

## Celldömölk Város Önkormányzata Képviselő-testületének

### 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelete

#### a 2024. évi költségvetésről

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

#### 1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a részönkormányzatra, a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekre terjed ki.

#### *I. Fejezet*

#### *Költségvetési bevételek, kiadások, költségvetési egyenleg*

#### 2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat összes bevételét, összes kiadását, költségvetési és finanszírozási egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg.

- a) Bevételek 5.365.333 e Ft
  - aa) költségvetési bevételek: 3.389.636 e Ft
  - ab) költségvetési hiány belső finanszírozása: 1.975.697 e Ft
- b) Kiadások 4.297.664 e Ft
  - ba) költségvetési kiadások: 5.355.508 e Ft
  - bb) finanszírozási kiadások: 9.825 e Ft
- c) Bevételek és kiadások egyenlege 0 e Ft
  - ca) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: -1.965.872 e Ft
  - cb) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 1.965.872 e Ft

#### *II. Fejezet*

#### *Költségvetési bevételek*

#### 3. §

(1) A bevételek címek szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A 2. § -ban meghatározott bevételi főösszegeből

- a) működési célokat szolgáló forrás 2.837.719 e Ft
- b) felhalmozási célú bevétel 551.917 e Ft
- c) maradvány (hiány belső finanszírozási bevétele) 1.975.697 e Ft

(3) Költségvetési bevételek megoszlása kiemelt előirányzatok szerint:

- a) Költségvetési támogatások 1.596.237 e Ft
- b) működési célú támogatásértékű bevétel 22.435 e Ft
- c) közhatalmi bevételek 808.800 e Ft
- d) működési bevételek 583.116 e Ft
- e) felhalmozási és tökejellegű bevétel 36.058 e Ft
- f) felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 342.990 e Ft

(4) A feladatalapú finanszírozás előirányzatait jogcímenként a 2. melléklet mutatja.

(5) A bevételek kiemelt előirányzatok szerinti bontását, a költségvetési szervek 2024. évi önkormányzati támogatását a 3. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat és az intézmények működési és felhalmozási pénzeszközátvételéről a 4. melléklet nyújt tájékoztatást.

(7) Az önkormányzat bevételeinek kormányzati funkciók szerinti bontását az 5. melléklet mutatja be.

### *III. Fejezet* *Költségvetési kiadások*

#### 4. §

(1) A kiadások címek szerinti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(2) A 2. § -ban meghatározott kiadási főösszegeből

- a) működési, fenntartási kiadásokra 3.144.599 e Ft-ot
- b) felhalmozási kiadásokra 2.210.909 e Ft-ot biztosít.

#### 5. §

(1) A képviselő-testület az 4. § (2) a) pontjában megjelölt működési, fenntartási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) személyi juttatások 544.751 e Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 66.704 e Ft
- c) dologi kiadások 758.183 e Ft
- d) működési célú pénzeszközátadás 364.903 e Ft
- e) támogatásértékű működési kiadás 1.150.299 e Ft
- f) ellátottak juttatásai 11.500 e Ft
- g) visszafizetések 51.065 e Ft
- h) elvonások 197.194 e Ft

(2) Az (1) bekezdésben megjelölt kiadásokat és kiemelt előirányzatokat intézményi megbontásban a 7. melléklet részletezi.

(3) A 8. melléklet szemlélteti az önkormányzat kiadásainak kormányzati funkciók szerinti megbontását.

(4) A támogatásokat, pénzeszközátadásokat és támogatásértékű pénzeszközátadásokat a 9. melléklet szemlélteti.

#### 6. §

(1) A képviselő-testület az 4. § (2) b) pontjában megjelölt felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) beruházások 1.902.805 e Ft
- b) felújítások 296.629 e Ft
- c) fejlesztési célú pénzeszközátadás 11.475 e Ft.

(2) A 6. § (1) bekezdésének a) és b) pontjaiban megjelölt beruházási, felújítási kiadásokat tételesen a 10. melléklet tartalmazza.

(3) A tervezett beruházási, felújítási kiadások közül azokra, melyekhez nem kapcsolódik elnyert pályázati támogatás, kötelezettségvállalás csak írásos polgármesteri engedély után történhet.

(4) Az önkormányzat 2024. évben nem tervez olyan fejlesztési kiadást, melyhez a Gazdasági stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti ügylet megkötése válik szükségessé.

#### **7. §**

Az önkormányzat működési és felhalmozási tartalékot nem képez.

#### **8. §**

Az önkormányzat hitelállományáról, a tőke és kamatfizetési kötelezettségekről a rendelet 11. melléklete tájékoztat.

#### **9. §**

A képviselő-testület a fejlesztési és működési feladatok mérlegét a 12. mellékletben kimutatottak szerint veszi tudomásul.

#### **10. §**

A képviselő-testület a költségvetési intézmények létszámkeretét a 13. melléklet szerint rögzíti.

#### **11. §**

Az önkormányzat Gazdasági stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 14. melléklet részletezi.

### *IV. Fejezet*

#### *A költségvetés végrehajtásának szabályai*

#### **12. §**

Az önkormányzat közvetett támogatást természetes személynek, vállalkozásnak, egyéb szervezetnek csak a helyi adórendeletekben biztosított körben és mértékben ad.

#### **13. §**

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség, átláthatóság szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételeik beszedésére, és – a bevételek teljesülése függvényében - a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek (saját bevétel, átvett pénzeszköz, feladatalapú finanszírozás) elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

#### 14. §

(1) Létszámot növelni a képviselő-testület döntése alapján lehet.

(2) Az intézményvezetők kötelesek az intézményükben megüresedő álláshelyet a polgármesternek bejelenteni. A polgármester az érintett intézményvezető bevonásával megvizsgálja, hogy az adott álláshelyre megfelelő képzettséggel, végzettséggel rendelkező – más intézményben foglalkoztatott – munkavállaló áthelyezhető-e.

(3) A személyi juttatások év közben keletkezett megtakarítása tárgyévi felhasználásánál – a túlóra és helyettesítés jogcímei kivételével – jutalom, illetve cafetéria, csak a polgármester döntése alapján adható.

(4) Az intézménynél év közben keletkezett többletbevételek felhasználására – a bevétel eléréshez kapcsolódó költségek kivételével – csak a képviselő-testület döntése alapján kerülhet sor.

#### 15. §

(1) A feladatalapú finanszírozást megalapozó feladatmutatók felméréséről, évközi változásáról, elszámolásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylést végző Pénzügyi Iroda részére a kért határidőre adatot szolgáltatni.

(2) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatalapú finanszírozás igénylését, évközi változásait, elszámolását megalapozó mutatószámok valóságtartalmáért, azok elszámolásához szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a feladatalapú finanszírozás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

#### 16. §

Az önkormányzat intézményei év közben pótelőirányzati kérelmet csak vis major esetén nyújthatnak be.

#### 17. §

Az intézményvezetők az év közben megjelenő pályázati lehetőségek igénybevételénél az alábbiak szerint járhatnak el:

- a) Amennyiben a pályázathoz szükséges saját erőt az önkormányzat képviselő-testületétől kívánják biztosítani, azt összeghatárra való tekintet nélkül köteles döntésre a testület elé terjeszteni.
- b) Amennyiben a szükséges saját erő részt az intézmény pénzmaradványából, éves költségvetéséből vagy többletbevételből fedezni tudja és a pályázat nem jár tartós működési kiadási elkötelezettséggel, úgy a pályázat önállóan benyújtható.
- c) Tartós elkötelezettséggel járó pályázatok csak a képviselő-testület jóváhagyásával nyújthatók be.

- d) Az a) és c) pontok alapján benyújtott pályázatok eredményéről a képviselő-testület haladéktalanul tájékoztatni kell.
- e) Amennyiben az intézmények olyan pályázati kiírással találkoznak, melynek beadási határideje megelőzi a soron következő képviselő-testületi ülés időpontját, úgy a beadásról a polgármester, az érintett bizottságok elnökei együttesen határoznak a képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett.

### 18. §

(1) A rendelet 9. melléklete szerinti egyesületeknek, civil szervezeteknek nyújtott működési célú támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az önkormányzat nevében a polgármester megállapodást köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról. Tárgyévben addig nem adható támogatás, míg az előző évi támogatással el nem számolt a támogatott szervezet.

(2) A képviselő-testület a polgármesteri hatáskörű keretre jóváhagyott 2.200 ezer Ft keretösszeg felhasználását a polgármester hatáskörébe utalja át.

### 19. §

A képviselő-testület az önkormányzat számára év közben biztosított előirányzatokkal a költségvetési rendeletet legalább negyedévente, de legkésőbb az éves beszámoló elfogadását megelőzően december 31-i hatállyal módosítja.

### 20. §

A költségvetési szervek előirányzatait – saját hatáskörű előirányzati módosítási kezdeményezéseket is tudomásul véve – az önkormányzat évente kétszer, legkésőbb a szeptemberi képviselő-testületi ülésen és az éves beszámolóhoz kapcsolódóan, azt megelőzően módosítja.

## V. Fejezet Záró rendelkezések


### 21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

### 22. §

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

Celldömök, 2024. február 14.

