



TIHANYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.
Tel:87/538-030
onkormanyzat@tihany.hu

Szám: 01/47 - 31.. / 2024.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2024. március 12-i rendes ülésére

Tárgy: Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének elfogadása

Melléklet: - rendelettervezet
- könyvvizsgálói jelentés

Előterjesztő: Tósoki Imre polgármester

Ellenjegyezte: Dr. Nagy Ruzstem Zoltán jegyző

Előterjesztést készítette: Haász Tímea pénzügyi vezető

Tárgyalás:	<u>nyilvános ülés</u>	<input checked="" type="checkbox"/>
	zárt ülés	<input type="checkbox"/>
Elfogadás:	egyszerű többség	<input type="checkbox"/>
	<u>minősített többség</u>	<input checked="" type="checkbox"/>
Véleményezi:	<u>Pénzügyi és Gazdasági Bizottság</u>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Szociális Bizottság	<input type="checkbox"/>

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról szóló törvény 24 §. (3) bekezdése értelmében a költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő testületnek.

E törvényi előírásnak megfelelően terjesztem Önök elé a 2024. évre vonatkozó költségvetési rendeletet.

Az Önkormányzat költségvetési javaslatának a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. számú törvény az alapja.

Az előterjesztéshez az alább felsorolt melléletek tartoznak:

1. melléklet Tihany Község Önkormányzat és intézményeinek a 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai
2. melléklet Tihany Község Önkormányzat 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai
3. melléklet Tihany Község Önkormányzat 2024. évi tervezett működési és felhalmozási bevételei és kiadásai 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
4. melléklet Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai
5. melléklet Visszhang Óvoda és Bölcsőde 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai
6. melléklet Németh László Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai
7. melléklet Tihanyi Falugondnokság 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai
8. melléklet Tihany Község Önkormányzata, önkormányzati intézmények a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnak a 2024. évi bevételei és kiadásai
9. melléklet Tihany Község Önkormányzat és intézményei 2024. évi fejlesztési kiadásai
10. melléklet Tihany Község Önkormányzat és intézményei több éves kihatással járó feladatainak előirányzatai éves bontásban
11. melléklet Tihany Község Önkormányzat adósságállományának alakulása
12. melléklet Tihany Község Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai
13. melléklet Tihany Község Önkormányzat és intézményei gördülő tervezése
14. melléklet Tihany Község Önkormányzat közvetett támogatásai
15. melléklet Tihany Község Önkormányzat állami támogatásai
16. melléklet Tihany Község Önkormányzat által nyújtott támogatások
17. melléklet Tihany Község Önkormányzat által kormányzati funkció szerinti bevételei, kiadásai
18. melléklet Tihany Község Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási terve
19. melléklet Tihany Község Önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektjei

Költségvetési bevételek

1) Állami támogatások

A kötelező feladatok támogatása mutatószámok alapján történik 2024. évben is. A 15. melléklet részletezi a kötelezően ellátott feladatok vonatkozásában az igényelt állami támogatás összegét. Ezek a támogatások felhasználásukat tekintve nagyrészt kötött felhasználásúak és csak jogcímenek belül átcsoportosíthatók. A támogatások felhalmozási célra is felhasználhatók abban az esetben, ha mindez a működést nem veszélyezteti.

Az állami támogatás tartalmazza az általános működésre, a köznevelésre, a bölcsődére, a gyermekétkeztetésre, szociális étkeztetésre, valamint a kulturális feladatokra kapott összeget is.

Jogcím	Összeg
Működés általános támogatás	105 402 713 Ft
Köznevelési feladatok támogatása	81 663 866 Ft
Bölcsőde támogatása	23 882 000 Ft
Szociális étkeztetés	4 073 280 Ft
Gyermekétkeztetés támogatása	50 608 323 Ft
Közművelődés támogatása	3 031 810 Ft
Összesen	268 661 992 Ft

2) Közhatalmi bevételek

Adónemek	Tervezett bevétel
Építményadó	202 000 000 Ft
Telekadó	100 000 000 Ft
Iparüzési adó	160 000 000 Ft
Idegenforgalmi adó	112 000 000 Ft
Összes tervezett bevétel	574 000 000 Ft

3) Működési bevételek

Jelentősebb saját bevételek:

- bérleti díjak: 85 000 000 Ft
- lakbér: 9 195 000 Ft
- tovább számlázott közüzemi díjak: 30 000 000 Ft
- szálláshely szolgáltatás: 16 800 000 Ft
- Urnasírhely, közterület-használati díjak: 10 000 000 Ft

4) Felhalmozási bevételek

A tavalyi évhez hasonlóan a lakások értékesítéséből a tervezett bevétel bruttó 680 644 399 Ft.

Egyéb ingatlan értékesítése 32 553 576 Ft, melyek értékesítéséről a januári testületi ülésen már volt döntés.

5) Az Önkormányzat maradványa

A maradvány 239 560 409 Ft, melyből 174 277 710 Ft a kötelezettségvállalással terhelt.

Költségvetési kiadások

Az Önkormányzat és intézményei összesített kiadásait az 1. melléklet tartalmazza.

1) Működési kiadások

Személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok

A minimálbér összege 2023. december 1-jétől bruttó 266.800 Ft, a garantált bérminimum összege 326.000 Ft.

A munkáltatót terhelő járulék mértéke 2024. január 1-jétől nem változott, 13% maradt.

A költségvetés tartalmazza a minimálbér emelkedése miatti kötelező fejlesztést, valamint a köztisztviselők, közalkalmazottak és a munka törvénykönyve alá tartozók bérfejlesztését is.

A cafetéria keret minden dolgozó részére tervezésre került a tavalyi évhez hasonlóan.

A munkába járás címén adható költségtérítés adómentes része 15 Ft-ról 30 Ft-ra nőtt a 16/2023. (I. 27.) Korm. rendelet értelmében. Az idei költségvetésben is az emelt összeget vettük figyelembe.

A folyószámlára történő utalás adómentesen adható mértékét valamennyi foglalkoztatott esetében terveztük.

Személyi juttatásokon belül jutalom címén egy havi bruttó bér került tervezésre a tavalyihoz hasonló körben.

A dologi kiadások tervezése az előző év adatai alapján történt, figyelembe véve a magas infláció miatti áremelkedést.

2) Tartalékok:

2024. évi költségvetésben tartalékként jelentkező összeg 541 309 394 Ft, mely általános működési tartalék.

Fentiek tekintetében az alábbi rendelet tervezetet terjesztem a képviselő-testület elé, és kérem a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A jogalkotásról szóló törvény szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén tájékoztatni kell a helyi önkormányzat képviselő-testületét.

A tervezett jogszabály hatásai:

1. **A várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:** a rendelettervezet meghatározza az Önkormányzat működésének 2022. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára. A költségvetési rendelet elfogadása biztosítja Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok ellátását, ezen felül a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt célok megvalósítását.
2. **A várható környezeti és egészségi következmények:** a rendelettervezet a kiadási előirányzatokon keresztül hat a környezet átalakítására, védelmére.
3. **A jogszabály-tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nincs
4. **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** a rendelettervezet megalkotását az államháztartási törvény 23.§-a írja elő, a rendeletalkotás elmaradása esetén az Önkormányzat és intézményei működése, a feladatok finanszírozása nem biztosítható. Tihany önkormányzati gazdálkodáshoz elengedhetetlen a költségvetési rendelet megalkotása.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: Az Önkormányzat és intézményei rendelkeznek a végrehajtáshoz szükséges szervezeti, személyi és tárgyi feltételekkel

Fentiek tekintetében az alábbi rendelet tervezetet terjesztem a képviselő-testület elé, és kérem a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Tihany, 2024. február 29.



Tószoki Imre
polgármester

Az előterjesztés törvényes


Dr. Nagy Rusztem Zoltán
jegyző



Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2024. (III.12.) önkormányzati rendelete

Tihany Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről

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

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Tihany Község Önkormányzat Képviselő-testületére és annak bizottságaira, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre, valamint a támogatásokban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

(2) E rendeletben alkalmazott további jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:

- a) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)
- b) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.)
- c) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.)
- d) Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: TKÖH)

Az Önkormányzat 2024. évi összesített költségvetési főösszege

2. §

(1) A Képviselő-testület Tihany Község Önkormányzatának 2024. évi

- a) összesített bevételi főösszegét **3 011 209 332 Ft**-ban
 - b) összesített kiadási főösszegét **3 011 209 332 Ft**-ban
- állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének összesített, irányítószervi támogatással csökkentett bevételi és kiadási főösszegét **2 285 187 273 Ft**-ban állapítja meg.

Költségvetési bevételek és kiadások

3. §

(1) A Képviselő-testület a 2. § (2) pontjában megállapított költségvetési főösszeget bevételi források szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

1. Működési célú támogatások **357 143 784 Ft**
2. Közhatalmi bevételek **579 000 000 Ft**
3. Működési bevételek **226 623 650 Ft**
4. Működési célú visszatérítendő támogatás **51 698 138 Ft**

5. Felhalmozási bevételek **713 197 975 Ft**
6. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök, támogatások **116 656 185 Ft**
7. Finanszírozási bevételek **240 867 541 Ft**

(2) A Képviselő-testület a 2. § (2) bekezdésében megállapított költségvetési főösszeget kiadási előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. Személyi juttatások **516 203 900 Ft**
2. Munkaadókat terhelő járulékok **72 307 905 Ft**
3. Dologi kiadások, befizetések **495 740 020 Ft**
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai **17 056 124 Ft**
5. Egyéb működési célú kiadások **190 988 594 Ft**
6. Általános tartalék **541 309 394 Ft**
7. Beruházások **381 835 275 Ft**
8. Felújítások **17 044 859 Ft**
9. Felhalmozási célú kiadás **2 400 000 Ft**
10. Finanszírozási kiadások **50 301 202 Ft**

Az önkormányzat 2024. évi elemi költségvetése

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi elemi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **2 244 484 141 Ft**-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat közfoglalkoztatottak nélküli engedélyezett létszáma 3 fő.

Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

5. §

(1) A képviselő-testület a **Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal** költségvetési szervének 2024. évi bevételi és kiadási főösszegét **275 785 331 Ft**-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal összesített létszámát 34 főben, a Tihanyi székhely létszámát 18 főben állapítja meg.

Visszhang Óvoda és Bölcsőde költségvetése

6. §

(1) A képviselő-testület **Visszhang Óvoda és Bölcsőde** költségvetési szerv 2024. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét **144 210 500 Ft**-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a Visszhang Óvoda és Bölcsőde közfoglalkoztatottak nélküli engedélyezett létszámát 15 főben állapítja meg.

Németh László Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése

7. §

(1) A képviselő-testület a **Németh László Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetési szerv 2024. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét **60 537 616 Ft**-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a Németh László Művelődési Ház és Könyvtár közfoglalkoztatottak nélküli engedélyezett létszámát 3,5 főben állapítja meg.

Tihanyi Falugondnokság költségvetése

8. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a **Tihanyi Falugondnokság** költségvetési szerv 2024. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét **286 191 744 Ft**-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a Tihanyi Falugondnokság közfoglalkoztatottak nélküli engedélyezett létszámát 23 főben állapítja meg.

Költségvetés mellékletei

9. §

(1) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata és intézményeinek a 2024. évi tervezett bevételeit és kiadásait az 1. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata 2024. évi tervezett bevételeit és kiadásait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata 2024. évi tervezett működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi tervezett bevételeit és kiadásait a 4. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(5) A képviselő-testület a Visszhang Óvoda és Bölcsőde 2024. évi tervezett bevételeit és kiadásait az 5. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(6) A képviselő-testület a Németh László Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi tervezett bevételeit és kiadásait a 6. melléklet szerint fogadja el.

(7) A képviselő-testület a Tihanyi Falugondnokság 2024. évi tervezett bevételeit és kiadásait a 7. melléklet szerint fogadja el.

(8) A képviselő-testület a Tihany Község Önkormányzata, önkormányzati intézmények a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnak a 2024. évi bevételek és kiadásait 8. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(9) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata és intézményei 2024. évi fejlesztési kiadásait a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata és intézményei több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait éves bontásban 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata adósságállományának alakulását a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

- (12) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzatának kötelező és önként vállalt feladatait a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (13) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata és intézményei gördülő tervezését a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (14) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata közvetett támogatásait a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (15) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata állami támogatásait a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (16) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata által nyújtott támogatásokat a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (17) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata által kormányzati funkció szerinti bevételei, kiadásai 17. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (18) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata 2024. évi előirányzat felhasználási (likviditási) tervét a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (19) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata Európai Unió támogatással megvalósuló projektjeit a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

10. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) Az Önkormányzat kiadási előirányzatai terhére történő kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés során az Áht. előírásai szerint kell eljárni.
- (4) A helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére kötelezettséget a polgármester vagy az általa írásban kijelölt személy végezhet, pénzügyi ellenjegyzésre a TKÖH előírások szerinti végzettséggel rendelkező, írásban kijelölt köztisztviselője jogosult.
- (5) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (6) és (7) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (6) Az előirányzat-módosításra az Áht 34. §-an foglaltak az irányadóak azzal, hogy azon kiadások esetén, amelyekhez központi vagy egyes szereztől kapott támogatás kapcsolódik, a polgármester az előirányzatokat a megigényelt támogatás erejéig módosíthatja.
- (7) Az önkormányzat behajthatatlan követeléseinek, kintlévőségeinek törléséről átruházott hatáskörben a Polgármester dönt.

(8) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

11. §

(1) Az Önkormányzat a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig vagy a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit a gördülő tervezés alapján határozza meg.

