		0	0
	B25				
	B25				
B3		Közhatalmi bevételek		18 900 000	23 650 000
	B34		Vagyoni típusú adók	10 900 000	11 000 000
			Építményadó	10 000 000	10 000 000
			Magánszemélyek kommunális adója	900 000	1 000 000
	B35		Termékek és szolgáltatások	8 000 000	12 650 000

Jogcímek				Eredeti	Módosított
			adói		
		B351	Értékesítés és forgalmi adók	5 000 000	9 500 000
			Iparüzési adó	5 000 000	9 500 000
		B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2 800 000	2 800 000
			Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	2 800 000	2 800 000
		B36	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	350 000
			Késedelmi pótlék	200 000	250 000
			Bírságok		100 000
B4		Működési bevételek		1 820 000	1 820 000
		B402	Szolgáltatások ellenértéke	780 000	780 000
			Egyéb szolgáltatások ellenértéke	400 000	400 000
			Házasságkötés díja	150 000	150 000
			Közterülethasználati díj	80 000	80 000
			Sírhely bevételek	150 000	150 000
		B404	Koncessziós díj bevételek	860 000	860 000
		B408	Kamatbevételek	0	0
		B409	Biztosító által fitóztatott kártérítés	0	0
		B410	Egyéb Működési bevételek	180 000	180 000
B5		Felhalmozási bevételek		600 000	600 000
		B052	Ingatlanok értékesítése	600 000	600 000
B6		Működési célú átvett pénzeszközök		0	688 540
	B65		Egyéb működési célú pénzeszközök	0	688 540
B75		Felhalmozási bevételek		1 211 267	1 211 267
			Felhalmozási célú	1 211 267	1 211 267

Jogcímek				Eredeti	Módosított
			átvett pénzeszközök		
B8		Finanszírozási bevételek		20 680 000	19 961 706
	B81		Belföldi finanszírozás bevételei	20 680 000	19 961 706
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	20 680 000	19 950 967
		B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	10 739
		Bevételek összesen		79 413 250	86 698 149

”

4. melléklet a .../2024. (XI. 22.) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet a 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

2024. évi költségvetés bevételei feladatonként

		forint			
COFOG	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
1	2	3	4	5	6
011130	Önkormányzatok és önk hiv jogalkotó és ált ig tev.	1 728 540			1 728 540
013320	Köztemető fenntartása, működtetése	150 000			150 000
900020	Önkormányzatok funkcióra nam sorolható bevételei	23 650 000			23 650 000
018010	Önkormányzatok elszám. a közp. Költségvetéssel	37 715 083			37 715 083
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	20 906 706			20 906 706
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	106 553			106 553
066020	Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	2 041 267			2 041 267
082092	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	400 000			400 000
Önkormányzat bevétele összesen:		86 698 149	0	0	86 698 149

”

„5. melléklet a 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

2024. évi költségvetés kiadásai kiemelt előirányzatokként

					forint		
Kiemelt előirányzatokként					Létszám	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	7
011130 Önkormányzatok és önk hiv jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége					1	21 024 063	27 318 020
K1		Személyi juttatások				9 052 650	9 506 779
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása			3 127 050	3 127 050
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek			2 901 200	2 901 200
		K1102	Jutalom			105 850	105 850
		K1107	Béren kívüli juttatások			120 000	120 000
	K12		Külső személyi juttatások			5 925 600	6 379 729
		K121	Választott tisztségviselők juttatásai			5 925 600	6 379 729
				Polgármester illetménye		3 588 000	4 186 000
				Önkormányzati képviselők juttatása(alpolgármester)		2 337 600	2 193 729
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				1 196 977	1 255 900
			Szociáli			1 178 977	1 237 900

			s hozzájá rulási adó			
			Munkaa dót terhelő szja		18 000	18 000
K3		Dologi kiadások			4 235 000	4 335 617
	K3 1		Készlet beszerz és		200 000	200 000
		K311	Szakma i anyag beszerz ése		50 000	50 000
		K31 2	Üzemelt etési anyagok beszerz ése		150 000	150 000
	K3 1		Inform atikai szolgált atások		120 000	120 000
		K32 1	Egyéb informa tikai szolgált atás		120 000	120 000
	K3 2		Komm unikáci ós szolgált atások		400 000	400 000
		K32 2	Egyéb kommu nikációs szolgált atások		400 000	400 000
	K3 3		Szolgált atási kiadáso k		3 065 000	3 065 000
		K33 1	Közüze mi díjak		765 000	765 000
				<i>Villamosenergia</i>	285 000	285 000