  
Fehér László  
polgármester



  
Farkas Gábor  
jegyző

1. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**Bevételek**

Bevétel megnevezése	adatok e Ft-ban	
	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
<b>I./Működési bevételek</b>		
<b>1. Intézményi működési bevételek</b>		
–Intézményi működési bevételek	211 556	191 893
–Önkormányzat működési bevételei	115 254	134 989
–ÁFA visszaigénylése	162 562	256 234
<b>Összesen:</b>	<b>489 372</b>	<b>583 116</b>
<b>2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei:</b>		
–Helyi adók:		
•iparüzési adó:	640 000	750 000
•magánszemélyek kommunális adója:	41 000	41 000
•idegenforgalmi adó	14 000	10 000
•épitményadó	6 000	6 000
•pótlék, bírság:	800	800
•talajterhelési díj:	1 000	1 000
<b>Összesen:</b>	<b>702 800</b>	<b>808 800</b>
<b>II. Támogatások:</b>		
<b>1./ Önkormányzatok költségvetési támogatása:</b>		
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	363 159	323 396
Egyes köznevelési feladatok támogatása	229 126	335 075
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	535 142	638 719
Gyermekétkeztetés támogatása	101 786	127 412
Kulturális feladatok támogatása	33 260	39 766
<b>Összesen:</b>	<b>1 262 473</b>	<b>1 464 368</b>
<b>2./ Önkormányzatok fejlesztési támogatása</b>		
• vis major támogatás	131 869	131 869
<b>Összesen:</b>	<b>131 869</b>	<b>131 869</b>
<b>III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:</b>		
<b>1./ Önkormányzat sajátos felhalmozási bevételei:</b>		
•ingatlanértékesítés	14 982	35 708
•tárgyi eszköz értékesítés	0	350
<b>Összesen:</b>	<b>14 982</b>	<b>36 058</b>

IV./ Véglegesen átvett pénzeszközök:		
A./ Működési célú támogatásértékű bevétel		
•Közös Hivatal működtetéséhez hozzájárulás falvaktól	6 000	6 000
•Leromlott városi területek rehabilitációja	613	0
•Helyi identitás erősítése Vulkánság kult(t)úra	127	0
•Vasparipán a Vulkánhoz	4 800	0
•Te tegyél érte! Lakossági szemléletformálás	4 227	0
•Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok Celldömölkön	2 995	0
•Pihenősziget kialakítása a Vulkán Parknál	1 103	0
•Konyha fejlesztéséhez TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VS1-2022-00011	2 000	0
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2022-00008	0	6 435
Vulkántól a vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VS1-2022-00006	0	5 000
Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	0	5 000
<b>Összesen:</b>	<b>21 865</b>	<b>22 435</b>
B./ Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel		
Beruházáshoz		
Vasparipán a Vulkánhoz	528 058	0
Vulkánság Kult(t)úra	1 357	0
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP_PLUSZ-2.1.1.-21-VS1-2022-00013	154 091	19 619
Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	327 102	17 897
Konyha fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VS1-2022-00011	198 000	0
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2022-00008	0	305 474
<b>Összesen:</b>	<b>1 208 608</b>	<b>342 990</b>
<b>Működési és felhalmozási bevétel összesen:</b>	<b>3 831 969</b>	<b>3 389 636</b>
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0
Működési célú finanszírozási bevétel	130 000	0
<b>Pénzmaradvány</b>	<b>335 695</b>	<b>1 975 697</b>
<b>Bevétel összesen:</b>	<b>4 297 664</b>	<b>5 365 333</b>

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2024. év

Támogatási jogcím	2023. évi módosított előirányzat			2024. évi eredeti előirányzat			eltérés
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	
1.1. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása							
1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása							
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	5 873 000	34,41	202 081 203	6 633 500	33,80	224 212 300	22 131 097
1.1.1.2. Zöldterület gazdálkodás támogatása	26 000		16 507 400	26 000		16 658 200	150 800
1.1.1.3. Közvilágítás támogatása			38 099 700			38 140 800	41 100
1.1.1.4. Köztemető támogatása			1 572 050			1 572 050	0
1.1.1.5. Közutak támogatása			14 178 857			14 178 857	0
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			28 680 400			28 243 600	-436 800
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			392 700			390 150	-2 550
1.1.A települési önkormányzatok működésének általános támogatása:			301 512 310			323 395 957	21 883 647
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Városi Óvoda)							
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás	137 000	271,00	37 068 900	172 374	268,00	46 196 232	9 127 332
1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	5 980 790	24,40	145 428 753	8 372 000	24,10	201 765 200	56 336 447
1.2.3.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	467 690	5,2	2 709 848	717 000	4,3	3 083 100	373 252

adatok Ft-ban



1.2.5.1.1. Pedagógusok szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	16,4	4 421 000	72 830 200	5 268 000	15,7	82 707 600	9 877 400
1.2.6. Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	8,00	189 000	1 512 000	189 000	7,00	1 323 000	-189 000
<b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>			<b>259 549 701</b>			<b>335 075 132</b>	<b>75 525 431</b>
1.4.1. Intézményi gyermekékeztetés támogatása jogcím							0
1.4.1.1. Bértámogatás		2 700 300	12 769 100				-12 769 100
1.4.1.2. Üzemeltetési támogatás			11 143 165				-11 143 165
<b>Gyermekékeztetés Celdömölki Városi Óvoda összesen</b>			<b>23 912 265</b>			<b>0</b>	<b>-23 912 265</b>
<b>Feladatalapú finanszírozás Celdömölki Városi Óvoda összesen</b>			<b>281 949 966</b>			<b>333 752 132</b>	<b>51 802 166</b>
<b>1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>							
1.3.2.1. Család és gyermekjóléti szolgálat		5 928 000	21 933 600	6 643 100		24 579 470	2 645 870
1.3.2.2. Család és gyermekjóléti központ		5 810 300	32 537 680	6 510 300		35 806 650	3 268 970
1.3.2.2.2. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása				4 864	2644,00	12 860 416	12 860 416
1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	270,00	87 570	23 643 900	93 345	270,00	25 203 150	1 559 250
1.3.2.4.1. Házi segítségnyújtás - szociális segítés	3,00	25 000	75 000	25 000	3,00	75 000	0
1.3.2.4.3. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	132,00	698 160	92 157 120	783 310	132,00	103 396 920	11 239 800
1.3.2.6.2. Időskorúak nappali ellátása - társulás által történő feladatellátás	190,00	477 940	90 808 600	524 740	190,00	99 700 600	8 892 000
1.3.2.7.2.1. Fogyatékos személyek nappali ellátása - autista diagnosztikával nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	23,00	1 098 960	25 411 820	1 214 460	21,00	25 503 660	91 840
1.3.2.7.2.2. Fogyatékos személyek nappali ellátása - autista diagnosztikával ellátottak - társulás által történő feladatellátás				1 575 650	2,00	3 151 300	3 151 300

1.3.2.7.4.1. Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak	577 930	1,00	577 930	728 670	1,00	728 670	150 740
1.3.2.14. Támogató szolgálat				33 384 000	1,00	33 384 000	2 880 000
1.3.2.15. Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi ellátás				13 436 000	1,00	13 436 000	794 800
1.3.3. Bölcsöde, mini bölcsöde támogatása							
1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása				8 522 000	1,00	8 522 000	8 522 000
1.3.3.1.2. Bölcsödei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	6 276 200	12,00	75 149 760	6 838 000	11,20	76 585 600	1 435 840
1.3.3.2. Bölcsödei üzemeltetési támogatás			4 677 000			5 029 600	352 600
1.3.4.1. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása	6 399 900	16,15	103 358 400	7 248 900	16	115 982 400	12 624 000
szakmai dolgozók bértámogatása							
1.3.4.2. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása intézmény-üzemeltetési támogatás			62 631 587			54 774 000	-7 857 587
<b>Szociális feladatok ellátása Népjóléti Szolgálat összesen:</b>			<b>576 107 597</b>			<b>638 719 436</b>	<b>62 611 839</b>
1.4.1. Intézményi gyermekékeztetés támogatása jogcím							
1.4.1.1. Bértámogatás			36 162 811	3 620 000	16,65	60 273 000	24 110 189
1.4.1.2. Üzemeltetési támogatás			41 500 540			66 580 829	25 080 289
1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása			724 755	285	1 960	558 600	-166 155
<b>Gyermekékeztetés Népjóléti Szolgálat összesen</b>			<b>78 388 106</b>			<b>127 412 429</b>	<b>49 024 323</b>
2.2.3. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység			11 877 613				-11 877 613
<b>Feladatalapú finanszírozás Népjóléti Szolgálat összesen</b>			<b>666 373 316</b>			<b>766 131 865</b>	<b>99 758 549</b>
1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	2 213	10243,00	22 667 759	2 213	10087,00	22 322 531	-345 228
2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			17 443 502			17 443 502	0
<b>Feladatalapú finanszírozás KMKK összesen</b>			<b>40 111 261</b>			<b>39 766 033</b>	<b>-345 228</b>
2.1.9. A 10.000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása			73 208 082				-73 208 082

<b>Mindösszesen:</b>				<b>1 364 666 935</b>			<b>1 464 368 987</b>	<b>99 891 052</b>
42.5. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás (fizetendő)				<b>-129 772 411</b>			<b>-197 193 952</b>	<b>-67 421 541</b>
<b>Mindösszesen</b>				<b>1 234 894 524</b>			<b>1 267 175 035</b>	<b>32 280 511</b>

3. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Intézményi bevételek

Intézmény neve	Működési bevétel		Felhalmozási bevétel		Pénzeszköztétel		Állami támogatás		Önkormányzati finanszírozás		Összesen		Önkorm. kiegészítés aránya		
	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	
Kemencsajlai Művelődési Központ és Könyvtár	28 136	30 379	0	0	0	0	41 982	39 766	84 867	70 683	84 867	140 801	155 012	50	55
- ebből kötelező feladatok	28 136	30 379			0	0	41 982	39 766	84 867	70 683	84 867	140 801	155 012	50	55
- ebből önként vállalt feladatok	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből: Art Múzeum</i>	8 730	8 763			0	0	0	0	10 587	9 184	10 587	17 914	19 350	51	55
Város gondnokság összesen	159 370	160 624	0	350	0	0	116 222	99 184	221 411	149 133	221 411	424 725	481 569	35	46
- ebből kötelező feladatok	159 370	160 624			0	0	116 222	99 184	221 411	149 133	221 411	424 725	481 569	35	46
- ebből önként vállalt feladatok	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kemencs Vulkánpark	23 158	0	0	0	1 103	0	0	0	0	31 693	0	55 954	0	57	0
- ebből kötelező feladatok	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből önként vállalt feladatok	23 158	0			1 103	0	0	0	0	31 693	0	55 954	0	57	0
- ebből állami feladatok	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cellőmölki Közös Önk. Hiv.	892	890	0	0	13 540	22 435	195 378	202 800	122 769	101 773	122 769	311 583	348 894	33	35
ebből kötelező feladat	892	890			13 540	22 435	195 378	202 800	122 769	101 773	122 769	311 583	348 894	33	35
ebből önként vállalt feladat	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből állami feladat	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Intézmények összesen</b>	<b>211 556</b>	<b>191 893</b>	<b>0</b>	<b>350</b>	<b>14 643</b>	<b>22 435</b>	<b>353 582</b>	<b>341 750</b>	<b>429 047</b>	<b>353 282</b>	<b>429 047</b>	<b>933 063</b>	<b>985 475</b>	<b>38</b>	<b>44</b>
<i>ebből kötelező feladat</i>	188 398	191 893	0	350	13 540	22 435	353 582	341 750	429 047	321 589	429 047	877 109	985 475	49	44
<i>ebből önként vállalt feladat</i>	23 158	0	0	0	1 103	0	0	0	0	31 693	0	55 954	0	57	0