(2) A Gst. értelmében önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet fő szabályként csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

(3) Ha az önkormányzat új fejlesztés indításához fejlesztési célú hitel felvételét tervezi – ami adósságot keletkeztető ügyletnek minősül a Stabilitási tv. szerint – a jogszabályi előírásokat betartva előzetesen meg kell kérni a Kormány hozzájárulását, az Államkincstár, illetve a Kormányhivatal előzetes kontrollján keresztül.

(4) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben esetlegesen keletkezett működési hiány finanszírozási módja a likviditási hitelfelvétel a számlavezető banktól.

(5) Hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartoznak.

(6) Az értékpapír kibocsátása, vásárlása, értékesítése és visszavásárlása értékhatárra tekintet nélkül a Képviselő-testület hatásköre.

(7) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a Képviselő-testület hatásköre.

(8) A megtervezett fejlesztési feladatokkal összefüggésben kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amilyen arányban az Önkormányzat felhalmozási bevételei teljesülnek.

(9) Azon fejlesztési feladatok, amelyeknél a Rendelet csak az önerőt tartalmazza, s amelyek teljes körű megvalósításának előfeltétele a pályázaton való sikeres részvétel, csak olyan ütemben valósíthatók meg, amilyen arányban az önerőn kívüli források teljesülnek.

(10) A Képviselő-testület az Önkormányzat maradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá.

Vegyes rendelkezések

12. §

(1) Az önkormányzat az államháztartáson kívülre átadott és az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökre vonatkozó eljárást külön rendeletben szabályozza.

(2) Az Önkormányzati vagyon értékesítésére, hasznosítására, a vagyonnal való gazdálkodásra vonatkozóan az önkormányzat vagyonrendelete szerint kell eljárni.

(3) A költségvetési bevételek beszédésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni.

(4) Az alábbi kifizetések teljesíthetők készpénzben a házipénztárból:

- a) bérjellegű kifizetések,
- b) készpénzelőleg,
- c) bel- és külföldi kiküldetésnél útiköltség, napidíj térítések, egyéb kiküldetési kiadások,
- d) saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
- e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások,
- f) karbantartással, működéssel kapcsolatos kiadások,
- g) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- h) reprezentációs kiadások,
- i) szociális juttatások
- j) önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos kiadások,
- k) jogcímtől függetlenül kétszázezer forint összegig történő egyéb kifizetés

13. §

(1) A közbeszerzési értékhatárt elérő felhalmozási, felújítási, beszerzési feladatokban a közbeszerzési törvény, valamint az önkormányzat közbeszerzési szabályzata alapján kell eljárni.

(2) A közbeszerzési értékhatárt el nem érő, de

- a) a nettó 1.000.000 Ft-ot meghaladó beruházások, felújítások, beszerzések esetén legalább 3 ajánlatot kell bekérni és a kötelezettségvállalás engedélyezéséről a Képviselő-testület dönt,
- b) a nettó 500.000 Ft-ot elérő, de 1.000.000 Ft-ot meg nem haladó beruházások felújítások, beszerzések esetén 3 db ajánlatot kell beszerezni és a kötelezettségvállalás engedélyezéséről a polgármester dönt.

(3) Az ajánlati kiírás tartalmára, a nyertes kiválasztására és egyéb eljárási kérdésekben az önkormányzat Beszerzési Szabályzata az irányadó.

14. §

(1) A Képviselő-testület 2024. évre a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalap 55.000,- Ft,
- b) a köztisztviselők cafetéria juttatásának kerete bruttó 400.000 Ft/fő/év, melyet az önkormányzat a 2024. évi költségvetésében biztosít.

(2) Tihany Község Önkormányzatával és intézményeivel foglalkoztatási jogviszonyban állók részére – a közfoglalkoztatottak kivételével - a cafetéria éves keretét bruttó 200.000 Ft/fő/év összegben állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az (1) és (2) bekezdésben foglalkoztatottak részére 2024. évre évi bruttó 18.046 Ft / fő bankszámla-hozzájárulást nyújt az illetmény és a bér bankszámlára történő utalásának költségtérítéséhez.

(4) Az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatási jogviszonyban állók részére a munkába járási költségtérítés összege a munkába töltött napokra, a munkahely és a lakóhely közötti közforgalmi úton mért távolság alapján oda-vissza számolva, kilométerenként 30 Ft.

Térítési díjak

15. §

(1) A gyermekétkeztetésért térítési díjat kell fizetni.

(2) Az intézményi térítési díjak mértéke 2024. március 1-től:

- | | |
|--|------------------|
| a) Bölcsőde: napi négyszeri étkezés esetén | 1 022 Ft/nap/fő. |
| b) Visszhang Óvoda: napi háromszori étkezés esetén | 933 Ft/nap/fő. |
| c) Általános iskola | |
| ca) napközis gyermek napi háromszori étkezése esetén | 1 126 Ft/nap/fő, |
| cb) kizárólag ebédet igénylő gyermek esetén | 814 Ft/nap/fő. |

(3) A szociális étkeztetés esetében a személyi térítési díj jövedelemfüggő, a helyi szociális rendeletben meghatározottak szerint.

(4) A munkahelyi étkeztetés biztosítása kapcsán a kedvezményes alkalmazotti térítési díjra az alábbi személyi kör jogosult:

- az önkormányzattal és annak fenntartásában működő költségvetési szerveknél foglalkoztatási jogviszonyban álló személyek,
- a Bencés Apátság fenntartásában működő Tihanyi Illyés Gyula Általános és Alapfokú Művészeti Iskolával foglalkoztatási jogviszonyban álló személyek,
- az önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló önkormányzati cégekkel foglalkoztatási jogviszonyban álló személyek.
- a Tihanyi Legenda Közhasznú Nonprofit Kft. alkalmazásában álló dolgozók.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás, a költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretében gondoskodik.

Záró rendelkezések

17. §

E rendelet 2024. március napon lép hatályba.

18. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Tósoki Imre
polgármester

Dr. Nagy Ruzstem Zoltán
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetése megtörtént.

Tihany, 2024.

Dr. Nagy Ruzstem Zoltán
jegyző

I. számú melléklet

/2024. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzata, önkormányzati intézmények, és a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnak a 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
2	BEVÉTELEK					
3	1.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)	B1	357 143 784		
4	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	268 661 992	0	0
5	1.1.1	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	105 402 713		
6	1.1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	81 663 866		
7	1.1.3	Települési önkormányzatok bölcsőde támogatása	B113	23 882 000		
8	1.1.4	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	4 073 280		
9	1.1.5	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	50 608 323		
10	1.1.6	Kulturális feladatok támogatása	B114	3 031 810		
11	1.1.7	Kiegészítő támogatás	B115	0		
12	1.2	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	B16	88 481 792		
13	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	B3	579 000 000	0	0
14	2.1.	Vagyon típusú adók	B34	302 000 000	0	0
15	2.2.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	160 000 000	0	0
16	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolg.adók	B355	112 000 000	0	0
17	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	5 000 000	0	0
18	3.	Működési bevételek	B4	226 623 650	0	0
19	3.1	Szolgáltatások ellenértéke	B402	137 488 000		
20	3.2	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	30 000 000		
21	3.3	Ellátási díjak	B405	14 300 000		
22	3.4	Kiszámlázott AFA	B406	44 835 650		
23	3.5	Kamatbevételek	B408	0		
24	3.6	Egyéb működési bevételek	B411	0		
25	4.	Működési célú visszatérítendő támogatások ÁH-n kívülről	B64	51 698 138		
26	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		1 214 465 572	0	0
27	5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	B2	116 656 185		
28	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	116 656 185		
29	6.	Felhalmozási bevételek	B5	713 197 975	0	0
30	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52	713 197 975		
31	7.	Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök	B74	0		
32	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)		829 854 160		
33		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)		2 044 319 732	0	0
34	8.	Finanszírozási bevételek	B81	240 867 541		
35	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	240 867 541		
36	8.2.	ÁH-n belüli megelőlegezések	B814	0		
37	9.	Központi, irányítószervi támogatás	B81	726 022 059		
38	9.1	Központi, irányítószervi támogatás Közös Hivatal	B816	275 785 331		
39	9.2	Központi, irányítószervi támogatás Intézmények	B816	450 236 728		
40	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8+9)		966 889 600		
41		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		3 011 209 332	0	0
42		Központi, irányító szervi támogatás (-)	B81	726 022 059	0	0
43		BEVÉTEL MINDÖSSZESEN		2 285 187 273	0	0
44	KIADÁSOK					
45	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	K1	516 203 900	0	0
46	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	484 317 500	0	0
47	1.1.1	Törvény szerinti illetmények	K1101	409 158 571		
48	1.1.2	Céljuttatás, prémium	K1103	30 290 420		
49	1.1.3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	8 821 000		
50	1.1.4	Végkielégítés	K1105	0		
51	1.1.5	Jubileumi jutalom	K1106	2 898 000		
52	1.1.6	Béren kívüli juttatás	K1107	16 533 715		
53	1.1.7	Ruházati költségterítés	K1108	800 000		
54	1.1.8	Közlekedési költségterítés	K1109	7 355 424		
55	1.1.9	Egyéb költségterítések	K1110	1 000 852		
56	1.1.10	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	7 459 518		

I. számú melléklet

/2024. (III.12.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzata, önkormányzati intézmények, és a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnak a 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
57	1.2	Külső személyi juttatás	K12	31 886 400	0	0
58	1.2.1	Választott tisztségviselők juttatása	K121	19 056 400		
59	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	8 838 000		
60	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	3 992 000		
61	2.	Munkaadót terhelő járulékok	K2	72 307 905		
62	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5)	K3	497 567 120	0	0
63	3.1.	Készletbeszerzés	K31	85 310 000		
64	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	9 514 000		
65	3.3.	Szolgáltatási kiadások	K33	252 809 121	0	0
66	3.3.1	Közüzemi díjak	K331	69 927 000		
67	3.3.2	Bérelti és lízing díjak	K333	7 700 000		
68	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	50 416 635		
69	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	32 041 340		
70	3.3.5	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	17 804 208		
71	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	74 919 938		
72	3.4	Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	3 493 000	0	0
73	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	1 310 000		
74	3.4.2	Reklámkiadások	K342	2 183 000		
75	3.5	Különféle befizetések és dologi kiadások	K35	146 440 999	0	0
76	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	89 633 899		
77	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	51 483 000		
78	3.5.3	Fizetendő kamat	K353	1 827 100		
79	3.5.4	Egyéb dologi kiadás	K355	3 497 000		
80	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	17 056 124		
81	5.	Egyéb működési célú kiadás	K5	732 297 988	0	0
82	5.1	Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502	48 468 008		
83	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülré	K506	8 464 340		
84	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	K512	134 056 246		
85	5.4	Működési tartalék	K513	541 309 394		
86	A.	MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)		1 835 433 037	0	0
87	6.	Beruházások	K6	381 835 275		
88	7.	Felújítások	K7	17 044 859		
89	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	2 400 000		
90	B.	FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)		401 280 134	0	0
91		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		2 236 713 171	0	0
92	9.	Finanszírozási kiadások	K91	774 496 161	0	0
93	9.1	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	726 022 059	0	0
94	9.1.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		275 785 331		
95	9.1.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények		450 236 728		
96	9.2	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914	9 454 102		
97	9.3	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K917	39 020 000		
98	C.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)		774 496 161	0	0
99		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		3 011 209 332	0	0
100		Központi, irányítószervi támogatás folyósítása (-)	K915	726 022 059	0	0
101		KIADÁS MINDÖSSZESEN		2 285 187 273	0	0

2. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzata 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

A	B	C	D	E	F	
1	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
2	BEVÉTELEK					
3	1.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)	B1	357 143 784	0	0
4	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	268 661 992	0	0
5	1.1.1.	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	105 402 713		
6	1.1.2.	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	81 663 866		
7	1.1.3.	Települési önkormányzatok bölcsőde támogatása	B113	23 882 000		
8	1.1.4.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	4 073 280		
9	1.1.5.	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113	50 608 323		
10	1.1.6.	Kulturális feladatok támogatása	B114	3 031 810		
11	1.1.7.	Kiegészítő támogatás	B115	0		
12	1.2.	Egyéb működési célú támogatások bev-ei ah. belülről	B16	88 481 792		
13	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	B3	579 000 000	0	0
14	2.1.	Vagyoni típusú adók	B34	302 000 000		
15	2.2.	Értékesítési és foralmi adók	B351	160 000 000		
16	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	112 000 000		
17	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	5 000 000		
18	3.	Működési bevételek	B4	187 227 650	0	0
19	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	120 195 000		
20	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	30 000 000		
21	3.3.	Ellátási díjak	B405	0		
22	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406	37 032 650		
23	3.5.	Kamatbevételek	B408	0		
24	3.6.	Egyéb működési bevételek	B411	0		
25	4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről	B64	51 698 138		
26	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		1 175 069 572	0	0
27	5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	B2	116 656 185	0	0
28	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	116 656 185		
29	6.	Felhalmozási bevételek	B5	713 197 975		
30	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52	713 197 975		
31	7.	Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök	B74	0		
32	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)		829 854 160	0	0
33	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)			2 004 923 732	0	0
34	8.	Belföldi finanszírozási bevételek	B81	239 560 409	0	0
35	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	239 560 409		
36	8.2.	ÁH-n belüli megelőlegezések	B814	0		
37	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)		239 560 409	0	0
38	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			2 244 484 141	0	0
39	KIADÁSOK					
40	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	K1	33 139 492	0	0
41	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	7 375 092	0	0
42	1.1.1.	Törvény szerinti illetmények	K1101	6 720 000		
43	1.1.2.	Jutalom	K1103	180 000		
44	1.1.3.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	0		
45	1.1.4.	Jubileumi jutalom	K1106	0		
46	1.1.5.	Béren kívüli juttatás	K1107	288 000		
47	1.1.6.	Közlekedési költségterítés	K1109	151 000		
48	1.1.7.	Egyéb költségterítések	K1110	0		
49	1.1.8.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	36 092		
50	1.2.	Külső személyi juttatás	K12	25 764 400	0	0
51	1.2.1.	Választott tisztviselők juttatása	K121	19 056 400		
52	1.2.2.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	4 908 000		
53	1.2.3.	Egyéb külső személyi juttatás	K123	1 800 000		
54	2.	Munkaadót terhelő járulékok	K2	4 500 000		