				<i>Gázenergia</i>		450 000	450 000
				<i>Víz- és csatornadíjak</i>		30 000	30 000
		K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			100 000	100 000
		K33 6	Szakmai szolgáltatás / Főépítési tevékenység/			870 000	870 000
		K33 7	Egyéb szolgáltatások			1 330 000	1 330 000
				<i>Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások</i>		1 100 000	1 100 000
				<i>Egyéb biztosítási díjak</i>		230 000	230 000
	K3 5		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			450 000	550 617
		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa			400 000	400 000
			Egyéb dologi kiadások			50 000	50 000
		K35 3	Kamatkiadások			0	100 617
K5			Egyéb működési célú kiadások			5 539 436	11 219 724
		K50 21	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások			0	589 300

			k				
		K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		0	0	
				Pedagógus nap támogatása	0	0	
				Hátrányos helyzetű gyermekek nyári táboroztatása	0	0	
		K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		540 000	2 358 100	
				Egyéb műk. célú pénzeszköz átadás vállalkozásoknak	130 000	130 000	
				Működési célú pénzeszköz átadás nonprofit-szervezeteknek	210 000	210 000	
				Nyugdíjas Klub	75 000	75 000	
				Nemesgulács-Kisapáti Sportegyesület	75 000	75 000	
				Egyéb szerv.(Apáti közalapítvány, Balatoni Szövetség)	50 000	50 000	
				OMSZ alapítvány támogatása	10 000	10 000	
				Egyház támogatása	200 000	200 000	
				DRV Víz és csatorna szolg.	0	1 818 100	
				Európa Kulturális Fővárosa	0	0	
		K513	Tartalékok		4 999 436	8 272 324	
K8			Közműcsatlakozás		1 000 000	1 000 000	
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel					1 349 362	1 360 101	
K9			Finanszírozási kiadások		1 349 362	1 360 101	
		K914		Előző évi támogatás megelőlegezés visszatérítése	1 349 362	1 349 362	
				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	10 739	
018030 Támogatás célú finanszírozási műveletek					9 410 825	9 410 825	
K5			Egyéb működési célú támogatások		9 410 825	9 410 825	

		K50 6	Egyéb működé si célú támogat ások Hözös Hivatal		8 109 000	8 109 000
			Műk.cél ú pénzesz köz átadás Tapolca környék i társulás hoz Háziorv osi ügyelet		851 825	851 825
			Gyerme kétkézé shez hozzájár ulás		350 000	350 000
			Felnőttf ogászat használ ati díj		100 000	100 000
			Európa Kulturál is Főváros a		0	0
			Felsőok tatási ösztöndí j		0	0
013320 Köztemető fenntartása és működtetése					230 000	230 000
K3		Dologi kiadások			230 000	230 000
	K3 1		Készlet beszerz és		50 000	50 000
		K31 2	Üzemelt etési anyagok beszerz ése		50 000	50 000

	K3 3		Szolgált atási kiadások			125 000	125 000
		K33 1	Közüzemi díjak			45 000	45 000
				<i>Víz- és csatornadíjak</i>		45 000	45 000
		K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			80 000	80 000
		K33 7	Egyéb szolgáltatások			0	0
	K3 5		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			55 000	55 000
		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa			55 000	55 000
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás					1	426 200	532 803
	K1	Személyi juttatások				400 200	500 250
	K1 1		Foglalkoztatottak személyi juttatása			400 200	500 250
		K110 1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek			400 200	500 250
		K110 2	Jutalom			0	0
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				26 000	32 553

		ókat terh elő járul ékok és szoci ális hozz jár ulási adó				
			Szociáli s hozzájá rulási adó		26 000	32 553
K3		Dologi kiadások			0	0
	K3 1		Készlet beszerz és		0	0
		K31 2	Üzemelt etési anyagok beszerz ése		0	0
	K3 3		Szolgált atási kiadáso k		0	0
		K33 7	Egyéb szolgált atások		0	0
	K3 5		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0	0
		K35 1	Működé si célú előzetes en felszámí tott áfa		0	0
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása					2 890 000	2 890 000
K3		Dolo gi kiad ások			890 000	890 000
	K3	K31	Üzemelt		100 000	100 000