<i>ebből álltani feladat</i>																																				
------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**Átvett pénzeszközök**

<b>I. Működési célú támogatásértékű bevételek</b>			
			adatok e Ft-ban
<b>Intézmény neve</b>	<b>Közös Hivatalt fenntartó településektől</b>	<b>TOP és TOP_PLUSZ pályázatokhoz</b>	<b>Összesen</b>
Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal	6 000	16 435	22 435
<b>Összesen</b>	<b>6 000</b>	<b>16 435</b>	<b>22 435</b>
ebből kötelező önkormányzati feladat	6 000	11 435	17 435
ebből önként vállalt feladat	0	5 000	5 000
ebből államigazgatási feladat	0	0	0
<b>II. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek</b>			
<b>Intézmény neve</b>	<b>TOP és TOP_PLUSZ pályázatokhoz</b>	<b>Összesen</b>	
Celldömölk Város Önkormányzata	342 990	342 990	
<b>Összesen</b>	<b>342 990</b>	<b>342 990</b>	
ebből kötelező önkormányzati feladat	342 990	342 990	
ebből önként vállalt feladat	0	0	
ebből államigazgatási feladat	0	0	









59	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)	1 596 238	2 028	51 490	0	80 102	146 625	808 800	62 919	0	0	83 766	19 619	17 897	0	305 474	3 174	958
																hitel	0	
																pm.	1 975	697
																ÖNK.össz	5 150	655
																intézmény ek	214 678	
																Mindössz.	5 365	333

6. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**Kiadások**

	adatok e Ft-ban	
	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
<b>1./ Működési kiadások</b>		
• Személyi juttatások	503 889	544 751
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	67 357	66 704
• Dologi kiadások	606 037	758 183
<i>ebből: hitelkamat</i>	4 499	1 828
• Szociális juttatások (önkormányzati segélyek)	11 500	11 500
• Működési célú pénzeszköztátadás	228 595	364 903
• Támogatás értékű működési kiadások	1 076 937	1 150 299
• Visszafizetések	47 147	51 065
• Elvonások	129 772	197 194
<b>Összesen:</b>	<b>2 671 234</b>	<b>3 144 599</b>
<b>2./ Felhalmozási kiadások</b>		
• Beruházások	1 382 405	1 902 805
• Felújítások	222 275	296 629
• Felhalmozási pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	11 925	11 475
• Fejlesztési tartalék	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 616 605</b>	<b>2 210 909</b>
<b>Működési és felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>4 287 839</b>	<b>5 355 508</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>		
• Hitel törlesztés	9 825	9 825
• Fejlesztési hitel törlesztése (tőketörlesztés)	9 825	9 825
• Működési célú hitelek törlesztése	0	0
<b>Kiadások összesen</b>	<b>4 297 664</b>	<b>5 365 333</b>

7. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Intézményi kiadások

Intézmények	Személyi juttatások		Járulékok		Dologi és folyó kiadások		Ellátottak juttatásai		Visszatérítések és elvonások		Támogatásértékű működési kiadás		Pénzeszköz átadások és túlfizetések		Tartalékok		Felhalmozási kiadások		Összesen		
	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	
<b>Kemencsai Művelődési Központ és Könyvtár</b>	67 011	65 436	8 802	8 107	64 988	70 469	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 000	140 801	155 012	
- ebből kötelező feladatok	67 011	65 436	8 802	8 107	64 988	70 469	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 000	140 801	155 012
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kötelező feladatok - Árn Műsz</b>	7 893	8 676	1 026	1 128	8 995	9 546	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Városrendezés</b>	122 106	148 303	14 448	17 663	249 017	237 202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből kötelező feladatok	122 106	148 303	14 448	17 663	249 017	237 202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kemencs Vulkánpark</b>	24 096	0	2 968	0	28 890	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből kötelező feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Céldöntésközi Közös Önk. Hivatal</b>	227 152	259 183	32 876	35 393	51 556	52 418	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből kötelező feladatok	201 214	230 083	29 180	31 292	44 786	46 533	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Intézmények összesen</b>	25 938	29 100	3 696	4 101	6 770	5 885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Önkormányzat</b>	440 365	472 922	59 094	61 163	394 451	360 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből kötelező feladatok	63 524	71 829	8 263	5 541	211 586	398 094	11 500	11 500	176 919	248 259	1 076 937	1 150 299	250 345	384 728	1 475	0	0	39 154	89 826	933 064	985 475
- ebből önként vállalt feladatok	63 524	71 829	8 263	5 541	211 586	398 094	11 500	11 500	176 919	248 259	851 242	927 964	31 585	19 530	0	0	0	673 588	471 745	892 348	836 943
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Intézmények összesen</b>	503 889	544 751	67 357	66 704	606 037	758 183	11 500	11 500	176 919	248 259	1 076 937	1 150 299	250 345	386 203	0	0	0	1 604	2 199	4 297	5 365
<b>ebből kötelező</b>	453 855	515 651	60 693	62 603	570 377	752 298	11 500	11 500	176 919	248 259	851 242	927 964	31 585	21 085	0	0	0	931 092	1 727 689	3 087 263	4 266 969

ebbat onkcent vallalt	2 4 096	0	2 968	0	28 890	0	0	0	0	0	0	0	0	218 760	365 198	0	0	0	673 588	471 745	948 302	836 943
ebbat allkemi	25 938	29 100	3 696	4 101	6 770	5 885	0	0	0	0	0	0	222 335	0	0	0	0	0	0	0	262 099	261 421















	imézmén yék:		985 475
	Mindöss zesen:		5 365 333

2024. évi pénzeszköz átadások, támogatások

	adatok e Ft-ban	
	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
<b>1. Működési célú pénzeszközátadások</b>		
<b>Egyesületek támogatása</b>		
- CVSE (kötelező feladat összesen 30%)	20 950	25 850
* Ebből: labdarúgás	15 000	17 500
kosárlabda	2 650	3 500
kézilabda	3 000	4 500
sakk	300	350
- CVSE úszóklub	800	900
- CVSE Cellsport (asztalitenisz) kötelező feladat 30%	5 500	6 500
- Izsákfai Sportegyesület	450	550
- Celldömölki Polgárőr Egyesület	600	600
- Soltis Lajos Színház Művelődési Egyesület	3 000	3 500
- Polgármesteri hatáskörű keret	1 600	2 200
- Nagyrendezvényi keret	0	8 000
- 4 város labdarúgó tornája	0	300
- Kresznerics Ferenc Tehetségtámogató Alap	60	80
- Celldömölki Önkormányzati Tűzoltóság	250	300
- Önkéntes Tűzoltó Egyesület Celldömölk	150	200
- Kemenesaljai Mentésügyi Egyesület	100	150
- Arany János Tehetséggondozó Program	60	0
- Vállalkozók és Munkáltatók Országos Szövetsége	75	75
- Múzeum működtetéséhez	0	1 200
- Szülőföld Könyvkiadó Kft-nek	0	1 000
<b>Működési célú támogatások egyesületeknek összesen:</b>	<b>33 595</b>	<b>51 405</b>
<b>Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknak támogatás</b>		
Vulkán Gyógy -és Élmenyfürdőt Üzemeltető Kft.	170 000	195 253
Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú kft.	25 000	25 600
Kemenes Szolgáltató Kft.	0	58 645
<b>Támogatás gazdasági társaságoknak összesen</b>	<b>195 000</b>	<b>279 498</b>
Helyijárat működtetés támogatása	0	34 000
<b>1. Működési célú pénzeszközátadások összesen:</b>	<b>228 595</b>	<b>364 903</b>
<b>2./Fejlesztési célú pénzeszközátadások:</b>		

Lakáslelépési díj	0	1 475
CVSE-nek kazánok vásárlásához	8 556	0
CVSE-nek napelem telepítéshez	0	10 000
Jóteljesítési biztosítékok visszautalása	3 369	0
<b>Fejlesztési célú pénzeszközátadások összesen:</b>	<b>11 925</b>	<b>11 475</b>
<b>3. Támogatás értékű működési célú pénzeszközátadások</b>		
- BURSA alapítványnak	3 000	3 000
- Társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek buszközlekedésének támogatása (Tokorcs és Nemeskocs községeknek)	1 512	1 323
- Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	750	800
- Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőnek	945	0
<b>-Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulásnak Városi Óvoda működtetésére</b>	<b>314 894</b>	<b>341 500</b>
- ebből feladatalapú finanszírozás átadása	261 305	333 752
- bankköltségre	130	173
- ebből működési hiány finanszírozása	53 459	7 575
<b>- Kemenesaljai Szociális, Gyerekjóléti és Egészségügyi Intézményfenntartó Társulásnak Népjóléti Szolgálat és az ügyeleti ellátás működtetésére</b>	<b>755 836</b>	<b>803 676</b>
- ebből ügyeleti szolgálat díj	3 073	0
- ebből bankköltség	43	85
- ebből feladatalapú fin. átadása	646 073	766 132
- ebből működési hiány támogatása	106 647	37 459
<b>Támogatásértékű működési kiadások összesen:</b>	<b>1 076 937</b>	<b>1 150 299</b>
<b>Működési és felhalmozási célú támogatások összesen:</b>		
	<b>1 317 457</b>	<b>1 526 677</b>