2. számú melléklet
az 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzata 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

I	A	B	C	D	E	F
	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
55	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5)	K3	294 318 362		
56	3.1.	Készletbeszerzés	K31	11 695 000		
57	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	7 606 800		
58	3.3.	Szolgáltatási kiadások	K33	166 859 913	0	0
59	3.3.1	Közüzemi díjak	K331	49 122 000		
60	3.3.2	Bérleti és lízing díjak	K333	7 100 000		
61	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	36 706 635		
62	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	32 041 340		
63	3.3.5	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	13 455 000		
64	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	28 434 938		
65	3.4	Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	260 000	0	0
66	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	60 000		
67	3.4.2	Reklámkiadások	K342	200 000		
68	3.5	Különféle befizetések és dologi kiadások	K35	107 896 649	0	0
69	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	52 154 549		
70	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	51 483 000		
71	3.5.3		K353	1 827 100		
72	3.5.4	Egyéb dologi kiadás	K355	2 432 000		
73	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	17 056 124		
74	5.	Egyéb működési célú kiadás	K5	732 297 988	0	0
75	5.1	Helyi önkormányzatok törvényi előírásn alapuló befizetései	K502	48 468 008		
76	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülr	K506	8 464 340		
77	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	K512	134 056 246		
78	5.4	Működési tartalék	K513	541 309 394		
79	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)		1 081 311 966	0	0
80	6.	Beruházások	K6	369 231 155		
81	7.	Felújítások	K7	17 044 859		
82	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	2 400 000		
83	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁS (6+7+8)		388 676 014	0	0
84		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		1 469 987 980	0	0
85	9.	Finanszírozási kiadások	K91	774 496 161	0	0
86	9.1	Központi, irányítószervi támogatás folyóltása	K915	726 022 059	0	0
87	9.1.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		275 785 331		
88	9.1.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények		450 236 728		
89	9.2	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914	9 454 102		
90	9.3	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K917	39 020 000		
91	C.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)		774 496 161	0	0
92		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		2 244 484 141	0	0

3. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzat összesített 2024. évi tervezett működési és felhalmozási bevételről és kiadásokról (forrásban)

Költségvetési bevételek		2022. 12.31. Tényadat	2023. 12.31. Várható teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	Költségvetési kiadások	2022. 12.31. Tényadat	2023. 12.31. Várható teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat
A. Kötségvetési bevételek		1 324 703 506	2 312 678 838	2 044 319 732				
I. Működési költségvetési bevételek		1 070 243 579	1 165 009 045	1 214 465 572	I. Működési költségvetési kiadások	2 886 196 801	2 739 615 203	2 236 713 171
B1	I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	301 329 131	354 716 264	357 143 784	K1	1 750 087 896	1 570 867 915	1 835 433 037
B3	2. Közhatalmi bevételek	446 393 000	503 800 000	579 000 000	K2	378 666 096	416 802 188	516 203 900
B4	3. Működési bevételek	302 515 962	254 092 543	226 623 650	K3	56 091 446	64 845 079	72 307 905
B6	4. Működési célú átvett pénzeszközök	20 005 486	52 400 238	51 698 138	K4	504 051 438	520 448 784	497 567 120
					K5	12 767 000	16 456 312	17 056 124
						798 511 896	552 315 552	732 297 988
II. Felhalmozási költségvetési bevételek		254 459 927	1 147 669 793	829 854 160	II. Felhalmozási költségvetési kiadások	1 136 108 905	1 168 747 288	401 280 134
B2	I. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	193 116 525	466 825 394	116 656 185	K6	939 083 641	1 034 744 078	381 835 275
B5	2. Felhalmozási bevételek	26 121 000	680 644 399	713 197 975	K7	78 326 015	5 934 892	17 044 859
B7	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	35 222 402	200 000	0	K8	118 699 249	128 068 318	2 400 000
B8	B. Finanszírozási bevételek				K9			
	I. Belföldi finanszírozás bevételei	1 611 892 713	490 300 381	240 867 541	I. Belföldi finanszírozás kiadásai	50 399 418	63 364 016	48 474 102
	I.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (belső finanszírozás)	1 426 481 334	472 566 777	240 867 541	AHB megelőlegezések visszafizetése	49 131 593	24 501 149	9 454 102
	Működési célú maradvány	422 061 486	186 175 128	66 589 831	Hitel törlesztés	1 267 825	38 862 867	39 020 000
	Felhalmozási célú maradvány	1 004 419 848	286 391 649	174 277 710	2. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
	I.2 AHB megelőlegezések	50 739 379	17 733 604	0				
	2. Költségvetési hiány kiegészítésére szolgáló eszközök	134 672 000	0	0				
	Bevételek összesen	2 936 596 219	2 802 979 219	2 285 187 273	Kiadások összesen	2 936 596 219	2 802 979 219	2 285 187 273

4. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

1	A	B	C	D	E	F
Sor szám		Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
2	BEVÉTELEK					
3	1.	<i>Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)</i>	B1	0	0	0
4	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	0	0	0
5	1.1.1.	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	0		
6	1.1.2.	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	0		
7	1.1.3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	0		
8	1.1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0		
9	1.1.5.	Kulturális feladatok támogatása	B114	0		
10	1.1.6.	Kiegészítő támogatás	B115	0		
11	1.2.	<i>Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről</i>	B16	0		
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	B3	0	0	0
13	2.1.	Vagyoni típusú adók	B34	0		
14	2.2.	Értékesítési és forhalmi adók	B351	0		
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0		
16	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0		
17	3.	Működési bevételek	B4	0	0	0
18	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0		
19	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0		
20	3.3.	Ellátási díjak	B405	0		
21	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406	0		
22	3.5.	Kamatbevételek	B408	0		
23	3.6.	Egyéb működési bevételek	B411	0		
24	4.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről</i>	B64	0		
25	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		0	0	0
26	5.	<i>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről</i>	B2	0	0	0
27	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	0		
28	6.	Felhalmozási bevételek	B5	0		
29	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52	0		
30	7.	<i>Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök</i>	B74	0		
31	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)		0	0	0
32		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)		0	0	0
33	8.	Belföldi finanszírozási bevételek	B81	275 785 331	0	0
34	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	0		
35	8.2.	Központi, irányító szervi támogatás	B816	275 785 331		
36	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)		275 785 331	0	0
37		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		275 785 331	0	0
38	KIADÁSOK					
39	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	K1	232 931 018	0	0
40	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	232 109 018	0	0
41	1.1.1.	Törvény szerinti illetmények	K1101	194 335 571		
42	1.1.2.	Jutalom	K1103	14 450 300		
43	1.1.3.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	1 621 000		
44	1.1.4.	Végkielégítés	K1105	0		
45	1.1.5.	Jubileumi jutalom	K1106	2 898 000		
46	1.1.6.	Béren kívüli juttatás	K1107	9 008 215		
47	1.1.7.	Közlekedési költségtérítés	K1109	5 662 700		
48	1.1.8.	Egyéb költségtérítések	K1110	900 852		
49	1.1.9.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	3 232 380		
50	1.2.	Külső személyi juttatás	K12	822 000	0	0
51	1.2.1.	Választott tisztségviselők juttatása	K121	0		
52	1.2.2.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	500 000		
53	1.2.3.	Egyéb külső személyi juttatás	K123	322 000		
54	2.	Munkaadót terhelő járulékok	K2	33 353 905		
55	3.	Dologi kiadások és külföldre befizetések (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5)	K3	9 500 408		

4. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

1	A	B	C	D	E	F
Sor szám		Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
2		BEVÉTELEK				
56	3.1.	Készletbeszerzés	K31	0		
57	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	207 200		
58	3.3.	Szolgáltatási kiadások	K33	7 605 208	0	0
59	3.3.1	Közüzemi díjak	K331	0		
60	3.3.2	Bérelti és lízing díjak	K333	0		
61	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	0		
62	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	0		
63	3.3.5	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	1 218 708		
64	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	6 386 500		
65	3.4	Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	1 683 000	0	0
66	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	1 200 000		
67	3.4.2	Reklámkiadások	K342	483 000		
68	3.5	Különféle befizetések és dologi kiadások	K35	5 000	0	0
69	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	0		
70	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	0		
71	3.5.3	Egyéb dologi kiadás	K355	5 000		
72	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	0		
73	5.	Egyéb működési célú kiadás	K5	0	0	0
74	5.1	Helyi önkormányzatok törvényi előírásn alapuló befizetései	K502	0		
75	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülr	K506	0		
76	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	K512	0		
77	5.4	Működési tartalék	K513	0		
78	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)		275 785 331	0	0
79	6.	Beruházások	K6	0		
80	7.	Felújítások	K7	0		
81	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	0		
82	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁS (6+7+8)		0	0	0
83		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		275 785 331	0	0
84	9.	Finanszírozási kiadások	K91	0	0	0
85	9.1	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	0	0	0
86	9.1.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		0		
87	9.1.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények		0		
88	9.2	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914	0		
89	9.3	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K917	0		
90	C.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)		0	0	0
91		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		275 785 331	0	0

5. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Visszhang Óvoda és Bölcsőde 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

A	B	C	D	E	F	
1	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
2	BEVÉTELEK					
3	1.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)	B1	0	0	0
4	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	0	0	0
5	1.1.1	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	0		
6	1.1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	0		
7	1.1.3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	0		
8	1.1.4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0		
9	1.1.5	Kulturális feladatok támogatása	B114	0		
10	1.1.6	Kiegészítő támogatás	B115	0		
11	1.2	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	B16	0		
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	B3	0	0	0
13	2.1.	Vagyon típusú adók	B34	0		
14	2.2.	Értékesítési és forralmi adók	B351	0		
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0		
16	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0		
17	3.	Működési bevételek	B4	693 000	0	0
18	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	693 000		
19	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0		
20	3.3.	Ellátási díjak	B405	0		
21	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406	0		
22	3.5.	Kamatbevételek	B408	0		
23	3.6.	Egyéb működési bevételek	B411	0		
24	4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről	B64	0		
25	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		693 000	0	0
26	5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	B2	0	0	0
27	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	0		
28	6.	Felhalmozási bevételek	B5	0		
29	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52	0		
30	7.	Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök	B74	0		
31	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)		0	0	0
32		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)		693 000	0	0
33	8.	Belföldi finanszírozási bevételek	B81	143 517 500	0	0
34	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	752 944		
35	8.2.	Központi, irányító szervei támogatás	B816	142 764 556		
36	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)		143 517 500	0	0
37		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		144 210 500	0	0
38	KIADÁSOK					
39	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	K1	110 164 000	0	0
40	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	107 964 000	0	0
41	1.1.1	Törvény szerinti illetmények	K1101	95 096 000		
42	1.1.2	Jutalom	K1103	5 900 000		
43	1.1.3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	600 000		
44	1.1.4	Végkielégítés	K1105	0		
45	1.1.5	Jubileumi jutalom	K1106	0		
46	1.1.6	Béren kívüli juttatás	K1107	3 200 000		
47	1.1.7	Ruházati költségterítés	K1108	800 000		
48	1.1.8	Közlekedési költségterítés	K1109	1 020 000		
49	1.1.9	Egyéb költségterítések	K1110	0		
50	1.1.10	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 348 000		
51	1.2	Külső személyi juttatás	K12	2 200 000	0	0
52	1.2.1	Választott tisztségviselők juttatása	K121	0		
53	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	1 850 000		
54	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	350 000		
55	2.	Munkaadót terhelő járulékok	K2	15 004 000		

5. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Visszhang Óvoda és Bölcsőde 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
56	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5)	K3	17 637 500		
57	3.1.	Készletbeszerzés	K31	1 815 000		
58	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	375 000		
59	3.3.	Szolgáltatási kiadások	K33	11 857 500	0	0
60	3.3.1	Közüzemi díjak	K331	4 685 000		
61	3.3.2	Bérelti és lízing díjak	K333	200 000		
62	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	3 400 000		
63	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	0		
64	3.3.5	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	1 850 000		
65	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	1 722 500		
66	3.4	Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	50 000	0	0
67	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	50 000		
68	3.4.2	Reklámkiadások	K342	0		
69	3.5	Különféle befizetések és dologi kiadások	K35	3 540 000	0	0
70	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	3 500 000		
71	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	0		
72	3.5.3	Egyéb dologi kiadás	K355	40 000		
73	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	0		
74	5.	Egyéb működési célú kiadás	K5	0	0	0
75	5.1	Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502	0		
76	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülré	K506	0		
77	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	K512	0		
78	5.4	Működési tartalék	K513	0		
79	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)		142 805 500	0	0
80	6.	Beruházások	K6	1 405 000		
81	7.	Felújítások	K7	0		
82	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	0		
83	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁS (6+7+8)		1 405 000	0	0
84		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		144 210 500	0	0
85	9.	Finanszírozási kiadások	K91	0	0	0
86	9.1	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	0	0	0
87	9.1.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		0		
88	9.1.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények		0		
89	9.2	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914	0		
90	9.3	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K917	0		
91	C.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)		0	0	0
92		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		144 210 500	0	0

6. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Németh László Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
2	BEVÉTELEK					
3	1.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)	B1	0	0	0
4	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	0	0	0
5	1.1.1	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	0		
6	1.1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	0		
7	1.1.3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	0		
8	1.1.4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0		
9	1.1.5	Kulturális feladatok támogatása	B114	0		
10	1.1.6	Kiegészítő támogatás	B115	0		
11	1.2.	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	B16	0		
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	B3	0	0	0
13	2.1.	Vagyoni típusú adók	B34	0		
14	2.2.	Értékesítési és forralmi adók	B351	0		
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0		
16	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0		
17	3.	Működési bevételek	B4	0	0	0
18	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0		
19	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0		
20	3.3.	Ellátási díjak	B405	0		
21	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406	0		
22	3.5.	Kamatbevételek	B408	0		
23	3.6.	Egyéb működési bevételek	B411	0		
24	4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről	B64	0		
25	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		0	0	0
26	5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	B2	0	0	0
27	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	0		
28	6.	Felhalmozási bevételek	B5	0		
29	6.1.	Ingtatlan értékesítés	B52	0		
30	7.	Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök	B74	0		
31	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)		0	0	0
32	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)			0	0	0
33	8.	Belföldi finanszírozási bevételek	B81	60 537 616	0	0
34	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	248 708		
35	8.2.	Központi, irányító szervei támogatás	B816	60 288 908		
36	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)		60 537 616	0	0
37	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			60 537 616	0	0
38	KIADÁSOK					
39	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	K1	23 123 166	0	0
40	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	20 303 166	0	0
41	1.1.1	Törvény szerinti illetmények	K1101	17 692 000		
42	1.1.2	Jutalom	K1103	1 515 120		
43	1.1.3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	0		
44	1.1.4	Végkielégítés	K1105	0		
45	1.1.5	Jubileumi jutalom	K1106	0		
46	1.1.6	Béren kívüli juttatás	K1107	700 000		
47	1.1.7	Ruházati költségterítés	K1108	0		
48	1.1.8	Közlekedési költségterítés	K1109	123 000		
49	1.1.9	Egyéb költségterítések	K1110	100 000		
50	1.1.10	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	173 046		
51	1.2.	Külső személyi juttatás	K12	2 820 000	0	0
52	1.2.1	Választott tisztségviselők juttatása	K121	0		
53	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	1 400 000		
54	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	1 420 000		

6. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Németh László Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
2	BEVÉTELEK					
55	2.	<i>Munkaadót terhelő járulékok</i>	<i>K2</i>	<i>3 470 000</i>		
56	3.	<i>Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5)</i>	<i>K3</i>	<i>33 436 450</i>		
57	3.1.	Készletbeszerzés	K31	2 870 000		
58	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	365 000		
59	3.3.	Szolgáltatási kiadások	K33	23 648 000	0	0
60	3.3.1	Közüzemi díjak	K331	800 000		
61	3.3.2	Bérelti és lízing díjak	K333	400 000		
62	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 200 000		
63	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	0		
64	3.3.5	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	452 000		
65	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	20 796 000		
66	3.4	<i>Kiküldetés, reklám, propaganda</i>	<i>K34</i>	<i>1 500 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
67	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	0		
68	3.4.2	Reklámkiadások	K342	1 500 000		
69	3.5	<i>Különféle befizetések és dologi kiadások</i>	<i>K5</i>	<i>5 053 450</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
70	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	4 253 450		
71	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	0		
72	3.5.3	Egyéb dologi kiadás	K355	800 000		
73	4.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatása</i>	<i>K48</i>	<i>0</i>		
74	5.	<i>Egyéb működési célú kiadás</i>	<i>K35</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
75	5.1	Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502	0		
76	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülre	K506	0		
77	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	K512	0		
78	5.4	Működési tartalék	K513	0		
79	A.	MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)		60 029 616	0	0
80	6.	<i>Beruházások</i>	<i>K6</i>	<i>508 000</i>		
81	7.	<i>Felújítások</i>	<i>K7</i>	<i>0</i>		
82	8.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadás</i>	<i>K8</i>	<i>0</i>		
83	B.	FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)		508 000	0	0
84		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		60 537 616	0	0
85	9.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	<i>K91</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
86	9.1	<i>Központi, irányítószervi támogatás folyósítása</i>	<i>K915</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
87	9.1.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		0		
88	9.1.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények		0		
89	9.2	<i>Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése</i>	<i>K914</i>	<i>0</i>		
90	9.3	<i>Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése</i>	<i>K917</i>	<i>0</i>		
91	C.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)		0	0	0
92		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		60 537 616	0	0

7. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihanyi Falugondnokság 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
2	BEVÉTELEK					
3	1.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)	B1	0	0	0
4	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	0	0	0
5	1.1.1	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	0		
6	1.1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	0		
7	1.1.3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	0		
8	1.1.4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0		
9	1.1.5	Kulturális feladatok támogatása	B114	0		
10	1.1.6	Kiegészítő támogatás	B115	0		
11	1.2	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	B16	0		
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	B3	0	0	0
13	2.1.	Vagyoni típusú adók	B34	0		
14	2.2.	Értékesítési és forhalmi adók	B351	0		
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0		
16	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0		
17	3.	Működési bevételek	B4	38 703 000	0	0
18	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	16 600 000		
19	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0		
20	3.3.	Ellátási díjak	B405	14 300 000		
21	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406	7 803 000		
22	3.5.	Kamatbevételek	B408	0		
23	3.6.	Egyéb működési bevételek	B411	0		
24	4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről	B64	0		
25	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		38 703 000	0	0
26	5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	B2	0	0	0
27	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	0		
28	6.	Felhalmozási bevételek	B5	0		
29	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52	0		
30	7.	Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök	B74	0		
31	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)		0	0	0
32	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)			38 703 000	0	0
33	8.	Belföldi finanszírozási bevételek	B81	247 488 744	0	0
34	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	305 480		
35	8.2.	Központi, irányító szervi támogatás	B816	247 183 264		
36	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)		247 488 744	0	0
37	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			286 191 744	0	0
38	KIADÁSOK					
39	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	K1	116 846 224	0	0
40	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	116 566 224	0	0
41	1.1.1	Törvény szerinti illetmények	K1101	95 315 000		
42	1.1.2	Jutalom	K1103	8 245 000		
43	1.1.3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	6 600 000		
44	1.1.4	Végkielégítés	K1105	0		
45	1.1.5	Jubileumi jutalom	K1106	0		
46	1.1.6	Béren kívüli juttatás	K1107	3 337 500		
47	1.1.7	Ruházati költségterítés	K1108	0		
48	1.1.8	Közlekedési költségterítés	K1109	398 724		
49	1.1.9	Egyéb költségterítések	K1110	0		
50	1.1.10	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	2 670 000		
51	1.2	Külső személyi juttatás	K12	280 000	0	0
52	1.2.1	Választott tisztségviselők juttatása	K121	0		
53	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	180 000		

7. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihanyi Falugondnokság 2024. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

1	A	B	C	D	E	F
Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés	
2	BEVÉTELEK					
54	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	100 000		
55	2.	Munkaadót terhelő járulékok	K2	15 980 000		
56	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5)	K3	142 674 400		
57	3.1.	Készletbeszerzés	K31	68 930 000		
58	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	960 000		
59	3.3.	Szolgáltatási kiadások	K33	42 838 500	0	0
60	3.3.1	Közüzemi díjak	K331	15 320 000		
61	3.3.2	Bérleti és lízing díjak	K333	0		
62	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	9 110 000		
63	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	0		
64	3.3.5	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	828 500		
65	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	17 580 000		
66	3.4	Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	0	0	0
67	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	0		
68	3.4.2	Reklámkiadások	K342	0		
69	3.5	Különféle befizetések és dologi kiadások	K35	29 945 900	0	0
70	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	29 725 900		
71	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	0		
72	3.5.3	Egyéb dologi kiadás	K355	220 000		
73	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	0		
74	5.	Egyéb működési célú kiadás	K5	0	0	0
75	5.1	Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502	0		
76	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülré	K506	0		
77	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	K512	0		
78	5.4	Működési tartalék	K513	0		
79	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)		275 500 624	0	0
80	6.	Beruházások	K6	10 691 120		
81	7.	Felújítások	K7	0		
82	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	0		
83	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁS (6+7+8)		10 691 120	0	0
84		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		286 191 744	0	0
85	9.	Finanszírozási kiadások	K91	0	0	0
86	9.1	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	0	0	0
87	9.1.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		0		
88	9.1.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények		0		
89	9.2	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914	0		
90	9.3	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K917	0		
91	C.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)		0	0	0
92		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		286 191 744	0	0

8. számú melléklet

az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzata, önkormányzati intézmények a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnak a 2024. évi bevételei és kiadásai (forintban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	
Sor- szám	Költségvetési szervek megnevezése	Állami támogatás és saját bevétel	Központi, irányító szervi támogatás	Bevétel összesen	Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Intézmény finanszí- rozás	Felb. kiadások (beruh., felújítás)	Hosszú lejáratú hiteltek visszafizetése	Megelőlege zés visszafiz.	Létszám	Kiadás összesen	
2																
Tihany Önkormányzat és intézményei																
3	1.	Önkormányzat	2 244 484 141	0	2 244 484 141	33 139 492	4 500 000	294 318 362	17 056 124	732 297 988	388 676 014	39 020 000	9 454 102	3	2 244 484 141	
4	2.	Visszhang Óvoda és Bölcsőde	1 445 944	142 764 556	144 210 500	110 164 000	15 004 000	17 637 500	0	0	1 405 000	0	0	15	144 210 500	
5	3.	Tihanyi Falugondnokság	39 008 480	247 183 264	286 191 744	116 846 224	15 980 000	142 674 400	0	0	10 691 120	0	0	23	286 191 744	
6	4.	Németh László Művelődési ház és Könyvtár	248 708	60 288 908	60 537 616	23 123 166	3 470 000	33 436 450	0	0	508 000	0	0	3,5	60 537 616	
7	I.	Tihany Önkormányzat és intézményei összesen	2 285 187 273	450 236 728	2 735 424 001	283 272 882	38 954 000	488 066 712	17 056 124	732 297 988	401 280 134	39 020 000	9 454 102	44,5	2 735 424 001	
10	II.	Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal	0	275 785 331	275 785 331	232 931 018	33 353 905	9 500 408	0	0	0	0	0	34	275 785 331	

9. számú melléklet
 az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez
 Tihany Község Önkormányzat és intézményei 2024. évi fejlesztési kiadásai (forintban)

A		B	C	D
1	Feladat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. előirányzat	2024. évi teljesítés
2	Önkormányzat építés, eszközbeszerzések	369 231 155		
3	VP külterületi utak fejlesztése	167 428 402		
4	TOP PLUSZ Visszhang-domb fejlesztése	144 021 956		
5	Új garzonlakásokban 2 db beépített konyha építése eszközökkel	4 000 000		
6	Gyalogos átkelőhely tervezése a Kemenes cukrászda környékére	1 500 000		
7	Kossuth utcai nyilvános wc szennyvízelvezetésének javítása tervezéssel	1 500 000		
8	Óvoda-bölcsőde gyalogátkelőhely kivitelezése	16 000 000		
9	Somos strand gyalogátkelőhely kivitelezése	20 000 000		
10	Gyalogos átkelőhely tervezése Gödrös (Panoráma hotel előtti útszakasz)	1 500 000		
11	Kamerarendszer kialakítása	5 000 000		
12	Rönkpad 10db és hulladékgyűjtő konténer 5 db Belső tó köré	2 222 500		
13	Forgalomtechnikai eszközök (KRESZ táblák, oszlopok)	1 000 000		
14	Egészségház Klímarendszer eszközbeszerzés	1 714 500		
15	Hivatali számítógép 2 db (tartalék)	300 000		
16	Mobiltelefonok	254 000		
17	Hivatali nyomtató 2 db (tartalék)	200 000		
18	Iratmegsemmisítő	127 000		
19	Szűnelmentes tápegységek, wifi korszerűsítés	1 079 997		
20	EMS depurator fejszett és egyenes darab (fogorvos)	570 000		
21	3 db hűtőszekrény (Ifjúsági szállás)	381 000		
22	10 db étkezőszék (Ifjúsági szállás)	381 000		
23	1 db mosodai kiskocsi (Ifjúsági szállás)	50 800		
24				
25	Falugondnokság beszerzések:	10 691 120		
26	Konténer tömörítőhöz 1 db	2 400 300		
27	Univerzális szívógép	1 250 000		
28	Ventilátoros permetezőgép 600 L	1 290 320		
29	Hulladékgyűjtő konténer 10 db	1 750 000		
30	Hűtő, vízlágyító, késélező, vákumgép	444 500		
31	Rozsdamentes munkaasztal 2 db, tároló polcrendszerrel	762 000		
32	Konyha üst beszerzése	2 794 000		
33				
34	Óvodai, bölcsődei beszerzések:	1 405 000		
35	Kerti szerszámos tároló	120 000		
36	Benzines fűgyújtó fűnyíró	150 000		
37	Laptop 2 db	500 000		
38	Porszívó	120 000		
39	Karácsonyfa csoportonként	160 000		
40	Óvodai bordásfal	225 000		
41	Irodai bútorok	130 000		
42				
43	Művelődési Ház beszerzések:	508 000		
44	Aktív hangfal 1 db	508 000		
45	Intézményi eszközbeszerzés összesen:	12 604 120		
46	Beruházási kiadások összesen:	381 835 275		
47				
48	Hivatali párkányok végszámla	774 859		
49	Garda étterem tetőfelújítás	9 000 000		
50	Csokonai utcai lakás fűtőkorszerűsítés	2 000 000		
51	Gödrösi 100 lépcső felújításának tervezése	1 270 000		
52	Major utcai 38. volt rendőrlakás belső felújítása	4 000 000		
53	Felújítások összesen:	17 044 859		
54	Felhalmozási kiadások összesen:	398 880 134		