	1	2	etési anyagok				
	K3 3		Egyéb szolgált atások			600 000	600 000
		K33 4	Karbant artás kisjavítá s			500 000	500 000
		K33 7	Egy üzemelt etési fenntart szolg.			100 000	100 000
	K3 5	Külö nféle befiz . és egy dolo gi				190 000	190 000
		K35 1	Mc le nem vonható áfa			190 000	190 000
K7		Felú jítás ok				2 000 000	2 000 000
		K71	Útfelújít ás			2 000 000	2 000 000
052020 Szennyvíz gyűjtése, elhelyezése						0	609 600
K3		Dolo gi kiad ások				0	609 600
	K3 3		Egyéb szolgált atások			0	480 000
		K33 4	Karbant artás kisjavítá s			0	480 000
	K3 5		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			0	129 600
		K35 1	Működé si célú előzetes			0	129 600

			en felszámí tott áfa			
064010 Közvilágítás					1 903 900	1 903 900
K3		Dolo gi kiad ások			1 903 900	1 903 900
	K3 3		Szolgált atási kiadáso k		1 560 000	1 560 000
		K33 1	Közüze mi díjak		1 370 000	1 370 000
				<i>Villamosenergia</i>	1 370 000	1 370 000
		K33 4	Karbant artás, kisjavítá s		190 000	190 000
	K3 5		Különf éle befizeté sek és egyéb dologi kiadáso k		343 900	343 900
		K35 1	Működé si célú előzetes en felszámí tott áfa		343 900	343 900
051030 Nem veszélyes települési hulladékkezelés					1 270 000	1 270 000
K3		Dolo gi kiad ások			1 270 000	1 270 000
	K3 37	Egyé b szolg áltat ások			1 000 000	1 000 000
			<i>Egyéb üzemelt etési, fenntart</i>		1 000 000	1 000 000

			ási szolgá ltatások			
	K3 5		Különf éle befizeté sek és egyéb dologi kiadások		270 000	270 000
		K35 1	Működé si célú előzetes en felszámí tott áfa		270 000	270 000
066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások				2	17 115 700	16 789 798
K1		Sze mély i jutta tások			7 040 000	7 050 000
	K1 1		Foglalk oztatott ak személy i juttatás a		6 890 000	6 900 000
		K110 1	Törvény szerinti illetmén yek, munkab érek		6 283 600	6 283 600
		K110 2	Jutalom		396 400	396 400
		K110 7	Béren kívüli juttatások		210 000	220 000
	K1 2		Külső személy i juttatás ok		150 000	150 000

		K123	Egyéb külső személyi juttatások			150 000	150 000
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				933 700	933 700
			<i>Szociális hozzájárulási adó</i>			902 200	902 200
			<i>Táppénz hozzájárulás</i>				
			<i>Munkaadót terhelő szja</i>			31 500	31 500
K3		Dologi kiadások				4 005 000	4 068 500
	K31		Készletbeszerzés			850 000	850 000
		K311	Szakmai anyagok beszerzése			150 000	150 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerz			700 000	700 000

			ése				
	K3 2	K32 1	Informa tikai szolgált atások /kamera /			150 000	150 000
	K3 3		Szolgált atási kiadáso k			2 605 000	2 655 000
		K33 1	Közüze mi díjak			255 000	305 000
				<i>Villamosenergia</i>		180 000	180 000
				<i>Víz- és csatornadíjak</i>		75 000	125 000
		K33 4	Karbant artási, kisjavítá si szolgált atások			350 000	350 000
		K33 7	Egyéb szolgált atások			2 000 000	2 000 000
	K3 5		Különf éle befizeté sek és egyéb dologi kiadáso k			400 000	413 500
		K35 1	Működé si célú előzetes en felszámí tott áfa			400 000	413 500
K6		Beru házá sok				1 200 000	1 998 908
		K64	Kamera rendszer kiépítés e			1 200 000	1 200 000
		K64	Eszközb eszerzés				629 060