2024. évi tervezett beruházások és felújítások

Tervezett beruházások	Összesen	Saját erő	Pályázati bevétel a kifizetésekhez	Felhalmozási pénz- maradvány	adatok e Ft-ban
					Visszaigényelhet ő ÁFA
<b>Cellödömölk Város Önkormányzata</b>					
Önkormányzati utak tervezése és egyéb tervezési feladatok	10 000	10 000	0	0	0
Játszótérépítés	7 000	7 000	0	0	0
Kamerarendszer bővítése	5 000	5 000	0	0	0
Turizmusfejlesztési beruházások	30 000	30 000	0	0	0
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VSI-2022-00008	305 474	0	305 474	0	0
Iparterület fejlesztése II. TOP_PLUSZ-1.1.1-21-VSI-2022-00007	394 012	0	0	310 246	83 766
Vulkántól a vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VSI-2022-00006	441 745	13 500	0	347 831	80 414
Cellödömölk Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VSI-2022-00016	316 173	0	17 897	298 276	0
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP_PLUSZ-2.1.1.-21-VSI-2022-00013	173 075	0	19 619	153 456	0
Konyha fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VSI-2022-00011	191 435	0		191 435	0
<b>Cellödömölk Város Önkormányzata összesen:</b>	<b>1 873 914</b>	<b>65 500</b>	<b>342 990</b>	<b>1 301 244</b>	<b>164 180</b>
<b>Városgondnokság</b>					
Beléptető rendszer	5 602	5 602	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése	889	889	0	0	0
Napelem telepítése	5 000	5 000	0	0	0
Temető bővítése	2 500	2 500	0	0	0
Vasparipa játszóparkban nyílt vízelvezető árok	5 000	5 000	0	0	0
Parkolók építése	8 000	8 000	0	0	0
<b>Városgondnokság összesen:</b>	<b>26 991</b>	<b>26 991</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cellödömölk Közös Önkormányzati Hivatal</b>					
Fényképezőgép	400	400	0	0	0
Klíma a házasságkötő terembe	1 500	1 500	0	0	0
<b>Cellödömölk Közös Önkormányzati Hivatal összesen</b>	<b>1 900</b>	<b>1 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 902 805</b>	<b>94 391</b>	<b>342 990</b>	<b>1 301 244</b>	<b>164 180</b>
Tervezett felújítások	Összesen	Saját erő	Pályázati bevétel a kifizetésekhez	Felhalmozási pénz- maradvány	Visszaigényelhet ő ÁFA
<b>Cellödömölk Város Önkormányzata</b>					
Csatorna és víziközmű hálózat felújítási keret	89 173	25 616	0	44 599	18 958
Vis major Borbarát körút út, pince-, partfal helyreállítása	146 521	14 652	131 869	0	0

<b>Cellőmölk Város Önkormányzata összesen:</b>	<b>235 694</b>	<b>40 268</b>	<b>131 869</b>	<b>44 599</b>	<b>18 958</b>
<b>Városgondnokság</b>					
Balatorendesi tábor felújítása	3 810	3 810	0	0	0
Katolikus templom lámpák felújítása	2 921	2 921	0	0	0
Hollósi tér 1. társasház felújítása	10 000	10 000	0	0	0
Hollósy tér 7-8. társasház külső színezés	13 960	13 960	0	0	0
Izsákfa faluház	2 544	2 544	0	0	0
Szökőkút világítás felújítása	4 000	4 000	0	0	0
Lakásfelújítás	12 700	12 700	0	0	0
<b>Városgondnokság összesen:</b>	<b>49 935</b>	<b>49 935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár</b>					
Illemhelyek felújítása	11 000	11 000	0	0	0
<b>Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár összesen</b>	<b>11 000</b>	<b>11 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>296 629</b>	<b>101 203</b>	<b>131 869</b>	<b>44 599</b>	<b>18 958</b>



11. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**Hitelek törlesztése**

adatok e Ft-ban			
<b>Törlesztés a futamidő végéig</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Adósságszolgálat</b>
<b>Berzsenyi Dániel Gimnázium tetőfelújítására felvett hitel</b>			
<b>tőke:</b>	4 200	4 300	<b>8 500</b>
<b>kamat (3 havi BUBOR+1,55%):</b>	800	315	<b>1 115</b>
<b>P+R parkolók építéséhez kölcsön</b>			
<b>tőke:</b>	2 500	2 500	<b>5 000</b>
<b>kamat (3 havi BUBOR+1,25%):</b>	457	176	<b>633</b>
<b>Fogorvosi rendelők és Védőnői Szolgálat kialakításához kölcsön</b>			
<b>tőke:</b>	3 125	3 125	<b>6 250</b>
<b>kamat (3 havi BUBOR+1,25%):</b>	571	220	<b>791</b>
<b>Összesen:</b>	<b>11 653</b>	<b>10 636</b>	<b>22 289</b>
3 havi BUBOR értéke 2023.01.02-án: 16,21%			
3 havi BUBOR értéke 2023.12.29-én: 9,96%			
3 havi BUBOR 2024. évre kalkulált értéke: 10%			

12. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**Mérlegek**

adatok e Ft-ban		
	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
<b>Felhalmozási mérleg</b>		
<b>1./ Felhalmozási célú bevételek:</b>		
•Ingatlanok értékesítése	14 982	35 708
•Tárgyi eszközök értékesítése	0	350
•Lakosság kommunális adója	41 000	41 000
•Felhalmozási célú támogatás	131 869	131 869
•Felhalmozási célú támogatás értékű bevétel	1 208 608	342 990
<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>1 396 459</b>	<b>551 917</b>
<b>2./ Felhalmozási kiadások:</b>		
•Beruházások	1 382 405	1 902 805
•Felújítások	222 275	296 629
•Fejlesztési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	11 925	11 475
•Fejlesztési tartalék	0	0
<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>1 616 605</b>	<b>2 210 909</b>
<b>Felhalmozási mérleg</b>		
Bevételek:	1 396 459	551 917
Kiadások:	1 616 605	2 210 909
<b>Felhalmozási mérleg egyenlege:</b>	<b>-220 146</b>	<b>-1 658 992</b>
	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
<b>Működési mérleg</b>		
<b>I. Működési célú bevételek</b>		
• Feladatalapú támogatás	1 262 473	1 464 368
•Helyi adók	660 000	766 000
•Pótlékok, díjak, bírságok	1 800	1 800
•Működési célú támogatás értékű bevétel	21 865	22 435
•Önkormányzati működési bevételek (intézményekkel)	489 372	583 116
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>2 435 510</b>	<b>2 837 719</b>

2./ Működési kiadások:		
•Személyi juttatások	503 889	544 751
•Munkáltatót terhelő járulékok és szoc. hj. adó	67 357	66 704
•Dologi kiadások	606 037	758 183
Ebből: hitel kamatkiadások	4 499	
•Működési célú pénzeszköztátadás	228 595	364 903
•Támogatás értékű működési kiadás	1 076 937	1 150 299
•Segélyek	11 500	11 500
•Visszafizetések	47 147	51 065
•Elvonások	129 772	197 194
<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>2 671 234</b>	<b>3 144 599</b>
<b>Működési mérleg</b>		
Bevételek:	2 435 510	2 837 719
Kiadások:	2 671 234	3 144 599
<b>Működési mérleg egyenlege:</b>	<b>-235 724</b>	<b>-306 880</b>
<b>Összes bevétel:</b>	<b>3 831 969</b>	<b>3 389 636</b>
<b>Összes kiadás:</b>	<b>4 287 839</b>	<b>5 355 508</b>
<b>Összevont mérleg egyenlege:</b>	<b>-455 870</b>	<b>-1 965 872</b>
<b>Hiány finanszírozása</b>		
<b>Pénzmaradvány</b>	<b>335 695</b>	<b>1 975 697</b>
<b>Finanszírozási műveletek</b>		
<b>Finanszírozási bevételek:</b>		
Működési hitel felvétele	130 000	0
Fejlesztési hitel felvétele	0	0
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>130 000</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási kiadások:</b>		
Fejlesztési hitel törlesztése	9 825	9 825
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>9 825</b>	<b>9 825</b>
<b>Összes bevétel:</b>	<b>4 297 664</b>	<b>5 365 333</b>
<b>Összes kiadás:</b>	<b>4 297 664</b>	<b>5 365 333</b>
<b>Összevont egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

13. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szervek létszámadatai

Intézmény neve	1/ Teljes munkaidőben foglalkoztatott						2/ Rész munkaidőben foglalkoztatott						Összes állományba tartozó						
	2023.12.31		2024.01.01		2024.12.31		2023.12.31		2024.01.01		2024.12.31		2023.12.31		2024.01.01		2024.12.31		
	Szak-alk.	Tech-alk.	Szak-alk.	Tech-alk.	Szak-alk.	Tech-alk.	Szak-alk.	Tech-alk.	Szak-alk.	Tech-alk.	Szak-alk.	Tech-alk.	Szak-alk.	Tech-alk.	Szak-alk.	Tech-alk.	Szak-alk.	Tech-alk.	Össz.
1. Kemenes Vulkán Park	5	1	0	0	0	0							5	1	6	0	0	0	0
- ebből kötelező feladatok																			
- ebből önként vállalt feladatok	5	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	1	6	0	0	0	0
- ebből állami feladatok																			
2. Kemenesajjai Művelődési Központ és Könyvtár	9	7	9	7	9	7							9	7	16	9	7	16	16
- ebből kötelező feladatok	9	7	9	7	9	7							9	7	16	9	7	16	16
- ebből önként vállalt feladatok																			
- ebből állami feladatok																			
3. Városgondnokság	27	6	27	6	27	6							27	6	34	27	6	34	34
- ebből kötelező feladatok							0,75		0,75										33,75
- ebből önként vállalt feladatok	27	6	27	6	27	6	1	1	1	1	1	1	27	7	35	27	7	34	34
- ebből állami feladatok																			
4. Celd. Közös Önk Hivatal	39	4	39	4	39	4	4	4	4	4	4	4	43	4	47	43	4	47	47
- ebből kötelező feladatok	34	4	34	4	34	4	2	2	2	2	2	2	41	4	45	41	4	45	45
- ebből önként vállalt feladatok							4	4	4	4	4	4	38	4	42	38	4	42	42
- ebből állami feladatok	5	5	5	5	5	5							5	5	5	5	5	5	5
5. Celd. Város Önk.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	1	3	2	1	3	3
- ebből kötelező feladatok	1	1	1	1	1	1	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	1,75	1,75	2,75	1,75	1,75	2,75	2,75
- ebből önként vállalt feladatok							1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2	2
- ebből állami feladatok	1	1	1	1	1	1							1	1	1	1	1	1	1



14. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**Celldömölk Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletei és saját bevételei**

		adatok e Ft-ban	
		2024. év	2025. év
<b>Előző években keletkezett fizetési kötelezettség</b>			
	hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,		
	- fejlesztési hitelek törlesztése	9 825	9 925
	- működési hitel visszatörlesztése	0	0
	- Vas Megyei Önkormányzatnak kölcsön törlesztése	0	0
	- kezesség érvényesítés	0	0
<b>Tárgyévben keletkező, következő éveket terhelő fizetési kötelezettség</b>		0	0
<b>Összesen:</b>		<b>9 825</b>	<b>9 925</b>
<b>353/2011.(XII.30.) Korm. Rend. 2. § (1) bekezdése alapján</b>			
<b>Az Önkormányzat saját bevételei</b>			
		2024. év	2025. év
1.	<b>helyi adókból származó bevétel</b>	<b>801 000</b>	<b>801 000</b>
	iparüzési adó	750 000	750 000
	magánszemélyek kommunális adója	41 000	41 000
	idegenforgalmi adó	10 000	10 000
2.	<b>az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bev.</b>	<b>134 178</b>	<b>113 430</b>
	bérleti díjak	98 470	93 430
	épület értékesítés	0	0
	földterület értékesítés	7 509	0
	lakásértékesítés	28 199	20 000
3.	<b>osztalék, koncessziós díj és hozambevétel</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
	osztalék	0	0
4.	<b>tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bev.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.	<b>bírság-, pótlék-, díjbevétel</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>
	pótlék, bírság	800	800
	talajterhelési díj	1 000	1 000
6.	<b>kezességvállalással kapcsolatos megtérülés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen:</b>		<b>941 978</b>	<b>921 230</b>

Általános indokolás  
**2024. ÉVI PÉNZÜGYI TERV**

**Tervezési irányelvek:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdés, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) sz. Kormányrendelet 24-28. § alapján önkormányzatunk 2024. évi pénzügyi tervét az alábbiakban terjesztem elő:

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. számú törvény (továbbiakban költségvetési törvény) rendelkezéseit, továbbá a képviselő-testület korábbi döntéseit figyelembe vettük a tervezés során.

A Magyar Államkincstár által kiközölt feladatalapú támogatások összegét maximálisan figyelembe vettük a tervezés során, valamint az intézményi költségvetések tervezése, a Magyar Államkincstár 2024. évi állami támogatások megalapozó felméréseivel összhangban történt.

A 2024. évi költségvetés tervezése során a stabilitási törvénynek megfelelően fő tervezési irányelv, hogy a költségvetést 0 Ft hiánnyal vagy pozitív egyenleggel kell elfogadni.

A 2023. év végi korrigált pénzkészlet (maradvány) szolgál a hiány belső finanszírozására. A maradvány az előző évi bevételek és kiadások különbsége, számításánál azonban kalkulálni kell a 2023. évet terhelő számlákkal és visszafizetési kötelezettséggel.

A maradvány összege csak a zárszámadás során lesz pontos, 1.975.697 e Ft maradvánnyal tervezhetünk, ami fedezetül szolgál a 2024. évi kiadásoknak.

A folyószámla hitelkeret összege 135 millió Ft, ami átmeneti likviditási problémák fedezetéül szolgál.

Hiteltörlesztéssel számolunk a 2024. évi költségvetésben, mivel 2015. decemberben lehívtuk a Berzsényi Dániel Gimnázium tető felújításához 10 év futamidőre felvett 40 millió Ft összegű beruházási hitelt és 2017. évben a P+R parkolók építéséhez 20 millió Ft-ot, valamint a fogorvosi rendelők kialakításához, védőnői szolgálat új helyre költöztetéséhez 25 millió Ft-ot vettünk fel beruházási célú kölcsönként.

**Az intézményhálózat működtetése**

Az intézményhálózat működtetésében változás következett be. A képviselő-testület a Kemenes Vulkán Park, mint költségvetési szerv megszüntetéséről döntött 2023. december 31-ével.

Az önkormányzat költségvetésében így már csak három intézmény bevételi és kiadási szerepelnek, ezek a következők:

Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár

Városgondnokság

Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal

A feladatalapú támogatásról a rendelet-tervezet 2. melléklete tájékoztat részletesen. A 3. melléklet szemlélteti az intézményi saját bevételek, önkormányzati finanszírozás alakulását.

**Összesen 341.750 e Ft állami feladatalapú finanszírozást ad az állam az intézmények működtetésére, amit az önkormányzatnak 429.047 e Ft-tal kell kiegészítenie. Ezen felül a Népjóléti Szolgálat működtetéséhez 766.132 e Ft-os állami támogatás mellett 37.459 e Ft-ot, a Városi Óvoda működtetéséhez 333.752 e Ft-os állami támogatás mellett 7.575 e Ft-ot biztosít a Képviselő-testület.**

**A Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár működését 2024-ben 84.867 e Ft-tal egészíti ki az önkormányzat. Az intézmény működését az állam 2213\*lakosságszám (10.087 fő) = 22.323 e Ft összegben fedezi, az összeget a nyilvános könyvtári és kulturális feladatok ellátásához nyújtja. Ezen felül 2.3.3. jogcímen a költségvetési törvény alapján 17.443.502 Ft bérjellegű támogatás került megállapításra az intézménynek. A 682/2021.(XII.6.) Korm. rendelet alapján 10.592.502 Ft és a 68/2023.(III.10.) Korm. rendelet alapján 6.851.000 Ft.**

A 16 álláshelyből 14 betöltött. Nyugdíjazását nem kérte senki. Jubileumi jutalomra 1 fő jogosult (40 éves), 5 havi illetmény és annak járuléka került betervezésre e célra.

2 fő közfoglalkoztatottja van február 28-ig.

A megbízási díjak a kiscsoportok vezetőinek egész évre betervezésre kerültek 3.214.400 Ft és annak járuléka összegben.

A nagyrendezvények lebonyolításához 4 millió Ft összegben került betervezésre fedezet.

A mellékhelység felújítása betervezésre került bruttó 11 millió Ft összegben.

**A Városgondnokság feladatalapú finanszírozása 99.184 e Ft, az önkormányzati finanszírozás az intézményi finanszírozások közül a legmagasabb, mintegy 220 millió Ft. Ez az összeg nem az intézmény működtetéséhez szükséges, 26,9 millió Ft összeget kapott beruházásra és 49,9 millió Ft-ot felújítási munkák végzésére (ld. 10. számú mellékletben részleteiben). Ezenfelül 2 sportcsarnok és a CVSE sportlétesítmény működtetése, az üdülőtábor, a piac, az ingatlankezelés is feladatai közé tartozik a településüzemeltetési feladatok mellett.**

A sportlétesítmények bevételei és kiadásai terv szinten az alábbiak szerint alakulnak:

Létesítmény	Összes bevétel	Összes kiadás	Egyenleg
CVSE-Swietelsky Aréna	19.165.542	21.777.000	-2.611.458
Pingpongcsarnok	4.775.200	5.886.000	-1.110.800
CVSE sportlétesítmény	621.999	8.786.000	-8.164.001
Összesen:	24.562.741	36.449.000	-11.886.259

A balatonrendesi üdülőtábor 2024. évre tervezett bevételei és kiadásai:

Bevétel: 6.072.570 Ft



Személyi juttatások:	3.511.000 Ft
Munkaadót terhelő járulékok:	411.000 Ft
Dologi és folyó kiadások:	6.238.000 Ft
Felújítások:	3.810.000 Ft
Kiadás összesen:	13.970.000 Ft

A celldömölki iskolások turnusaiban felügyelő tanárok megbízási díja (3 turnus, turnusonként 3 pedagógus) és 2 konyhas megbízási díja, valamint a 3 turnus ellátásához szükséges dologi kiadások (pl. élelmiszer) betervezésre került a fix kiadásokon felül.

2024. január 1-én 14 üres álláshely volt az intézményben, 1 mérnöki, 1 gépkocsivezetői, 1 műszaki ügyintézői, 1 asztalosi, 1 temetőgondnoki, 1 festői, 1 kertészi, 1 zöldterület kezelő, 1 villanszerelő, 1 táborügyintéző, 2 kőműves, 2 takarítói.

Ezek közül 5 álláshelyre került a bér betervezésre február 1-től (1 villanszerelő, 2 kőműves, 1 festő, 1 zöldterületkezelő)

A táborban szervezési és egyéb feladatokat (pl. gondnok, ételmezésvezető) ellátókat, 2 takarítót, az asztalost, a kertészt, a zöldterület kezelőt és a gépkocsivezetőt megbízási szerződéssel foglalkoztatja. Jubileumi jutalomra 2024. évben nem jogosult senki.

Nyugdíjazását 3 dolgozó kérte, az ő bérük év végéig tervezésre került, mivel helyettük tervezni új dolgozó felvételét az intézményvezető.

Dolgozónként megtervezésre került nettó 200.000 Ft cafetéria, éves összege 5.517.000 Ft + 28% járulék, összesen 7.061.760 Ft.

**A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal** 5 település tartja fenn. A fenntartó települések 6 millió Ft hozzájárulást fizetnek lakosságszám arányosan, amit a MÁK által kiközölt hivatalos lakosságszám alapján osztottunk fel.

TOP-PLUSZ pályázatokból (Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése, Vulkántól a vulkánig, Celldömölki Városi Óvoda alsósági tagóvodájának fejlesztése, Konyha fejlesztése) 18.435 e Ft működési pénzeszközátvétellel számoltunk.

A Hivatal feladatalapú finanszírozása 202.800 e Ft, ezen felül Celldömölk Város Önkormányzatának 122.769 e Ft támogatást kell biztosítani a működéshez.

A közszerződési tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2024. évben is 38.650 Ft (2008. évi szint). A költségvetési törvény a 65. § (6) bekezdésben lehetőséget biztosít arra, hogy a képviselő-testület rendeletben az önkormányzat saját forrásai terhére az illetményalapot magasabb összegben állapítsa meg. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. 2024. évre 53.900 Ft-os illetményalappal számoltunk (18/2023.(XII.21.) önkormányzati rendelet a köztisztviselői illetményalapról és a vezetői illetménypótlékokról).

A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalban a felsőfokú végzettségűeknél 30% illetménykiegészítéssel számoltunk. A közszerződési tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (4) bekezdése alapján a középfokú végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítése legfeljebb 20% lehet. Ezt az illetménykiegészítést a garantált bérminimum növekedése teljes

egészében „elnyelte”, a nyugdíj előtt álló középfokú végzettségű köztisztviselőnek a bértábla alapján járó bér 20%-kal növelt összege sem éri el a garantált bérminimumot.