10. számú melléklet
 az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez
 Tihany Község Önkormányzat és intézményei több éves kihatással járó
 feladatainak előirányzatai éves bontásban (forintban)

A	B	C	D	E	F
Feladat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. mód. előirányzat	2024. évi teljesítés	2025	2026
1					
2	398 880 134			0	0
3	2 400 000			0	0
4	0			0	0
5	40 847 100			40 018 900	22 327 036

11. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez
Tihany Község Önkormányzat adósságállományának alakulása lejárati és eszközök szerinti bontásban (forintban)

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	2025	2026
1						
2	Belföldi felhalmozási célú hitel állomány (felvétel éve 2022., lejárati 2026. év)	97 171 936			59 671 936	22 171 936
	<i>Tőketörlesztés</i>	37 500 000			37 500 000	22 171 936
	<i>Kamat törlesztés</i>	1 709 700			881 500	155 100
3	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	0			0	0
4	Váltó kibocsátása	0			0	0
5	Pénzügyi lízing	1 637 400			1 637 400	0
6	Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	0			0	0
7	Adósságot keletkeztető ügylet összesen	40 847 100			40 018 900	22 327 036
8	Helyi adóból származó bevétel	574 000 000			574 000 000	574 000 000
9	Önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog értékesítéséből származó bevétel	0			0	0
10	Tárgyi eszköz, immateriális jószág, részesedés, vállalat értékesítéséből származó bevétel	0			0	0
11	Bírság, pótlék, díjbevétel	0			0	0
12	Kezesség, garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0			0	0
13	Saját bevétel összesen	574 000 000			574 000 000	574 000 000
14	Saját bevétel 50%-a	287 000 000			287 000 000	287 000 000
15	Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség	40 847 100			40 018 900	22 327 036
16	Saját bevétel 50%-a és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségek különbsége	246 152 900			246 981 100	264 672 964

12. számú melléklet

az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzat összesített 2024. évi kormányzati funkcióként részletezett kötelező és önként vállalt feladatainak kiadásai és bevételei (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Kormányzati funkció száma	Megnevezés	Létszám fő 2024	feladatellátási forma	2024. évi eredeti előirányzat bevételi forrás	2024. évi eredeti előirányzat kiadás
2	011130	Önkormányzatok és Hivatalok igazgatási tev.	36	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
3		Személyi juttatások				260 100 464
4		Munkaadókat terhelő járulékok				36 953 905
5		Dologi kiadások				103 880 738
6		Egyéb működési célú kiadások				10 000 000
7	011130	Összesen				410 935 107
8	013320	Közműfenntartás		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
9		Dologi kiadások				1 841 500
10	013320	Összesen				1 841 500
11	013350	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás		kötelező	saját bevétel	
12		Dologi kiadások				97 702 501
13	013350	Összesen			0	97 702 501
14	018010	Önkormányzatok elsz. a központi költségvetéssel		kötelező	saját bevétel	
15		Törvényi előíráson alapuló befizetések				48 468 008
16		ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése				9 454 102
17	018010	Összesen			0	57 922 110
18	018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek		kötelező	saját bevétel	
19		Egyéb működési célú kiadások				8 464 340
20		Felügyelet alá tartozó kv-i szerv támogatása				726 022 059
21	018030	Összesen				734 486 399
22	031030	Közterület rendjének fenntartása		kötelező	saját bevétel	
23		Dologi kiadások				2 685 010
24	031030	Összesen				2 685 010
25	045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntart.		kötelező	állami támogatás	
26		Dologi kiadások				16 270 000
27	045160	Összesen				16 270 000
28	045161	Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása		kötelező	állami támogatás	
29		Dologi kiadások				9 398 000
30	045161	Összesen				9 398 000
31	047310	Turizmus igazgatása és támogatása		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
32		Egyéb működési célú támogatások				99 450 000
33	047310	Összesen				99 450 000
34	051030	Nem veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása		kötelező	saját bevétel	
35		Dologi kiadások				8 591 550
36	051030	Összesen				8 591 550
37	061030	Lakáshoz jutást segítő támogatás		önként vállalt	saját bevétel	
38		Dologi kiadások				30 000
39		Felhalmozási célú kiadások				2 400 000
40	061030	Összesen				2 430 000
41	064010	Közülgítés		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
42		Dologi kiadások				27 682 502
43	064010	Összesen				27 682 502
44	066010	Zöldterület-kezelés	17	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
45		Személyi juttatások				80 657 600
46		Munkaadókat terhelő járulékok				11 000 000
47		Dologi kiadások				46 009 850
48	066010	Összesen				137 667 450
49	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolg.		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
50		Dologi kiadások				22 927 950
51	066020	Összesen				22 927 950
52	072111	Háziorvosi alapellátás		kötelező	saját bevétel	
53		Dologi kiadások				1 970 679
54	072111	Összesen				1 970 679
55	072311	Fogorvosi ellátás		kötelező	saját bevétel	
56		Dologi kiadások				613 800
57	072311	Összesen				613 800

58	081061	Szabadidős park fürdő és strandszolgáltatás		önként vállalt	saját bevétel	
59		Dologi kiadások				10 668 000
60	081061	Összesen				10 668 000
61	081071	Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkezés	1	önként vállalt	saját bevétel	
62		Személyi juttatások				5 670 046
63		Munkaadókat terhelő járulékok				800 000
64		Dologi kiadások				6 592 490
65	081071	Összesen				13 062 536
66	082044	Könyvtári szolgáltatások	1	kötelező	saját bevétel	
67		Személyi juttatások				5 735 166
68		Munkaadókat terhelő járulékok				770 000
69		Dologi kiadások				1 681 450
70	082044	Összesen				8 186 616
71	082092	Közművelődés-hagyományos köz. Kult. Értékek gond.	2,5	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
72		Személyi juttatások				17 388 000
73		Munkaadókat terhelő járulékok				2 700 000
74		Dologi kiadások				31 755 000
75	082092	Összesen				51 843 000
76	084031	Civil szervezetek működési támogatása		önként vállalt	saját bevétel	
77		Egyéb működési célú kiadások				24 606 246
78	084031	Összesen				24 606 246
79	086090	Mindenféle szabadidős szolgáltatás		önként vállalt	saját bevétel	
80		Személyi juttatások				300 000
81		Munkaadókat terhelő járulékok				100 000
82		Dologi kiadások				1 270 000
83	086090	Összesen				1 670 000
84	091110	Óvodai nevelés	12	kötelező	állami támogatás	
85		Személyi juttatások				81 800 000
86		Munkaadókat terhelő járulékok				10 504 000
87		Dologi kiadások				12 868 750
88	091110	Összesen				105 172 750
89	096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményekben	4	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
90		Személyi juttatások				22 685 000
91		Munkaadókat terhelő járulékok				3 000 000
92		Dologi kiadások				38 011 800
93	096015	Összesen				63 696 800
94	096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	1	önként vállalt	saját bevétel	
95		Személyi juttatások				6 790 312
96		Munkaadókat terhelő járulékok				1 100 000
97		Dologi kiadások				35 519 700
98	096025	Összesen				43 410 012
99	104031	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	3	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
100		Személyi juttatások				28 364 000
101		Munkaadókat terhelő járulékok				4 500 000
102		Dologi kiadások				4 768 750
103	104031	Összesen				37 632 750
104	104035	Gyermekétkeztetés bölcsődében	0,5	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
105		Személyi juttatások				3 279 887
106		Munkaadókat terhelő járulékok				430 000
107		Dologi kiadások				1 905 000
108	104031	Összesen				5 614 887
109	107051	Szociális étkezés	0,5	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
110		Személyi juttatások				3 433 425
111		Munkaadókat terhelő járulékok				450 000
112		Dologi kiadások				10 795 000
113	107051	Összesen				14 678 425
114	107052	Házi segítségnyújtás		kötelező	saját bevétel	
115		Dologi kiadások				300 000
116	107052	Összesen				300 000
117	107060	Egyéb szoc. Pénzbeli, természetbeni ellátások		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
118		Egyéb nem intézményi ellátások				17 056 124
119	107060	Összesen				17 056 124
120	900060	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek		önként vállalt	saját bevétel	
121		Visszafizetési kötelezettség (hitel, kamat)				40 847 100
122		kötségvetési tartalék				541 309 394

123	900060	Összesen				582 156 494
124		<i>Beruházások</i>		<i>önként vállalt</i>	<i>saját bevétel</i>	381 835 275
125		<i>Felújítások</i>		<i>önként vállalt</i>	<i>saját bevétel</i>	17 044 859
126		KIADÁSOK ÖSSZESEN				3 011 209 332
127		Kötelező feladatellátás létszáma	76,5			
128		Önként vállalt feladat ellátás létszáma	2			

13. számú melléklet
 az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez
 Tihany Község Önkormányzat és intézményei 2024./2025./2026. évi gördülő tervezése

KIADÁSOK

	A	B	C	D	E	F	G
1	Sor- szám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	2025	2026
2	I.	Személyi juttatások	516 203 900			567 824 290	624 606 719
3	II.	Munkaadókat terhelő járulékok	72 307 905			73 817 158	81 198 873
4	III.	Dologi kiadások	497 567 120			543 829 220	571 280 841
5	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatása	17 056 124			18 761 736	20 637 910
6	V.	Egyéb működési célú kiadás	190 988 594			210 087 453	231 096 199
7	VI.	Tartalék	541 309 394			545 000 000	545 000 000
8	VII.	Beruházások	381 835 275			200 000 000	150 000 000
9	VIII.	Felújítások	17 044 859			50 967 000	50 000 000
10	IX.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	2 400 000			2 400 000	2 400 000
11	X.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁH-n kívülre	0			0	0
13	XII.	ÁH belüli megelőlegezés visszafiz.	9 454 102			5 250 000	5 250 000
14	XIII.	Hosszú lejáratú hitel törlesztés és kamattörlesztés	39 020 000			40 018 900	22 327 036
15		Mindösszesen	2 285 187 273			2 257 955 758	2 303 797 578

BEVÉTELEK

	A	B	C	D	E	F	G
15	Sor- szám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	2025	2026
16	I.	Önkormányzatok működési támogatása	357 143 784			410 715 352	472 322 654
17	II.	Közhatalmi bevételek	579 000 000			579 000 000	579 000 000
18	III.	Működési bevételek	226 623 650			299 286 015	359 143 218
19	IV.	Működési célú átvett pénzeszköz	51 698 138			0	0
20	V.	Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülről	116 656 185			225 894 000	210 000 000
21	VI.	Ingatlan értékesítés	713 197 975			343 060 391	183 331 706
22	VII.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0			0	0
23	VIII.	Belföldi értékpapír beváltás	0			0	0
24	IX.	Pénzmaradvány	240 867 541			400 000 000	500 000 000
25		Mindösszesen	2 285 187 273			2 257 955 758	2 303 797 578

14. számú melléklet

az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzatának kimutatása a 2024. évi tervezett közvetett támogatásokról a helyi adókban (forintban)

A	B	D	E
Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1.	Vagyoni típusú adók	462 000 000	
	Építményadó	202 000 000	
	Telekadó	100 000 000	0
	Iparüzési adó	160 000 000	0
2.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	112 000 000	0
	Idegenforgalmi adó	112 000 000	
3.	Ellátottak térítési díja	14 300 000	0
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevétel (bérleti díj)	104 195 000	0
5.	egyéb (szállásdíj)	16 800 000	0
	Összesen :	709 295 000	0

15. számú melléklet

az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez
Állami támogatás 2024. (forintban)

A	B	C
	támogatások összege	
1	Állami hozzájárulások:	
2	Önkormányzati hivatal működésének támogatása 9,52 fő	63 150 920
3	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	33 459 640
4	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000
5	Lakott területtel kapcsolatos feladatok	76 500
6	Polgármesteri illetmény támogatása	3 915 653
7	I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen:	105 402 713
8	Óvodapedagógusok bértámogatása (5,8 fő)	48 557 600
9	Óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadás (2,6 fő)	1 864 200
10	Óvodapedagógusok nevelő munkáját segítőek bértámogatása (4 fő)	21 072 000
11	Óvodaműködtetési támogatás 59 fő	10 170 066
12	II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen:	81 663 866
13	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás 48 fő	4 073 280
14	III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	4 073 280
15	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása 2 fő	17 044 000
16	Bölcsődei dajkák, középfokú kisgyermeknevelők bértámogatása 1 fő	6 838 000
17	IV. Bölcsőde támogatása	23 882 000
18	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás 5,57 fő	20 163 400
19	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	30 444 923
20	V. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	50 608 323
21	Települési önkormányzatok közműv. feladatainak támogatása	3 031 810
22	VI. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 031 810
23	Állami támogatás összesen:	268 661 992

16. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez
Tihany Község Önkormányzat 2024. évi támogatás értékű kiadásai (forintban)

1	A	B	C	D
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
2	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	8 464 340		
3	Bursa Hungarica pályázat támogatás	200 000		
4	Központi orvosi ügyelet támogatása	3 525 345		
5	Belső ellenőri feladatok, család- és gyerekjóléti támogatás	1 634 595		
6	Rendőrség támogatása	1 000 000		
7	Balatonfüredi Önkormányzat Tűzoltóság tagdíj	1 900 000		
8	Települési Önkormányzatok Országos szövetsége tagdíj	34 250		
9	Többcélú kistérségi társulás tagdíj	170 150		
10	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	134 056 246		
11	Tihany Fél-sziget Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft.	10 000 000		
12	Tihanyi Legenda Nonprofit Kft (TDM)	99 450 000		
13	Református Egyházközség	200 000		
14	Tihanyi Bencés Apátság Iskola támogatása	5 018 000		
15	Tihanyi Bencés Apátság	7 678 246		
16	Tihany Iskoláért Alapítvány	300 000		
17	Tihany Római Katolikus Plébánia	900 000		
18	Lovasklub	1 300 000		
19	Egyéb támogatások polgármesteri hatáskörben	1 000 000		
20	Tihanyi Horgász Egyesület	350 000		
21	Borrend	200 000		
22	Tihanyi Hajósegylet	400 000		
23	Futball Klub	6 000 000		
24	Tihany Sport- és Szabadidő Egyesület	400 000		
25	Apátsági templom kórus	200 000		
26	Visszhang Óvoda Alapítvány	200 000		
27	Mozdulj Balaton	130 000		
28	Városok Falvak Szövetsége tagdíj	200 000		
29	Éltető Balatonfelvidékért Egyesület tagdíj	30 000		
30	Balatonfüred és Környéke Borút Egyesület tagdíj	15 000		
31	Balaton Helyi Önkormányzatok Szövetsége tagdíj	85 000		
32	ÖSSZESEN	142 520 586		

17. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez
Tihany Község Önkormányzatának összesített 2024. évi bevételei, kiadásai kormányzati funkcióként (forintban)

	A	B	C	F	G
1	Kormányzati funkció	Bevétel 2024. évi előirányzat	Bevétel 2024. évi mód. előirányzat	Kiadás 2024. évi előirányzat	Kiadás 2024. évi mód. előirányzat
2	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	93 481 792		137 885 634	
3	013020 Köztemető fenntartása és működtetése	0		1 841 500	
4	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	1 000 281 810		435 637 358	
5	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	268 661 992		57 922 110	
6	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	1 307 132		284 249 671	
7	031030 Közterület rendjének fenntartása	0		2 685 010	
8	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	0		53 270 000	
9	045161 Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása	0		9 398 000	
10	047310 Turizmus igazgatása és támogatása	0		99 450 000	
11	051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása	0		10 991 850	
12	061030 Lakáshoz jutást segítő támogatás	0		2 430 000	
13	064010 Közvilágítás	0		27 682 502	
14	066010 Zöldterület-kezelés	0		141 957 770	
15	066020 Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	0		30 150 450	
16	072111 Háziorvosi alapellátás	0		1 970 679	
17	072311 Fogorvosi alapellátás	0		1 183 800	
18	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	0		10 668 000	
19	081071 Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkeztetés	16 800 000		13 875 336	
20	082044 Könyvtári szolgáltatások	0		8 186 616	
21	082092 Közművelődés - hagyomás közösségi kulturális értékek gondozása	0		52 351 000	
22	084031 Civil szervezetek működési támogatása	0		24 606 246	
23	086090 Mindenféle egyéb szabadidős szolgáltatás	0		1 670 000	
24	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	0		106 167 748	
25	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	17 780 000		63 696 800	
26	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	11 430 000		47 410 512	
27	104031 Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	693 000		38 042 752	
28	104035 Gyermekétkeztetés bölcsődében	381 000		5 614 887	
29	107051 Szociális étkeztetés	9 112 000		14 678 425	
30	107052 Házi segítségnyújtás	0		300 000	
31	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	0		17 056 124	
32	900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei ÁH-n kívülről	574 000 000		0	
33	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	291 258 547		582 156 494	
34	ÖSSZESEN	2 285 187 273	0	2 285 187 273	0

18. számú melléklet
az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez
Tihany Község Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási ütemterve (forintban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
BEVÉTELEK													
1	Működési célú támogatások	29 761 982	29 761 982	29 761 982	29 761 982	29 761 982	29 761 982	29 761 982	29 761 982	29 761 982	29 761 982	29 761 982	357 143 784
4	Közhatalmi bevételek		206 000 000		51 000 000	38 000 000	38 500 000	138 500 000	107 000 000				579 000 000
5	Működési bevételek, támogatások	19 910 482	19 910 482	19 910 482	19 910 482	19 910 482	19 910 482	19 910 482	19 910 482	19 910 482	19 910 482	19 910 482	238 925 788
6	Előző év kv-i maradványa	239 560 409											239 560 409
7	Felhalm. célú támogatás ÁH-n belül			91 878 000				24 778 185					116 656 185
8	Ingyentan értékesítés								178 299 494	178 299 494	178 299 494	178 299 494	713 197 975
9	ÖSSZESEN	289 232 873	49 672 464	141 550 464	100 672 464	87 672 464	88 172 464	212 950 649	334 971 958	227 971 958	227 971 958	227 971 958	2 244 484 141
KIADÁSOK													
11	Működési kiadás	27 510 897	27 510 897	27 510 897	27 510 897	27 510 897	27 510 897	27 510 897	27 510 897	27 510 897	27 510 897	27 510 897	330 130 754
12	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 421 344	1 421 344	1 421 344	1 421 344	1 421 344	1 421 344	1 421 344	1 421 344	1 421 344	1 421 344	1 421 344	17 056 124
13	Egyéb működési célú kiadás	4 039 001	4 039 001	4 039 001	4 039 001	4 039 001	4 039 001	53 764 001	4 039 001	4 039 001	4 039 001	4 039 001	190 988 594
14	Fejlesztési kiadások	32 189 668	32 189 668	32 189 668	32 189 668	32 189 668	32 189 668	32 189 668	32 189 668	32 189 668	32 189 668	32 189 668	386 276 014
15	Felhalmozási célú támogat. kölcsön, átadott pénzeszköz.							2 400 000					2 400 000
16	Irányítói szervei támogatás	60 501 838	60 501 838	60 501 838	60 501 838	60 501 838	60 501 838	60 501 838	60 501 838	60 501 838	60 501 838	60 501 838	726 022 059
17	ÁH megelőlegezés visszafizetés	9 454 102											9 454 102
18	Hitel, kamat visszafizetés	136 450	136 450	136 450	136 450	136 450	136 450	136 450	19 741 300	136 450	136 450	136 450	40 847 100
19	ÖSSZESEN	135 253 299	125 799 197	125 799 197	218 594 783	125 799 197	125 799 197	177 924 197	145 404 047	125 799 197	125 799 197	125 799 193	1 703 174 747
20	Egyenleg	153 979 574	77 852 842	188 121 259	203 872 527	85 950 208	10 196 743	45 223 195	234 791 107	336 963 868	439 136 629	541 309 394	541 309 394

19. számú melléklet
 az 1/2024. (III.13.) önkormányzati rendelethez
 Tihany Község Önkormányzat 2024. évi Európai Unió pályázatairól (forintban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I		J	K	L
								2024.01.01 előtti kiadás	2024.01.01-től várható			
1	Támogatási szerződés/költségvetés módosított előirányzata szerint Ft											
2	projekt azonosító	projekt címe	projekt státusza	projekt összköltsége Ft	támogatási összeg Ft	önérő Ft	támogatási intéztás	2024.01.01 előtti kiadás	Kiadások	Bevételek Ft (tény adatok alapján)	2024.01.01 előtti bevétel	2024.01.01-től várható
3												
4	1	TOP_Plusz-1.2.1-21-VE1-2022-00034	A tihanyi Visszhang-domb fejlesztése	144 021 956 Ft	144 021 956 Ft	0 Ft	100,00%	0	144 021 956	144 021 956	144 021 956	0
5	2	VP6-7.2.1.1-21	Külterületi helyi közutak fejlesztése	269 781 918 Ft	233 312 370 Ft	36 469 548 Ft	86%	102 353 516	167 428 402	116 656 185	116 656 185	116 656 185

Általános indokolás

A Képviselő-testület eredeti jogalkotói hatáskörét a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdés biztosítja, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében jár el.

Tihany Község Önkormányzat 2024. évi költségvetése Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) sz. Korm. rendelet, valamint a kapcsolódó önkormányzati rendeletek alapján készült.

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Levelezési cím: 7400 Kaposvár, Aranyhárs u. 12.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel/fax: 82-314-326, Tel: 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet vizsgálatáról

Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testülete részére

Elvégeztük Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, amelyben a bevételek és kiadások tervezett együttes főösszege egyezően 2.285.187.273 Ft, ezen belül a költségvetési bevételi főösszeg 2.044.319.732 Ft, a költségvetési kiadási főösszeg 2.236.713.171 Ft, a költségvetési egyenleg -192.393.439 Ft, amelyből a működési egyenleg -620.967.465 Ft, a felhalmozási egyenleg 428.574.026 Ft, a finanszírozási kiadások összege 48.474.102 Ft, a belső finanszírozásnak minősülő előző évi maradvány 240.867.541 Ft, a külső finanszírozásnak minősülő felhalmozási célú hitel 0 Ft.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelettervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendelettervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelettervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelettervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelettervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményünk szerint, a költségvetési rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendelettervezet rendeletalkotáásra alkalmas.

Kaposvár, 2024. március 5.



Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó
és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

MKVK nyilvántartási szám: 001619



Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001504

Költségvetési minősítés száma: KM 000780

SZITA ÉS TÁRSAI
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és
Szolgáltató KFT.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Adószám: 13167297-2-14

Tel/fax: 82-314-326, Tel: 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Levelezési cím: 7400 Kaposvár, Aranyhárs u. 12.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel/fax: 82-314-326, Tel: 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

KIEGÉSZÍTŐ JELENTÉS

Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet vizsgálatáról

Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről készült előterjesztést és rendelettervezetet a 3400 témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard szerint, a könyvvizsgálatra vonatkozó szerződésünk alapján vizsgáltuk felül.

A könyvvizsgálat feladata a költségvetésre vonatkozó jogszabályi előírások betartásának, az adatok valódiságának ellenőrzése és a pénzügyi helyzet értékelése különös tekintettel az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokra.

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy

- a költségvetési rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelel-e,
- az előirányzatok a valós adatokat tartalmazzák-e,
- a pénzügyi helyzetet milyen tényezők befolyásolják,
- a költségvetés egyensúlya hogyan biztosítható,

A költségvetési rendelettervezetről a véleményünket

- a jogszabályi előírások értékelése,
- a költségvetés szerkezetének vizsgálata,
- a szöveges előterjesztés felülvizsgálata,
- a rendelettervezet normaszövegének ellenőrzése,
- a számszaki összefüggések, az adatállomány felülvizsgálata alapján alakítottuk ki.

A felülvizsgálat során a tervezés folyamatát, a tervezéshez kapcsolódó adatállomány összetételét és az adatok valódiságát áttekintettük. A rendelettervezetet célszerűségi, hatékonysági és gazdaságossági szempontjából nem vizsgáltuk, mivel az, a nemzeti könyvvizsgálati standardok szerint nem képezi a könyvvizsgálat feladatát.

A költségvetési rendelettervezetről a képviselő-testület 2024. március 12-i ülésére készült előterjesztés alapján alakítottuk ki a véleményünket, amely a következő:

1. A költségvetési rendelettervezetre vonatkozó jogszabályi előírások felülvizsgálata

A költségvetési rendelet megállapítását, a költségvetés tervezésének és végrehajtásának előírásait tartalmazó jogszabályok:

- az államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv),
- Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.)
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet (Áhsz.),
- a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,

- 1991. évi XX. törvény a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről,
- 1990. évi C. törvény a helyi adókról (Htv.)

A költségvetés szerkezetét, összetételét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló Kormányrendelet (Ávr.) határozza meg.

Az Áht. 4-6. §-a szerint:

4. § (1) Az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A költségvetés végrehajtásának éve megegyezik a naptári évvel.

(2) A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges.

(3) A gazdálkodás során biztosítani kell a bevételek és kiadások tervezés során meghatározott célhoz kötött felhasználását.

(4) A beszámolás során biztosítani kell, hogy valamennyi bevétel és kiadás teljes összegében, a költségvetési évek között összehasonlítható módon kerüljön számbavételre.

4/A. § (1) Az államháztartásban a bevételek és kiadások

a) a 6. § (2)-(6) bekezdése szerinti költségvetési bevételek és kiadások, és

b) a 6. § (7) bekezdése szerinti finanszírozási bevételek és kiadások.

(2) A költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési többlet vagy a költségvetési hiány (a továbbiakban együtt: költségvetési egyenleg).

(3) A költségvetési többlet felhasználása és a költségvetési hiány finanszírozása finanszírozási bevételeken és kiadásokon keresztül valósul meg.

(4) A bevételeket és a kiadásokat pénzforgalmi szemléletben kell számba venni. A pénzforgalomban megvalósuló tételek mellett a Kormány rendeletében meghatározott pénzforgalommal nem járó kiegészítő tételek is el kell számolni bevételként vagy kiadásként.

(5) Nem lehet bevételként és kiadásként elszámolni a pénzeszközök olyan változásának hatását, amelyek előlegként nem jelentik azok végleges felhasználását, az azonosításhoz szükséges feltételek hiánya miatt átmenetileg nem számolhatók el, továbbá a pénzeszközök közötti pénzforgalommal, a letéti és más megőrzésre, biztosítékul átvett pénzeszközök kezelésével, az államháztartáson belüli támogatások vagy a bevételek beszedésének, kiadások teljesítésének lebonyolításával kapcsolatosak.

5. § (1) A költségvetési évben teljesülő költségvetési bevételek előirányzott összegét (a továbbiakban: költségvetési bevételi előirányzat) és költségvetési kiadások előirányzott összegét (a továbbiakban: költségvetési kiadási előirányzat) az államháztartás központi alrendszerében a központi költségvetésről szóló törvény, az államháztartás önkormányzati alrendszere esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg.

(2) Az államháztartás központi alrendszerében a költségvetés többletfelhasználásáról, a hiány finanszírozásáról és az államadósság kezeléséről - a finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások központi költségvetésről szóló törvényben történő megállapítása nélkül - az államháztartásért felelős miniszter gondoskodik. Az államháztartás önkormányzati alrendszerében a költségvetési többlet felhasználásáról, a költségvetési hiány finanszírozásáról a finanszírozási bevételek előirányzott összegének (a továbbiakban: finanszírozási bevételi előirányzat) és a finanszírozási kiadások előirányzott összegének (a továbbiakban: finanszírozási kiadási előirányzat) megállapításával a költségvetési rendelet, határozat rendelkezik.