							169 848
K7		Felújítások				3 937 000	2 738 690
		K71	Turistaház pályázat			3 000 000	2 056 450
		K71	Villamos hálózat bővítés			100 000	100 000
		K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa			837 000	582 240
082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása					1	9 833 000	10 422 902
K1		Személyi juttatás				4 320 000	4 320 000
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása			4 320 000	4 320 000
		K1101	Törvény szerinti illetmény			3 912 000	3 912 000
		K1102	Jutalom			163 000	163 000
		K1107	Béren kívüli juttatás			120 000	120 000
		K1109	Közlekedési költségtérítés			75 000	75 000
		K123	Egyéb külső személyi			50 000	50 000

			juttatások			
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			568 000	568 000
			<i>Szociális hozzájárulási adó</i>		550 000	550 000
			<i>Munkaadót terhelő szja</i>		18 000	18 000
K3		Dologi kiadások			4 945 000	5 135 500
	K31	Készletbeszerzés			675 000	675 000
		K311	Szakmai anyagok beszerzése		100 000	100 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		575 000	575 000
				<i>Munkaruha</i>	25 000	25 000
				<i>Egyéb anyagbeszerzés</i>	550 000	550 000
	K32	Kommunikációs			140 000	140 000

			szolgált atások			
		K32 2	Egyéb kommu nikációs szolgált atások		140 000	140 000
				<i>Telefondíj</i>	140 000	140 000
	K3 3		Szolgált atási kiadáso k		3 460 000	3 610 000
		K33 1	Közüze mi díjak		1 920 000	2 070 000
				<i>Villamosenergia</i>	250 000	250 000
				<i>Gázenergia</i>	1 600 000	1 600 000
				<i>Víz- és csatornadíjak</i>	70 000	220 000
		K33 4	Karbant artási, kisjavítá si szolgált atások		200 000	200 000
		K33 7	Egyéb szolgált atások		1 340 000	1 340 000
				<i>Kulturális rendezvények</i>	1 300 000	1 300 000
				<i>Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások</i>	40 000	40 000
	K3 4		Kikülde tések kiadásai		20 000	20 000
	K3 5		Különf éle befizeté sek és egyéb dologi kiadáso k		650 000	690 500
		K35 5	Egyéb dologi kiadáso k		50 000	50 000
		K35 1	Működé si célú		600 000	640 500

			előzetes en felszámí tott áfa				
K6		Beruházások			0		399 402
		K64	Fénymá soló beszerz és		0		314 490
		K64	Beruház ási célú előzetes en felszámí tott áfa				84 912
091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai						100 000	100 000
K5		Egyéb műk ödési célú kiad ások				100 000	100 000
		K50 6	Egyéb működé si célú támogat ások ah belülre (Társulá s támogat ása)			100 000	100 000
107055 Falugondnoki szolgálat					1	8 700 200	8 700 200
K1		Személyi juttatások				5 542 200	5 542 200
	K1 1		Foglalk oztatott ak személy i juttatás a			5 042 200	5 042 200
		K110 1	Törvény szerinti illetmén			4 758 000	4 758 000

			yek, munkab érek			
		K110 2	Jutalom		164 200	164 200
		K110 7	Béren kívüli juttatás ok		120 000	120 000
	K1 2		Külső személy i juttatás ok		500 000	500 000
		K12 3	Egyéb külső személy i juttatás ok		500 000	500 000
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár			743 000	743 000
		<i>Szoci ális hozz ájáru lási adó</i>			725 000	725 000
		<i>Mun kaad ót terhe lő szja</i>			18 000	18 000
K3		Dolo gi kiad ások			2 415 000	2 415 000
	K3 1		Készlet beszerz és		1 000 000	1 000 000
		K31 2	Üzemelt etési anyagok beszerz ése		1 000 000	1 000 000
	K3 2		Komm unikáci		65 000	65 000

			ós szolgált atások			
		K32 2	Egyéb kommu nikációs szolgált atások		65 000	65 000
				<i>Telefondíj</i>	65 000	65 000
	K3 3		Szolgált atási kiadáso k		800 000	800 000
		K33 4	Karbant artási, kiszavítá si szolgált atások		300 000	300 000
		K33 7	Egyéb szolgált atások		500 000	500 000
	K3 4		Kiküld etés, reklám és propag anda kiadáso k		20 000	20 000
		K34 1	Kikülde tés		20 000	20 000
	K3 5		Különf éle befizeté sek és egyéb dologi kiadáso k		530 000	530 000
		K35 1	Működé si célú előzetes en felszámí tott áfa		530 000	530 000
		K35	Díjak,		0	0