13 dolgozó részére személyi illetmény került megállapításra.

A 65. § (4) bekezdése arról rendelkezik, hogy a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, 2024. évben nem haladhatja meg a nettó 400.000 Ft-ot. A hivatalban nettó 400.000 Ft/fő összegben került megtervezésre 18.058 e Ft összegben, tehát a munkáltatót terhelő járulékok és az SZJA ezen felül kerül megfizetésre (összesen 28%).

2024. január 1-én a hivatal álláshelyeinek száma az alábbiak szerint alakult:

37 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott szakalkalmazott, 5 fő részmunkaidőben foglalkoztatott szakalkalmazott (átszámítva 2,5 fő) és 4 fő technikai dolgozó.

1,5 üres álláshely van, erre bér és járulék nem került tervezésre.

A Képviselő-testület a 288/2023.(XII.20.) számú határozatában engedélyezte a megváltozott munkaképességű személyek költségvetési rendeletben meghatározott létszám feletti foglalkoztatását, mely a hivatal esetén 3 fő.

### **A Városi Óvoda és a Népjóléti Szolgálat működtetése:**

A két intézmény költségvetése a fenntartó társulások költségvetésében jelenik meg. 2013. 07.01. óta a két intézmény fenntartója jogi személyiséggel rendelkező intézményfenntartó társulás. A Városi Óvoda fenntartója a Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás, a Népjóléti Szolgálat fenntartója a Kemenesaljai Szociális, Gyermejjóléti és Egészségügyi Intézményfenntartó Társulás. A két intézmény költségvetése a fenntartó társulások költségvetésébe épül bele, Celldömölk Város Önkormányzata költségvetésében a bevételi oldalon a feladatalapú finanszírozás bevétele jelenik meg, amit támogatásértékű működési célú kiadásként tovább kell utalni a társulásoknak és a társulás nyújt finanszírozást az intézménynek.

A mintegy 1,1 milliárd Ft feladatalapú finanszírozás és az ágazati pótlék továbbutalása jelentősen növeli a tranzakciós illetéket és a banki költségeket, de a társulás nem igényelhet állami támogatást, csak a gesztor önkormányzat.

A tervezés és a könyvelés továbbra is a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Irodájában, az intézménygazdálkodási csoportban történik.

Az önkormányzat által nyújtandó „finanszírozás”, mint működési hiány fedezetének biztosítása támogatásértékű működési célú pénzeszköz átadásként jelenik meg kiadásként.

#### **Városi Óvoda**

Az óvoda bértervezését meghatározó jogszabályok:

Jelenleg – az Alsósági Tagóvoda felújításának időtartama alatt – 11 csoporttal működik az óvoda. A 11 csoporthoz szükséges 22 óvónő, 11 dajka és 3 pedagógiai asszisztens.

Szeptember 1-jétől újra 12 csoporttal fog működni. A 12 csoporthoz 24 óvónő szükséges, 12 dajka és 4 pedagógiai asszisztens.

Rajtuk kívül még egy óvodavezető, 1 óvodatitkár, 3 melegítőkonyhai dolgozó, 2 karbantartó és 3 rehabos dolgozó bére és járuléka került tervezésre.

2023. július 6-án kihirdették és a Magyar Közlöny 2023. évi 100. számában megjelent a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény.

A 132. § (4) bekezdése rendelkezik a következőkről: A pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező nevelő-oktató munkát segítő munkakörben foglalkoztatott köznevelési dolgozó havi munkabére nem lehet kevesebb, mint a kötelező legkisebb munkabér vagy garantált bérminimum százhat százaléká. Száztíz százalékkal kerültek tervezésre (dajkák, pedagógiai asszisztensek, óvodatitkár).

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023.(VIII.30.) Korm. rendelet a 88. §-ban meghatározta a gyakornok fokozathoz tartozó havi illetmény összegét. Ez a Magyar Közlöny 2023. évi 194. számában megjelent 661/2023.(XII.29.) Korm. rendelet 15. §-ában módosításra került. „A gyakornok fokozathoz tartozó havi illetmény összege a 2024. évben 528.800 forint.”

Besorolás alsó határa:

Gyakornok 528.800 Ft

Pedagógus I. 538.000 Ft

Pedagógus II. 555.000 Ft

Az illetménymegállapítás szempontjai:

Annak érdekében, hogy az átlagos 32,2%-os béremelés megvalósuljon, az alsó sávhatárok mellett további intézkedés is szükséges: a pedagógusok illetményét a 2023. évi LII. törvény alapján a munkáltató – az adott fokozatokhoz tartozó illetménysávon belül – a 98. § (2) bekezdésében foglalt szempontok figyelembevételével állapítja meg, amelyek a következők:

- a szakmai gyakorlati idő mértéke,
- a munkakör ellátásához a besorolás alapjául szolgáló iskolai végzettség, szakképesítés, szakképzettség melletti, a kinevezésében feltüntetett további, munkakörében hasznosítható szakképesítés, szakképzettség idegennyelv-ismeret megléte,
- a munkaköri feladatokon túl önkéntesen vállalt többletfeladatok, ideértve, ha a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állót több köznevelési intézményben vagy több feladatellátási helyen foglalkoztatják,
- munkakörében végzett tevékenységéhez kapcsolódó, a fenntartó vagy a köznevelésért felelős miniszter által adott elismerés megléte,
- a felelős gazdálkodás eredményeképp a munkáltató rendelkezésére álló forrás összege,
- a pedagógus munkakör munkaerőpiaci szempontból történő betölthetőségének lehetősége.

4 dolgozó kap jubileumi jutalmat, 1 fő 25 éveset, 1 fő 30 éveset, 2 fő 40 éveset. A betervezett összeg 6.825.060 Ft és járuléka.

1 óvónő és 1 dajka nyugdíjba vonul.

10 millió Ft betervezésre került napelem beruházásra.

**Népjóléti Szolgálatnál** A 2023. december 31-ei záró állomány (150 fő) és a 2024. január 1-i nyitóállomány (150 fő) között eltérés nem mutatkozik. A számított létszám 148,5.

A megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása a Társulás határozata alapján 8 fővel számolandó 2024. évre is.

5 üres álláshely van az intézményben, három a házi segítségnyújtáson (2 4 órás és 1 6 órás), 1 8 órás konyhalány, 1 bölcsődei kisgyermeknevelő.

5 fő nyugdíjba vonul év közben.

1 fő közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulása okán 2024. augusztus 31-én megszűnik. A dolgozó korral történő nyugdíjazása miatt felmentési időre nem jogosult a hatályos jogszabályi rendelkezések értelmében. Ebből kifolyólag dupla bér tervezése sem vált szükségessé a munkavállaló álláshelyén.

1 fő közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulása okán 2024. március 21-én felmentéssel megszűnik. A felmentési ideje 5 hónap: 2023. október 22-től 2024. március 21-ig, a munkavégzés alól történő felmentése 2023. december 01-jétől 2024. március 21-ig tart. Tekintettel a gyermekétkeztetés feladatellátása során végzett tevékenységekre, valamint a kialakuló betegségek okán történő helyettesítési feladatok ellátására, a dolgozó munkavégzés alóli felmentésének idejére dupla bért terveztünk.

1 fő közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulása okán 2024. június 15-én felmentéssel megszűnik. A felmentési ideje 8 hónap: 2023. október 15-től 2024. június 15-ig, a munkavégzés alól történő felmentése 2024. február 15-től 2024. június 15-ig tart. Tekintettel a nappali támogató központ- fogyatékos személyek feladatellátása során végzett tevékenységekre, valamint a kialakuló betegségek okán történő helyettesítési feladatok ellátására, a dolgozó munkavégzés alóli felmentésének idejére dupla bért terveztünk.

1 fő közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulása okán 2024. december 25-én felmentéssel megszűnik. A felmentési ideje 2 hónap: 2024. október 25-től 2024. december 25-ig, a munkavégzés alól történő felmentése 2024. november 25-től 2024. december 25-ig tart. A munkavégzés alóli felmentésének idejére dupla bért terveztünk.

3 dolgozó kap jubileumi jutalmat, 25 éveset a betervezett összeg 2.273.630 Ft és annak járuléka.

A szociális konyhán 1 főzőüst és tartozékainak megvásárlása vált szükségessé, tekintettel a folyamatos használat okán kialakult állandósult javítási problémákra. A beruházások között megtervezésre került a fedezete. Szintén betervezésre került napelem telepítéséhez fedezet. A kettő összege együtt 11 millió Ft + ÁFA, 13.970 e Ft.

A hatályos társulási megállapodás alapján a társult önkormányzatok a házi segítségnyújtáshoz, a szociális étkezéshez, az időskorúak nappali ellátásához és a védőnői szolgálathoz járulnak hozzá, amennyiben a feladat minuszos, a többi feladatnál a hiányt teljes egészében Celldömölk viseli. A községek által fizetett hozzájárulás 3.377.556 Ft, Celldömölk hozzájárulása 37.458.838 Ft, az intézmény teljes hiánya tehát 40.836.394 Ft.

#### Részletes indokolás

**Az 1–22. §-hoz és az 1–14. melléklethez**

#### **2024. ÉVI BEVÉTELEK**

#### **I./ MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:**

##### **1./ Intézményi működési bevételek:**

A bevételekről az 1. melléklet, a feladatalapú támogatásról a 2. melléklet, az intézményi saját bevételek, az önkormányzati támogatás alakulásáról a 3. melléklet tájékoztat részletesen.

A Városi Óvoda és a Népjóléti Szolgálat saját bevétele a Társulások költségvetésében jelenik meg.

Az intézményi működési bevételeket összesen 191.893 e Ft összegben terveztük, amiben a KMKK, a Városgondnokság és a Hivatal működési bevételei szerepelnek.

Az önkormányzat bevételei között a vagyon üzemeltetéséből származó bevételek mellett a közterület foglalások, földbérletek, esküvői szolgáltatási díjak és egyéb működési bevételek kerültek megtervezésre. Az önkormányzat bevételeiben jelennek meg továbbá az áfa visszaigénylés bevételei, így pl. a szennyvízhálózat rekonstrukcióhoz kapcsolódó 18.958 e Ft összegű, a TOP\_PLUSZ pályázatok közül az Iparterület fejlesztése II. projekthez kapcsolódó 83.766 Ft összegű, a Vulkántól a vulkánig projekthez kapcsolódó 80.414 e Ft összegű.