(3) A költségvetési bevételi előirányzatok és a finanszírozási bevételi előirányzatok (a továbbiakban együtt: bevételi előirányzatok) a költségvetési bevételek beszedésének kötelezettségét és a finanszírozási bevételek teljesítésének jogosultságát, a költségvetési kiadási előirányzatok és a finanszírozási kiadási előirányzatok (a továbbiakban együtt: kiadási előirányzatok) az azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

(4) A költségvetési kiadások - a központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető költségvetési kiadási kivételével - a költségvetésben megállapított (a továbbiakban: eredeti előirányzat) vagy az év közben módosított (a továbbiakban: módosított előirányzat) költségvetési kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők. A költségvetési bevételek a költségvetési bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

6. § (1) A tervezés, gazdálkodás, beszámolás során a bevételi előirányzatokat és a kiadási előirányzatokat azok közgazdasági jellege szerinti közgazdasági és felmerülési helyük szerinti adminisztratív, a bevételeket és kiadásokat közgazdasági, adminisztratív és a kormányzati funkciók szerinti funkcionális osztályozás szerint kell nyilvántartani és bemutatni.

(2) A költségvetési bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

(3) Működési bevételek - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) a működési célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,

b) a közhatalmi bevételek, amelyek az adókból, illetékekből, járulékokból, hozzájárulásokból, bírságokból, díjakból és más fizetési kötelezettségekből származnak,

c) a működési bevételek, amelyek a készletek és szolgáltatások értékesítésekor kapott ellenértékből, a tulajdonosi bevételekből, a kapott kamatokból és más hasonló, a működés során keletkező bevételekből származnak,

d) a működési célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

(4) Felhalmozási bevételek - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,

b) a felhalmozási bevételek, amelyek az immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésekor kapott ellenértékből, valamint a részesedések értékesítésekor, megszűnésekor kapott bevételekből származnak,

c) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

(5) Működési kiadások - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) a személyi juttatások, amelyek a foglalkoztatottnak kifizetett illetményből, munkabérből és más juttatásokból, valamint a nem foglalkoztatott természetes személyeknek juttatott más jövedelmek megfizetéséből származnak,

b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, amelyet a kifizetést teljesítő megfizetni köteles,

c) a dologi kiadások, amelyek a készletek és szolgáltatások vásárlása, más befizetési kötelezettségek teljesítése, kamatfizetés és más, a működés során keletkező kiadások teljesítéséből származnak,

d) az ellátottak pénzbeli juttatásai, amelyek a társadalombiztosítási ellátásokból, családi támogatásokból és a természetes személyeknek betegséggel, lakhatással vagy más okból megfizetett ellátási típusú kifizetésekből származnak,

e) az egyéb működési célú kiadások, amelyek a nemzetközi kötelezettségek teljesítéséből, az államháztartáson belülről vagy kívülről működési célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből, valamint a más kiemelt előirányzatban nem szerepeltethető működési jellegű kiadásokból származnak.

(6) Felhalmozási kiadások - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) a beruházások, amelyek az ingatlanok, tárgyi eszközök és más tartósan használt eszközök megszerzéséből, részesedések megszerzéséhez vagy növeléséhez kapcsolódó kiadások teljesítéséből származnak,

b) a felújítások, amelyek a tartósan használt eszközök felújításának kiadásaiból származnak,

c) az egyéb felhalmozási célú kiadások, amelyek az államháztartáson belülről vagy kívülről felhalmozási célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből származnak.

(7) Finanszírozási bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint

a) az államháztartás mindkét alrendszerében:

aa) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdés a)-e) pontja szerinti ügyletből származó bevételek és kiadások, továbbá a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok vásárlásából, értékesítéséből, beváltásából származó bevételek és kiadások,

ab) a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása,

ac) finanszírozási bevételként a költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány,

ad) a költségvetési szerv, fejezeti kezelésű előirányzat bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak különbségeként az államháztartás központi alrendszerében központi támogatásként, az államháztartás önkormányzati alrendszerében irányító szervei támogatásként folyósított támogatás kiutalása és fizetési számlán történő jóváírása,

(8) A kiemelt előirányzatokat és a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a Kormány rendeletében meghatározott részletes közgazdasági jogcímkre (a továbbiakban: rovat) kell bontani. A rovatok egységes rovatrendet képeznek.

6/C. § (1) A helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza. A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.

Az Áht. 23. §-a szabályozza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletét, amely szerint:

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés *a)* pont *ab)* és *ac)* alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a *d)* ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés *a)* pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés *e)* pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

Az Áht. 24. §-a szabályozza a költségvetési rendelet előkészítését, elfogadását:

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatót, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámainak főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Áht. 25. §-a a helyi önkormányzat átmeneti gazdálkodásának szabályait tartalmazza, amely szerint

(1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

Az Áht. 29/A. §-a középtávú tervezést szabályozza, amely szerint:

A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.) 24.§-a szerint:

A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

Az Áht. 24. §-hoz kapcsolódóan az Ávr. 27. §-a kimondja, hogy

(1) A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

(2) A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht. 24. § (4) bekezdéshez kapcsolódóan az Ávr. 28. §-a kimondja, hogy

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,

b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,

c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,

d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és

e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Az Áht. 102. § (3) bekezdése szerint

A bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosításban történő bemutatásához mérlegeket kell kialakítani és összeállítani, figyelemmel az osztályozási rendszerek szempontjaira és előírásaira. A mérlegek - az e törvényben meghatározott kivétellel - a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait, a zárszámadáskor a költségvetési év terv- és tény-, továbbá az előző év tényadatait tartalmazzák.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) 10. §-a szabályozza az önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteit, hitelfelvételét. A 10. § szerint:

(1) Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

(2) Települési önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet csak abban az esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparüzési adót vagy a helyi adókról szóló törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése, ha annak összege nem haladja meg az adósság összegét.

(3) Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat

a) jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához,

b) naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,

c) olyan adósságot keletkeztető ügylete megkötéséhez, amely

ca) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál,

cb) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre vonatkozik,

cc) fejlesztési célt szolgál, és nem haladja meg a fővárosi önkormányzat és megyei jogú város önkormányzata esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió forintot, valamint

d) olyan kezesség- és garanciavállalásához, amely a b) és a c) pont szerinti, önkormányzat által megkötött, valamint az önkormányzati többségi tulajdonban álló gazdasági társaság által a naptári éven belül keletkeztetett és lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügyletkezeléshez kapcsolódik.

(5) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

(6) Az (5) bekezdés szerint megállapítandó fizetési kötelezettség mértékébe nem számítható be a naptári éven belül lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügylet, az európai uniós vagy nemzetközi szervezettől elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető ügyletből, a víziközmű-társulattól annak megszűnése miatt átvett hitelből és az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelből származó fizetési kötelezettségek összege, de beleszámítandó a kezesség-, illetve garanciavállalásból eredő, jogosult által érvényesített fizetési kötelezettség összege.

10/A. § Az önkormányzat a Kormány előzetes hozzájárulásával kizárólag

a) jogerős és végrehajtható bírósági határozatban, vagy fizetési meghagyásban foglalt fizetési kötelezettségének teljesítésére, és

b) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől elnyert, nem fejlesztési célú pályázata önrészeinek biztosítására

köthet naptári éven túli futamidejű működési célú adósságot keletkeztető ügyletet.

10/C. § (1) Az önkormányzat a tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletében, határozatában szerepeltetett adósságkeletkeztetési szándékáról, a 10. § (3) bekezdés b) pontja, valamint c) pont cb) és cd) alpontja, továbbá a 10/A. § szerinti működési célú adósságot keletkeztető és a 10/B. § (3) bekezdése szerinti adósságmegújító ügyleteket, az adósságot keletkeztető ügyletkezeléshez kapcsolódó fejlesztési céljáról és az ügylet várható értékéről a helyi önkormányzatokért felelős minisztert és az államháztartásért felelős minisztert előzetesen tájékoztatja.

2. A költségvetés jogszabályi megfelelése

Az önkormányzat polgármestere a 2024. évi költségvetési rendelettervezetet az Áht. 24. § (3) bekezdése által előírt határidőben (2024. február 15.) terjesztette I. olvasatban a képviselő-testület tagjai elé tárgyalásra.

A költségvetési rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelően a táblázatokat tartalmazó számszaki részből, a normaszövegből és a pénzügyi szabályozást a bevételek, a kiadások tervezésének megalapozottságát bemutató szöveges részből áll.

A 2024. január 1-től a rendeletalkotásig terjedő átmeneti időszak bevételeit és kiadásait a rendelettervezet tartalmazza, azok a rendelettervezetbe beépültek. Az átmeneti időszakban az önkormányzat polgármestere az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének megfelelően intézkedett a bevételek beszédéséről és a kiadások teljesítéséről.

A felülvizsgálatunk alapján Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelettervezete a jelentésünk 1. pontjában részletezett jogszabályi előírásoknak megfelel.

3. A költségvetés tervezése, finanszírozása

Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének tervezését alapvetően meghatározta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, amelyben rögzítésre kerültek a 2024. évi költségvetés főbb számai az önkormányzati alrendszerre vonatkozóan is.

Az önkormányzati finanszírozás 2024. évi alapelvei lényegében változatlanok maradtak, a finanszírozás főbb elvei továbbra is a következők:

- a finanszírozás az előző évekhez hasonlóan 2024-ben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik,
- 2021-ben megszűnt a beszámítás rendszere, helyette a szolidaritási hozzájárulás szolgálja az egyes önkormányzatok közötti jövedelem-különbség mérséklését, amelynek összege az iparűzési adóerő-képességtől függ.
- a költségvetési törvény szerinti egyes támogatások összege a törvényben rögzített jogcímek szerint alakul,
- a támogatások zöme feladatalapú, és kötött felhasználású.

A 2024. évben továbbra is fontos szerepet töltenek be a kiegészítő támogatások:

- Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása (pl. lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása, könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás)
- Helyi önkormányzatok felhalmozási célú költségvetési támogatása (pl. önkormányzati feladat ellátást szolgáló fejlesztések támogatása)
- Vis maior támogatás

Az önkormányzatoknál a központi költségvetéshez kapcsolódóan a 2024. évi finanszírozás forrásai:

1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása,
- Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása,
 - zöldterület-gazdálkodás támogatása
 - közvilágítás támogatása
 - köztemető támogatása
 - közutak támogatása
 - egyéb önkormányzati feladatok támogatása
 - lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása
- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása
- Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása

1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

1. Óvodaműködtetési támogatás,
2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbérealapú támogatása,
3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz,
4. Nemzetiségi pótlék,

5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása.
6. Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása,
7. Diabétesz ellátási pótlék

1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

- A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása,
- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása,
- Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása,
- A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása

1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

- Intézményi gyermekétkeztetés támogatása,
- Szünidei étkeztetés támogatása

1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Az önkormányzatok finanszírozásában a 2021. évben fontos változás volt, hogy kivezetésre került a beszámítás rendszere az önkormányzatok finanszírozásában. Helyette a szolidaritási hozzájárulás szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését. Az előbbi változás a 2024. évi finanszírozásban is érvényben marad.

Tihany Község Önkormányzatánál a központi költségvetésből várható 2024. évi működési támogatások összege az előző évi 172.896.325 Ft-tal szemben a 2024. évi kiegészítő támogatásokat is hozzászámítva 268.661.992 Ft, amely az előző évi támogatáshoz viszonyítva a következőkből tevődik össze:

Ft-ban			
Támogatás jogcíme	Eredeti előirányzat 2023	Eredeti előirányzat 2024	Változás 2024-2023
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	105 163 643	105 402 713	+239 070
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	40 215 740	81 663 866	+41 448 126
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	20 788 497	78 563 603	+57 775 106
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 728 445	3 031 810	-3 696 635
Összesen:	172 896 325	268 661 992	+95 765 667
Szolidaritási hozzájárulás (-)	40 533 846	48 468 008	+7 934 162
Mindösszesen támogatás	132 362 479	220 193 984	+87 831 505

A 2024. évben a minimálbér, a garantált bérminimum és a pedagógus béremelés kiegészítő támogatása beépült a Magyar Államkincstár által az EBR42 rendszerben közölt támogatásokba, így azokat a működési támogatások eredeti előirányzatai tartalmazzák.

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. melléklet 57. pontja szerint:

A 22 000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségve-

tésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja (a továbbiakban: a szolidaritási hozzájárulás alapja). A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik.

A szolidaritási hozzájárulás számításakor alkalmazandó paramétertábla:

	A	B	C	D
	Kategóriák az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége szerint (forint)		Hozzájárulás mértéke a szolidaritási hozzájárulás alapjának százalékában	
	alsó határ	felső határ	minimum	maximum
1	0	22 000	0	0
2	22 001	50 000	0	0,40
3	50 001	58 000	0,40	0,50
4	58 001	78 000	0,50	0,60
5	78 001	102 000	0,60	0,67
6	102 001	950 000	0,67	0,75

A szolidaritási hozzájárulás az alábbi képlet alapján határozható meg:

$SZH = SZHA * [C + (AE - A)/(B - A) * (D - C)] / 100$, egész számra kerekítve - KT, de értéke legalább 0

ahol:

SZH = szolidaritási hozzájárulás fizetendő összege,

SZHA = szolidaritási hozzájárulás alapja,

AE = az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége, ami alapján a szolidaritási hozzájárulás mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla megfelelő sora alkalmazandó,

A-D = a szolidaritási hozzájárulás számításakor alkalmazandó paramétertábla oszlopai szerinti érték,

KT = 600 fő lakosságszám alatti települések esetében alkalmazandó korrekciós tényező, amelynek összege 12 millió forint.