		5	adók, egyéb befizeté sek				
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások						1 900 000	1 900 000
K4		Ellátottak juttatásai				1 900 000	1 900 000
	K4 8		Önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott pénzügyi ellátás			1 900 000	1 900 000
				Települési támogatás		1 900 000	1 900 000
				Iskolakezdési támogatás		700 000	700 000
				Temetési támogtás		200 000	200 000
				Újszülöttek támogatása		200 000	200 000
				Rendkívüli települési támogatás		700 000	700 000
				Köztemetés		100 000	100 000
106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások						3 260 000	3 260 000
K3		Dologi kiadások				1 260 000	1 260 000
	K3 1		Készlet beszerz és			600 000	600 000
			K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		600 000	600 000
	K3 3		Szolgált atási kiadáso k			400 000	400 000
			K337	Egyéb szolgáltatások		400 000	400 000
	K3 5		Különf éle befizeté sek és egyéb dologi kiadáso k			260 000	260 000
		K35 1	Működé si célú előzetes en felszámí tott áfa			260 000	260 000
K4	Ellátottak juttatásai					2 000 000	2 000 000
	K4 8	K48 1	Fűtési támogat ás			2 000 000	2 000 000
		Kiadások összesen			6	79 413 250	86 698 149

K1		Személyi juttatások				26 355 050	26 919 229
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				3 467 677	3 533 153
K3		Dologi kiadások				21 153 900	22 118 117
K4		Ellátottak juttatásai				3 900 000	3 900 000
K5		Egyéb működési célú kiadások				15 050 261	20 730 549
K6		Beruházások				1 200 000	2 398 310
K7		Felújítások				5 937 000	4 738 690
K8		Egyéb felhalmozási célú kiadások				1 000 000	1 000 000
K9		Finanszírozási kiadások				1 349 362	1 360 101
		Kiadások összesen				79 413 250	86 698 149

''

„6. melléklet a 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

2024. évi költségvetés kiadásai feladatonként

COFOG	Megnevezés	forint			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladat	Összesen
1	2	3	4	5	6
011130	Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált. ig. tev	26 908 020	410 000		27 318 020
018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	1 360 101			1 360 101
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	9 410 825			9 410 825
013320	Közztemető fenntartása és működtetése	230 000			230 000
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	532 803			532 803
045160	Közutak, hidak,alagútak üzemeltetése, fenntartása	2 890 000			2 890 000
052020	Szennyvíz gyűjtése elhelyezése	609 600			609 600
064010	Közzvilágítás	1 903 900			1 903 900
051030	Nem veszélyes települési hulladékkezelés	1 270 000			1 270 000
066020	Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	16 789 798			16 789 798
082092	Közművelődés	10 422 902			10 422 902
091110	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai	100 000			100 000
107055	Falugondnoki szolgálat	0	8 700 200		8 700 200
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	1 900 000			1 900 000
106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	3 260 000			3 260 000
	Önkormányzat kiadások összesen:	77 587 949	9 110 200	0	86 698 149

”

„7. melléklet a 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

2024.évi költségvetés felhalmozási kiadásai kiemelt előirányzatonként

		forint	
Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
1	2	2	
Beruházások			
Kamerarendszer turista ház	1 200 000	1 200 000	
Fénymásoló beszerzés		399 402	
Eszközbekzerzés (turista ház)		798 908	
Összesen:	1 200 000	2 398 310	
Felújítások			
Útfelújítás	2 000 000	2 000 000	
Turistaház pályázat	3 937 000	2 738 690	
Összesen:	5 937 000	4 738 690	

”