## **2./ Önkormányzatok sajátos működési bevételei:**

### **a./ Helyi adók:**

A helyi adók a 2023. évi teljesítési adatok és a rendelkezésre álló információk alapján kerültek megtervezésre.

#### **Iparüzési adó:**

Az iparüzési adó mértéke 2001. óta 2%, mely megegyezik a törvény által szabályozott maximális mértékkel.

Iparüzési adóból az eredeti előirányzat 2023-ban 640.000 e Ft volt, a módosított 680.000 e Ft, 2023. évi teljesülés 1.095.016.168 Ft. A vállalkozások 2022. évi túlfizetése 87.949.215 Ft, a 2023. évi túlfizetés 55.671.948 Ft, a könyvelésre kerülő összeg 1.127.293.435 Ft (1.095.016.168+87.949.215-55.671.948).

A 2024. évi eredeti előirányzat 750.000 e Ft.

#### **Magánszemélyek kommunális adója:**

Ezen adónemből 41 millió forintot terveztünk a 2023. évi költségvetésben. Ténylegesen befolyt 42.402.816 Ft. A kommunális adó könyvelésre kerülő összege 41.974.016 Ft. Az előző időszak túlfizetéseivel (533.064 Ft) és a tárgyévi túlfizetéseivel (961.864 Ft) korrigálásra került a befolyt összeg (42.402.816+533.064-961.864).

2023. január 1-jétől az adó évi mértéke adótárgyanként, illetve lakásbérleti jogonként 8.500 Ft. Megszüntetésre kerültek a korábbi helyi adórendeletben biztosított adókedvezmények, mentességek.

A 2024. évi költségvetésben 41.000 e Ft bevételt várunk ebből az adónemből.

#### **Idegenforgalmi adó:**

Az adó mértéke személyenként és vendégéjszakánként 2023. január 1-től 550 Ft.

2023-ban a ténylegesen befolyt összeg 13.025.454 Ft volt, a könyvelésre kerülő összeg 13.024.654 Ft. Az előző időszak túlfizetéseivel (5.300 Ft) és a tárgyévi túlfizetéseivel (6.100 Ft) korrigálásra került a befolyt összeg (13.025.454+5.300-6.100).

2024. évben 10.000 e Ft bevételt tervezünk ebből az adónemből.

#### **Építményadó:**

2023. január 1-jétől került új adónemként bevezetésre.

A cégek tulajdonában lévő építmények az alábbiak szerint kerülnek megadóztatásra: 1-200 m<sup>2</sup>-ig 200 Ft/m<sup>2</sup> a fizetendő építményadó, a 200 m<sup>2</sup> feletti rész adómentes. Így egy vállalkozás egy helyrajzi számon lévő ingatlana után maximum 40.000 Ft adót fizet.

2023-ban a ténylegesen befolyt összeg 6.486.400 Ft volt, a könyvelésre kerülő összeg 6.417.066 Ft. A tárgyévi túlfizetésekkel (69.334 Ft) korrigálásra került a befolyt összeg (6.486.400-69.334).

A 2024. évi tervezett bevétel 6 millió Ft.

#### **b./ Átengedett központi bevételek:**

Gépjárműadó:

A gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat 2021. január 1-jétől az állami adó- és vámhatóság látja el.

A települési önkormányzatot megillető egyéb bevételek:

A termőföld bérbeadásból származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett - SZJA 100%-a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

A jegyző által kiszabott jogerős környezetvédelmi bírság 100%-a.

A fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a

Közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva fogatosította.

A települési önkormányzat területén a közterület-felügyelő által a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság teljes összege.

## **II./ KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK**

### **1. Önkormányzatok működési támogatása**

A költségvetési törvény szabályozza - a kapcsolódó mellékletekkel együtt – a helyi önkormányzatokat, települési és területi kisebbségi önkormányzatokat megillető feladatalapú finanszírozást.

A költségvetési törvény 2. számú melléklete tartalmazza a működési támogatások jogcímeit és a fajlagos összegeit.

Pénzügyi rendeletünk 2. melléklete részletesen tartalmazza az önkormányzatunkat megillető egyes jogcímekeket, mutatószámokat, fajlagos összegeket és a támogatás összegét. A fajlagos összegek 2023. évhez képest jelentősen változtak a legtöbb jogcímen. Tartalmazzák a minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógus béremelés fedezetét.

Megszűnt a beszámítás rendszere 2021-ben, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését. Így az általános működés biztosítását szolgáló támogatások támogatáscsökkentés nélkül illetik meg az önkormányzatokat. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

Az önkormányzati hivatal működési támogatásának megállapítása a 2023. évi alapelv szerint történik: a támogatás kiegészítés előtti összege lakosságárányosan a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok között felosztásra kerül, majd a településenkénti részösszeg kiegészítést követően kalkulált összege a közös hivatali székhely önkormányzatot illeti meg. E számítási mód alapján az alacsonyabb adóerő-képességű tagtelepülések után magasabb összegű támogatást biztosít a központi költségvetés.

A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A mértéke továbbra is függvényyszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. Figyelemmel arra, hogy megszűnt a beszámítás, szolidaritási hozzájárulást a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok teljesítik a központi költségvetés felé. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. 2023. évhez képest nőtt az összege, 2023. évben 129.772.411 Ft volt, 2024. évre 197.193.952 Ft a megállapított összeg.

Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről – az önkormányzatok által nyújtott adatszolgáltatás alapján, a települések típusát és az egy lakosra jutó adóerőképességet is figyelembe véve - az államháztartásért felelős miniszter 2023. december 15-ig döntött. A májusi és októberi adatszolgáltatás alapján a miniszter a döntését módosíthatja. A 2023. évi módosított előirányzat 52.643.705 Ft, a 2024. évi eredeti előirányzat 66.580.829 Ft.

A bölcsődei üzemeltetési támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről az államháztartásért felelős miniszter 2023. december 15-ig döntött. Májusban és októberben a miniszter a döntését módosíthatja. A 2023. évi módosított előirányzat 4.677.000 Ft, a 2024. évi eredeti előirányzat 5.029.600 Ft.

Az időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása feladathoz az intézményüzemeltetési támogatás 62.631.587 Ft-ról 54.774.000 Ft-ra csökkent 2024. évre.

Az intézményüzemeltetési támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről az államháztartásért felelős miniszter 2023. december 15-ig döntött. Májusban a miniszter a döntését módosíthatja.

#### 1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

Celldőmölk Város Önkormányzata vis major pályázatot nyújtott be a Borbarát körúton az út helyreállítására és a pince-, partfal helyreállítására. 2022. július 5-én nagy mennyiségű csapadék hatására a közutat támasztó rézsű átázott, kiszáradás közben egy szakaszon leszakadt. Az út megtámasztó szerkezete instabillá vált, a pályaszerkezet leomlásával fenyeget.

Az elnyert vis major támogatás 131.869 e Ft.

### III./ FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ BEVÉTELEK:

2024-re az alábbi lakás- és ingatlanértékesítéseket terveztük be:

Rekreációs célú földterület értékesítés 061/1 és 061/2. hrsz-ú ingatlanok	7.508.000
1079/4/A/10 hrsz-ú lakás (Sági u. 12/A. 2/10.)-utolsó részlet	2.725.682
753. hrsz-ú ingatlan egy része (Dózsa György u. 5. fsz.2.) - 2. részlet	8.500.000

Lakásértékesítés	16.974.318
Összesen:	35.708.000

#### IV./ VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

##### A./ Működési célú támogatás értékű bevétel

A 4. sz. melléklet alapján működési célú pénzeszközátvétellel 22.435 e Ft-ot terveztünk.

Celldömök Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 236/2014. (XI.26.) sz. határozatában úgy döntött, hogy a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal kiadásaihoz 6 millió Ft hozzájárulást kér – lakosságszám arányosan elosztásra – a négy fenntartó települési önkormányzattól a dologi kiadások finanszírozására.

A 2024. évi hozzájárulás összege a Magyar Államkincstár által kiközölt 2023. január 1-i hivatalos lakosságszám adatok alapján a következő:

##### 2024. évi pénzeszközátadás meghatározása

adatok Ft-ban

település	lakosságszám (2023. január 1-i állapot)	arány-szám	lakosságszám arányos hozzájárulás összege
Mersevát	585	29,32%	1.759.200
Mesteri	295	14,79%	887.400
Nemeskocs	335	16,79%	1.007.400
Ostffyasszonyfa	780	39,1%	2.346.000
Összesen	1.995	100%	6.000.000

16.435 e Ft a pályázatokból működési célra biztosított forrás.

##### B./ Felhalmozási célú támogatás értékű bevétel:

A beruházások és felújítások táblázat (10. sz. melléklet) szemlélteti a pályázatokból származó bevételeket és azok megvalósításának kiadásait. Bevételi oldalon a beruházásokhoz 342.990 e Ft pályázati bevételre számíthatunk. A 2024-ben megvalósításra kerülő projekteink egy részéhez a támogatás a Magyar Államkincstárnál vezetett számlákra 2023. évben megérkezett. Ezek a felhalmozási pénzmaradvány részét képezik összesen 1.301.244 e Ft összegben.

#### 2024. ÉVI KIADÁSOK

A kiadások önkormányzati szintű számbavételét, az egyes főbb kiadáscsoportok bontásában a 6. számú mellékletben mutatjuk be. Fő szempont, hogy a kiadások két fő területét – működési és felhalmozási kiadások – külön-külön mérlegszerűen kell bemutatni.



## I./ MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:

A 2024. évi költségvetés működési kiadásainak koncepciójához kiinduló pontnak a 2023. évi teljesítést vettük bázisul a legtöbb esetben, korrigálva az egyszeres kiadásokkal.

Az intézmények költségvetés-tervezetének egyeztetése megtörtént az intézményvezetőkkel, az egyeztetésekről jegyzőkönyvek készültek. A 7. sz. mellékletben intézményi bontásban szerepelnek a kiadási előirányzatok.

Bér:

A minimálbéremelés és a garantált bérminimum emelkedés jelentősen növeli a személyi jellegű kiadásokat 2023. évhez képest.