Az államháztartásért felelős miniszter az iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalap és az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség ismeretében a paramétertáblában szereplő kategóriahatárokat és hozzájárulási mértékeket módosíthatja. A módosítás nem érintheti hátrányosan egyetlen kategóriát sem.

Tihany Község Önkormányzatát 2024-ben az egy lakosra jutó adóerő-képesség szerint 48.468.008 Ft szolidaritási hozzájárulás terheli, amely az előző évben 40.533.846 Ft volt.

A szolidaritási hozzájárulási kötelezettség a költségvetési rendelettervezetben az előírásoknak megfelelően az egyéb működési célú kiadások között került tervezésre.

4. A pénzügyi helyzet értékelése, elemzése

Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelettervezetében a bevételek és a kiadások egyezősége, a költségvetés egyensúlya biztosított.

A költségvetés egyensúlyát a bevételi oldalon a saját bevételek, a központi támogatások, az átengedett bevételek és a finanszírozási bevételnek minősülő előző évi maradvány biztosítja. A rendelettervezet adósságot keletkeztető külső forrásnak minősülő hitelfelvételt nem tartalmaz.

Véleményünk szerint a bevételek tervezése megfelelő információkon alapult, azonban a bevételek között bizonytalanságot jelent az ingatlan értékesítésből tervezett 713.197.975 Ft beszédése a 2024. évben. Amennyiben a tervezett ingatlan eladások nem teljesülnek, úgy a költségvetés jelentős módosítására lesz szükség év közben.

A tervezett költségvetés a kötelező feladatok ellátását és a község üzemeltetését a felalmozási bevételekből történő átcsoportosítással várhatóan biztosítani tudja.

A költségvetési rendelettervezetben a 2.044.319.732 Ft költségvetési bevételeket a 2.236.713.171 Ft költségvetési kiadások 192.393.439 Ft-tal meghaladják, amely az Áht. 4/A. § (2) bekezdése szerint a költségvetési hiányt jelenti a következők szerint:

Ft-ban

Bevételek	Működési célú költségvetésben	Felhalmozási célú költségvetésben	Összesen
Költségvetési bevételek	1 214 465 572	829 854 160	2 044 319 732
Költségvetési kiadások	1 835 433 037	401 280 134	2 236 713 171
Egyenleg, hiány, többlet	-620 967 465	428 574 026	-192 393 439

A költségvetés egyenlege a 48.474.102 Ft finanszírozási kiadást (hitel visszafizetés és Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetése) is figyelembe véve -240.867.541 Ft.

A működési célú költségvetés -619.140.365 Ft egyenlegében jelentős szerepet játszik az egyéb működési célú kiadások között tervezett 541.309.394 Ft általános tartalék összege.

A költségvetés egyensúlyát, vagyis a bevételi előirányzatok és a kiadási előirányzatok egyezőségét az adósságot nem keletkeztető, belső finanszírozásnak minősülő 240.867.541 Ft előző évi maradvány biztosítja, emiatt külső finanszírozás (hitel) bevonására a költségvetés egyensúlyának biztosításához nincs szükség. Az előző évi maradvány előirányzata a 2023. évi zárszámadás jóváhagyásakor még változhat.

Az Önkormányzatnál a pénzeszközök év végi állománya összesen 406.337.666 Ft-ot tett ki.

A költségvetés az államháztartási számviteli szabályok miatt jelenleg nem tartalmazza a bevételek között a hosszú lejáratú lekötött bankbetét 100.000.000 Ft összegét, amely majd a betét megszüntetésekor kerül a költségvetésbe a bevételi oldalon.

A költségvetés a bevételek között adósságszolgálatot jelentő külső finanszírozásnak minősülő új hitelfelvételt nem tartalmaz, ezért a hitel felvételre vonatkozóan, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) 10. §-át nem kell figyelembe venni, alkalmazni.

A Gst. 10. §-a szerint az adósságot keletkeztető ügylet felső határát Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény határozza meg, amely szerint az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettség az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az adott év saját bevételeinek 50 %-át.

A rendelettervezetben a finanszírozási kiadások előirányzatát képező hitel visszafizetés, adósságszolgálat előirányzata a korábban felvett fejlesztési hitel miatt 39.020.000 Ft.

A korábban felvett hitel visszafizetésére vonatkozólag a stabilitási törvény szerint az adósságszolgálatot keletkeztető hiteltől adódó visszafizetési kötelezettség a hitel futamideje alatt egyik évben sem haladhatja meg a saját bevételek 50 %-át.

A költségvetésben az egyes bevételek előirányzata és az előirányzatok részaránya a következők szerint alakul az előző évhez viszonyítva:

Bevételek	2023.		2024.		Változás (Ft)
	Előirányzat (Ft)	Részarány (%)	Előirányzat (Ft)	Részarány (%)	
Működési célú bevételek					
Működési célú támogatások Áht-n belülről	259 386 051	9,8	357 143 784	15,6	97 757 733
Közhatalmi bevételek	503 800 000	19,0	579 000 000	25,3	75 200 000
Működési bevételek	232 966 650	8,8	226 623 650	9,9	-6 343 000
Működési célú átvett pénzeszközök	51 698 138	1,9	51 698 138	2,3	0
Működési célú bevételek összesen	1 047 850 839	39,5	1 214 465 572	53,1	166 614 733
Felhalmozási célú bevételek					
Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről	466 825 394	17,6	116 656 185	5,2	-350 169 209
Felhalmozási bevételek	680 644 399	25,6	713 197 975	31,2	32 553 576
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	200 000	0,0	0	0,0	-200 000
Felhalmozási célú bevételek összesen	1 147 669 793	43,2	829 854 160	36,4	-317 815 633
Költségvetési bevételek összesen	2 195 520 632	82,7	2 044 319 732	89,5	-151 200 900
Finanszírozási bevételek					
Előző évi maradvány igénybevétele	460 474 867	17,3	240 867 541	10,5	-219 607 326
Fejlesztési hitel felvétel	0	0,0	0	0,0	0
Finanszírozási bevételek összesen	460 474 867	17,3	240 867 541	10,5	-219 607 326
Bevételek mindösszesen	2 655 995 499	100,0	2 285 187 273	100,0	-370 808 226

A bevételek tervezett főösszege az előző évi eredeti előirányzathoz képest a működési célú bevételek jelentős növekedése ellenére 370.808.226 Ft-tal kevesebb, amely elsősorban a felhalmozási célú bevételek és a maradvány előző évihez viszonyított csökkenéséből adódik.

A 2.285.187.273 Ft összes bevételen belül a működési célú bevételek előirányzata 1.214.465.572 Ft (részaránya 53,1 %), a felhalmozási célú bevételek előirányzata 829.854.160 Ft (részaránya 36,4 %), a finanszírozási bevételek előirányzata 240.867.541 Ft (részaránya 10,5 %).

A bevételek között a legnagyobb részarányt, 713.197.975 Ft-ot az ingatlan értékesítéseket jelentő felhalmozási bevételek képezik.

A költségvetés finanszírozásában kiemelt szerepet játszó közhatalmi bevételek részaránya 25,3 %, amely jelentős emelkedést mutat az előző évhez képest. A közhatalmi bevételek tervezése az előző évhez viszonyítva a következők szerint alakul:

	Eredeti előirányzat 2023 (Ft)	Eredeti előirányzat 2024 (Ft)	Változás (Ft)
Vagyoni típusú adók (épitmény-adó, telekadó)	243 000 000	302 000 000	+59 000 000
Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparüzési adó)	157 000 000	160 000 000	+3 000 000
Egyéb áruhasználati és szolg.adók (idegenforgalmi adó)	98 800 000	112 000 000	+13 200 000
Egyéb közhatalmi bevételek	5 000 000	5 000 000	0
Közhatalmi bevételek összesen	503 800 000	579 000 000	+75 200 000

A közhatalmi bevételek előirányzata 75.200.000 Ft-tal meghaladja az előző évi költségvetésben tervezett összeget, amely kedvezően befolyásolja a költségvetés egyensúlyát. A közhatalmi bevételek növekedéshez hozzájárul, hogy a képviselő-testület a 2024. évre adóemelésekről döntött az építményadó, a telekadó és az idegenforgalmi adó tekintetében.

A koronavírus-járvány elleni védekezés részeként az előző évben alkalmazott 1 %-os helyi iparüzési adó könnyítés 2024-ben kivezetésre került, így az érintett vállalkozásoknak ebben az évben 2 %-os iparüzési adó befizetést kell teljesíteniük az önkormányzat részére.

A közhatalmi bevételek tervezése reálisnak minősíthető.

A felhalmozási bevételek között szerepel 713.197.975 Ft ingatlan (lakások) értékesítésből tervezett bevétel, amelyek értékesítése bizonytalanságot jelent. Amennyiben a tervezett ingatlan értékesítések nem valósulnak meg teljes mértékben, úgy a tartalék fedezetet nyújthat az elmaradó bevétel egy részének ellentételezésére.

A költségvetésben a kiadások előirányzata és az előirányzatok részaránya a következők szerint alakul:

Kiadások	2023.		2024.		Változás (Ft)
	Előirányzat (Ft)	Részarány (%)	Előirányzat (Ft)	Részarány (%)	
Működési célú kiadások					
Személyi juttatások	418 067 770	15,7	516 203 900	22,6	98 136 130
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	64 600 571	2,4	72 307 905	3,2	7 707 334
Dologi kiadások	492 696 488	18,7	497 567 120	21,8	4 870 632
Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 456 312	0,6	17 056 124	0,7	599 812
Egyéb működési célú kiadások	554 844 456	20,9	732 297 988	32,0	177 453 532
ebből: Általános tartalék	408 655 316	15,4	541 309 394	23,7	132 654 078
Szolidaritási hozzájárulás	40 533 846	1,5	48 468 008	2,1	7 934 162
Működési célú kiadások összesen	1 546 665 597	58,3	1 835 433 037	80,3	288 767 440
Felhalmozási célú kiadások					
Beruházások	1 043 988 865	39,3	381 835 275	16,7	-662 153 590
Felújítások	13 934 892	0,5	17 044 859	0,7	3 109 967
Egyéb felhalmozási kiadások	3 000 000	0,1	2 400 000	0,2	-600 000
ebből: Felhalmozási célú tartalék	0	0,0		0,0	0
Felhalmozási kiadások összesen	1 060 923 757	39,9	401 280 134	17,6	-659 643 623
Költségvetési kiadások	2 607 589 354	98,2	2 236 713 171	97,9	-370 876 183
Finanszírozási kiadások					
Hitel, kölcsön törlesztés	41 638 600	1,6	39 020 000	1,7	-2 618 600
Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	6 767 545	0,3	9 454 102	0,4	2 686 557
Finanszírozási kiadások összesen	48 406 145	1,8	48 474 102	2,1	67 957
Kiadások mindösszesen	2 655 995 499	100,0	2 285 187 273	100,0	-370 808 226

A kiadások csökkenése az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva a bevételekkel egyezően 370.808.226 Ft, amelyből 288.767.440 Ft-ot tesz ki a működési célú kiadások növekedése, 659.643.623 Ft-ot a felhalmozási kiadások csökkenése és 67.957 Ft-ot a finanszírozási kiadások növekedése.

A 2.285.187.273 Ft összes kiadáson belül a működési célú kiadások előirányzata 1.835.433.037 Ft, (részaránya 80,3 %), a felhalmozási célú kiadások előirányzata 401.280.134 Ft (részaránya 17,6 %), a finanszírozási kiadások előirányzata 48.474.102 Ft (részaránya 2,1 %).

A működési célú kiadások között legnagyobb a tartalékokat is magába foglaló egyéb működési célú kiadások 32,0 %-os részaránya, a személyi juttatások 22,6 %-os részaránya és a dologi kiadások 21,7 %-os részaránya.

A személyi juttatások 2024. évi előirányzata a minimálbér és a garantált bérminimum további emelkedése, valamint az inflációs hatások miatt 98.136.130 Ft-tal meghaladja az előző évi eredeti előirányzatot, amely növekvő terhet ró a költségvetés végrehajtására.

A szolidaritási hozzájárulás 48.468.008 Ft összege az egyéb működési célú kiadások között került tervezésre az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletnek megfelelően.

A költségvetés jelentős összegű, 541.309.394 Ft működési tartalékot tartalmaz, amely a költségvetés főösszegének 23,7 %-a. A tartalékok összege az évközi többletigényekre és felmerülő váratlan, előre nem tervezett kiadásokra, valamint az elmaradt bevételek pótlására nyújt fedezetet és a költségvetés biztonságos végrehajtását szolgálja.

5. A rendelettervezet normaszövegének felülvizsgálata

A rendelettervezet normaszövegét felülvizsgálva megállapítottuk, hogy az véleményünk szerint a jogszabályi előírásokkal, az előterjesztéssel és a mellékletekkel összhangban van.

6. Összegzés

Összességében megállapítható, hogy Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelettervezete a jogszabályi előírásoknak megfelel, a költségvetésben a pénzügyi egyensúly biztosított. A költségvetés teljesítéséhez szükséges a tervezett bevételek beszedése.

A költségvetés adósságot keletkeztető, külső finanszírozásnak minősülő hitelfelvételt nem tartalmaz. A felülvizsgálat alapján a rendelettervezetet tárgyalásra alkalmasnak tartjuk.

Kaposvár, 2024. március 5.



Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó
és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 001619



Szita László
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001504

Költségvetési minősítés száma: KM 000780

SZITA ÉS TÁRSAI
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és
Szolgáltató KFT.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
Adószám: 13167207-2-14
BANK: 1111 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000