„8. melléklet a 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

2024.-2027. évi költségvetési bevételei és kiadásai

					forint
Megnevezés		2024. előirányzat	2025. előirányzat	2026. előirányzat	2027. előirányzat
1	2	3	4	5	6
Működési bevételek összesen:		64 925 176	61 500 000	63 500 000	66 500 000
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	38 766 636	42 000 000	43 000 000	45 000 000
B3	Közhatalmi bevételek	23 650 000	18 000 000	19 000 000	20 000 000
B4	Működési bevételek	1 820 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	688 540			
Felhalmozási bevételek összesen:		1 811 267			
B2	Felhalmozási célú támogatások áh.-on belülről	0			
B5	Felhalmozási bevételek	600 000			
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 211 267			
Finanszírozási bevételek		19 961 706	19 000 000	22 500 000	23 500 000
B8	Finanszírozási bevételek	19 961 706	19 000 000	22 500 000	23 500 000
BEVÉTELEK összesen:		86 698 149	80 500 000	86 000 000	90 000 000
Működési kiadások összesen:		77 201 048	75 500 000	80 000 000	84 000 000
K1	Személyi juttatás	26 919 229	27 000 000	29 000 000	30 000 000
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 533 153	4 000 000	4 500 000	5 000 000
K3	Dologi kiadások	22 118 117	23 000 000	25 000 000	27 000 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 900 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	20 730 549	17 000 000	17 000 000	17 500 000
Felhalmozási kiadások összesen:		8 137 000	3 500 000	4 500 000	4 500 000
K6	Beruházások	2 398 310	1 500 000	1 500 000	1 500 000

K7	Felújítások	4 738 690	2 000 000	3 000 000	3 000 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000			
Finanszírozási kiadások		1 360 101	1 500 000	1 500 000	1 500 000
K9	Finanszírozási kiadások	1 360 101	1 500 000	1 500 000	1 500 000
KIADÁSOK összesen:		86 698 149	80 500 000	86 000 000	90 000 000

”

„9. melléklet a 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv 2024. évre

													<i>forint</i>
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Júnus	Július	Augusztus	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Bevételek													
Önkormányzatok működési támogatásai	2 938 082	2 938 082	2 938 082	2 938 082	2 938 082	2 938 082	2 938 082	2 938 082	2 938 082	5 396 182	2 938 082	2 938 081	37 715 083
Működési célú támogatások ÁH-on belül										945 000		106 553	1 051 553
Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
Közhatalmi bevételek			11 825 000						11 825 000				23 650 000
Működési bevételek	151 670	151 666	151 666	151 666	151 666	151 666	151 666	151 666	151 666	151 666	151 666	151 670	1 820 000
Felhalmozási bevételek		600 000											600 000
Működési célú átvett pénzeszközök		688 540											688 540
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				1 211 267									1 211 267
Finanszírozási bevételek	4 093 231	1 466 067	-4 342 442	2 742 601	3 942 178	2 743 868	2 743 868	2 743 868	-9 081 132	340 768	4 871 796	7 697 035	19 961 706
Bevételek összesen:	7 182 983	5 844 355	10 572 306	7 043 616	7 031 926	5 833 616	5 833 616	5 833 616	5 833 616	6 833 616	7 961 544	10 893 339	86 698 149
Kiadások													
Személyi juttatások	2 196 254	2 196 254	2 196 254	2 206 254	2 196 254	2 196 254	2 196 254	2 196 254	2 196 254	2 196 254	2 473 344	2 473 345	26 919 229
Munkaadókat terhelő járulékok	288 973	288 973	288 973	288 973	288 973	288 973	288 973	288 973	288 973	288 973	321 711	321 712	3 533 153

és szociális hozzájárulási adó													
Dologi kiadások	1 843 181	1 843 176	1 843 176	1 843 176	1 843 176	1 843 176	1 843 176	1 843 176	1 843 176	1 843 176	1 843 176	1 843 176	22 118 117
Ellátottak pénzbeli juttatásai	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	3 900 000
Egyéb működési célú kiadások	1 180 213	1 180 213	1 180 213	1 180 213	1 180 213	1 180 213	1 180 213	1 180 213	1 180 213	1 180 213	2 998 313	5 930 106	20 730 549
Beruházások				1 200 000	1 198 310								2 398 310
Felújítások			4 738 690										4 738 690
Egyéb felhalmozási kiadások										1 000 000			1 000 000
Finanszírozási kiadások	1 349 362	10 739											1 360 101
Kiadások összesen:	7 182 983	5 844 355	10 572 306	7 043 616	7 031 926	5 833 616	5 833 616	5 833 616	5 833 616	6 833 616	7 961 544	10 893 339	86 698 149
Egyenleg													