A közalkalmazottak bértervezésénél a következőket kell figyelembe venni:

A Kjt. 66. § (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, valamint a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó – az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő – legkisebb szorzószámokat 2024. évre a költségvetési törvény 6. melléklete tartalmazza.

69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2024. évben 20.000 Ft.

**A 2023. december havi bér a ténynek megfelelően került be a költségvetésbe!**

A 2024. január-november havi bérek tervezése:

**A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI.20.) Korm. rendelet alapján:**

(Magyar Közlöny 2023. évi 164. számában jelent meg.)

A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése esetén

havibér alkalmazása esetén 266.800 forint, hetibér alkalmazása esetén 61.340 forint, napibér alkalmazása esetén 12.270 forint, órabér alkalmazása esetén 1.534 forint.

Az előző bekezdésben meghatározottaktól eltérően a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén

havibér alkalmazása esetén 326.000 forint, hetibér alkalmazása esetén 74.950 forint, napibér alkalmazása esetén 14.990 forint, órabér alkalmazása esetén 1.874 forint.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 132. § (4) bekezdése rendelkezik a következőkről: A pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező nevelő-oktató munkát segítő munkakörben foglalkoztatott köznevelési dolgozó havi munkabére nem lehet kevesebb, mint a

kötelező legkisebb munkabér vagy garantált bérminimum százhet százaléka. A 98. § (6)–(7) bekezdését alkalmazni kell.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023.(VIII.30.) Korm. rendelet a 88. §-ban meghatározta a gyakornok fokozathoz tartozó havi illetmény összegét. Ez a Magyar Közlöny 2023. évi 194. számában megjelent 661/2023.(XII.29.) Korm. rendelet 15. §-ában módosításra került. „A gyakornok fokozathoz tartozó havi illetmény összege a 2024. évben 528.800 forint.”

Az óvodapedagógus havi illetményének megállapítására vonatkozó szabályokat a 2023. évi LII. törvény 98. §-a szabályozza.

A központi költségvetés átlagbéralapú támogatást biztosít a bölcsődét fenntartó települési önkormányzatok részére az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők és dajkák béréhez, valamint a szocho kifizetéséhez. Ez a bértámogatás szolgál (és nem lesz külön forrás) a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel fizetendő szocho kifizetésére is. Így eredeti előirányzatban be kellett terveznünk a fizetendő bölcsődei pótléket.

Az egyéb bérelemek tekintetében (közlekedési költségtérítés, jubileumi jutalom, stb.) a tényleges létszám alapján számolt összeget kellett figyelembe venni. Egyéb személyi juttatás elemek (túlóra, napidíj, ruházati költségtérítés) csak bázis szintjén lettek tervezve.

A polgármester, alpolgármesterek illetményének/tiszteletdíjának és költségtérítésének megállapításának szabályait a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény tartalmazza.

A polgármester illetményének számítási alapja a megyei jogú város polgármesterének illetménye (71. § (2) bekezdés). 10.001-30.000 fő lakosságú település polgármestere esetében összege a főpolgármester illetményének 75%-a, mely Celldömölk esetében 975.000 Ft.

A 71. § (5) bekezdés alapján a főállású polgármester havonta az illetményének 15%-ában meghatározott összegű költségtérítésre jogosult. Ennek összege 146.250 Ft.

A felsőfokú végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítéséről már fentebb tájékoztatást adtunk. A 30%-os mértéknek megfelelő illetménykiegészítés a polgármester részére is betervezésre került. Részére jutalomként egy vagy több összegben fizethető ki ez a juttatás, a csatolt rendelet-tervezet szerint év két egyenlő részletben, június és december hónapban kerül kifizetésre.

Söptei Józsefné alpolgármester tiszteletdíjáról és költségtérítéséről a Képviselő-testület 6/2022.(1.06.) számú határozatában döntött.

Dr. Kovács Zoltán alpolgármester tiszteletdíjáról és költségtérítéséről a Képviselő-testület 5/2022.(1.06.) számú határozatában döntött.

Hencz Kornél alpolgármester tiszteletdíjáról és költségtérítéséről a Képviselő-testület 7/2022.(1.06.) számú határozatában döntött.

Az önkormányzat kiadásai között került megtervezésre további 2 munkavállaló bére, egy gépjárművezető és egy sportreferensé (6 órás). Ők az önkormányzati hivatalban dolgozókkal azonos összegű cafetéria juttatásban részesülnek.

#### **Járulék:**

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2024. január 1-jétől 13%.

## Dologi kiadások:

A 2024. évi dologi kiadásoknál a bázist a 2023. évi teljesítés jelenti, emelve 7%-kal.

A 2023. évi tény adatokat meg kellett tisztítani az egyszeres kiadásoktól.

Amennyiben a 2023. évhez képest többletfeladatból többletkiadás származik, kalkulálni kellett a várható többletet.

Amennyiben a 2023. évhez képest feladat csökkenés következik be, kalkulálni kellett a várható kiadáscsökkenést.

Valamennyi intézményben az elektromos áram, a távhő és a gáz tavalyi évben elhasznált mennyisége került figyelembevételre az új egységárrakkal.

Az önkormányzat kiadásai között a Közutak fenntartása 045160-as kormányzati funkción a 2024. évben kátyúzásra fordítható keret bruttó 150.000.000 Ft

## Társadalom és szociálpolitikai juttatások:

2023-ban – az előző évekhez hasonlóan - sem kap állami támogatást az önkormányzat az adóerő-képesség miatt.

Helyi rendelet alapján települési támogatás keretében az alábbiak támogathatók:

lakáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselése (lakásfenntartási támogatás helyett).

gyógyszerkiadások viselése (méltányossági közgyógyellátás helyett)

## Települési támogatások 2024. évi tervezése

adatok e Ft-ban

Települési támogatások:	2023. évi terv	2023. évi tény	2024. évi terv
- Rendkívüli települési támogatás	6.100	3.889	6.100
- Települési támogatás – lakhatás és gyógyszer	5.400	4.353	5.400
Köztemetés	0	112	0
<b>Összesen:</b>	<b>11.500</b>	<b>8.354</b>	<b>11.500</b>

## Működési célú pénzeszközátadás:

Működési célú pénzeszköz átadásra összességében 2024-ben 364.903 e Ft-ot terveztünk, ami 136.308 e Ft-tal magasabb a 2023. évinél. A támogatásokról, pénzeszközátadásokról szóló 9. sz. melléklet részletesen tájékoztat.

A nagyrendezvényi keret 2023-ban a KMKK-nál került tervezésre 4.000 e Ft összegben, a 2024. évre tervezett összeg 8.000 e Ft az önkormányzatnál és 4.000 e Ft a KMKK dologi kiadásai között.

Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működési hiányának fedezete:

A Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft-nek 25.000 e Ft támogatást terveztünk a tavalyi évben eredeti előirányzatként, a mostani terv 25.600 e Ft-tal számol.

A Vulkán Gyógy-és Élmenyfürdőt Üzemeltető Kft-nek 170.000 e Ft előzetes veszteségpótlást terveztünk 2023-ban, a 2024. évi terv 195.253 e Ft.

A Kemenes Szolgáltató Kft. tevékenységi köre 2024. január 1-jétől kibővült. Ez a cég végzi a Kemenes Vulkán Park, a Vasparipa Játzópark, a Szív-pince és a Ság hegy Múzeum működtetését. A tervezett támogatás 58.645 e Ft.

#### **Támogatásértékű működési célú pénzeszközátadás:**

A társulás által fenntartott óvodába bejáró gyerekek buszközlekedésének támogatása csak átfut az önkormányzat költségvetésén, Tokorcs és Nemeskocs Község Önkormányzatának kerül továbbutalásra 1.323 e Ft.

A Celldömölki Roma Nemzetiségi önkormányzatnak 800 e Ft támogatás van tervezve. BURSA ösztöndíjakra 3.000 e Ft-ot terveztünk.

Támogatásértékű működési célú pénzeszközátadások között szerepel az Óvoda és a Népjóléti Szolgálat működési hiányának támogatása mellett a feladatalapú finanszírozás átadása is.

#### **Visszafizetések:**

Az államháztartáson belüli megelőlegezés (2023. decemberi bérek kifizetéséhez) visszafizetése 51.065 e Ft összegben megtörtént.

## **II./ FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**

#### **Beruházások:**

A rendelet 10. melléklete tájékoztat részletesen a beruházásokról és a felújításokról. Beruházásokra 2024. évben eredeti előirányzatban összesen bruttó 1.902.805 e Ft-ot terveztünk. Ebből a pályázatok által lefinanszírozott rész 1.644.234 e Ft (2023. évben megkaptunk 1.301.244 e Ft-ot, 2024-re várunk 342.990 e Ft-ot), a visszaigényelhető ÁFA 164.180 e Ft, a szükséges önerő 94.391 e Ft.

#### **Felújítások:**

Összesen az önkormányzatnál bruttó 235.694 e Ft-ot, a Városgondnokságnál 49.935 e Ft-ot, a Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtárnál 11.000 e Ft-ot terveztünk felújításokra.

A Vasivíz Kft. által a szennyvízhálózat rekonstrukciójára a gördülő fejlesztési terv alapján és a közműhasználati díjbevételek figyelembevételével 89.173 e Ft-ot, fedezete az önkormányzat saját bevételei között, a felhalmozási pénzmaradványban és a visszaigényelhető ÁFA-ban megjelenik.

### **Fejlesztési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre:**

10.000 e Ft került betervezésre a CVSE-nek átadásra napelem telepítésre.

### **III./ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK**

A finanszírozási kiadások között került megtervezésre a gimnázium tetőfelújítására felvett hitel, a P+R parkolók építéséhez, a fogorvosi rendelők és a védőnői szolgálat felújításához felvett kölcsönök 2024. évi törlesztő részlete, amit a rendelet 11. sz. melléklete mutat be részleteiben. A tőketörlesztést 9.825 e Ft összegben, kamattörlesztést a dologi kiadások között 1.828 e Ft összegben terveztük.

### **MÉRLEGEK**

A működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen kell bemutatni ahhoz, hogy az esetleges éves működési és felhalmozási hiányt kimutatva intézkedést lehessen hozni további bevételek növelésére, illetve kiadások csökkentésére.

A működési és felhalmozási mérleg a rendelet 12. számú mellékletében kerül bemutatásra.