

Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelete

**az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről<sup>1</sup>**

Kőröshegy Község Önkormányzat 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:

*I. Fejezet*  
*Általános rendelkezések*

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

(1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok), az önállóan működő és gazdálkodó Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatalra, valamint a Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda intézményére terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szerve, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

**2. Címrend**

**2. §**

(1) A Képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, a nem önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet 1. melléklete szerint külön-külön címet alkotnak.

*II. Fejezet*  
*A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány/többlet mértéke*

**3. Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2024. évi költségvetése**

**3. §**

(1)<sup>2</sup> A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2024. évi költségvetésének főösszegét 455.450.554 Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) A költségvetési bevételeket 309.824.144 Ft-ban, ebből:
- aa) a működési célú támogatásokat államháztartáson belülről 234.331.144 Ft-ban
  - ab) a közhatalmi bevételeket 61.150.000 Ft-ban

1 Az önkormányzati rendelet a 2010. évi CXXX. törvény 12/B. §-a alapján hatályát veszítette 2024. március 3. napjával.

2 A 3. § (1) bekezdése a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 1. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

- ac)* a működési bevételeket 13.221.000 Ft-ban
- ad)* a működési célú átvett pénzeszközöket 622.000 Ft-ban
- ae)* a felhalmozási célú támogatásokat államháztartáson belülről 0 Ft-ban
- af)* a felhalmozási bevételeket 500.000 Ft-ban
- b)* A költségvetési kiadásokat 443.027.720 Ft-ban, ebből:
  - ba)* a személyi juttatások kiadásait 202.947.000 Ft-ban
  - bb)* a munkaadókat terhelő járulékokat 25.595.500 Ft-ban
  - bc)* a dologi kiadásokat 87.880.000 Ft-ban
  - bd)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 7.150.000 Ft-ban
  - be)* az egyéb működési célú kiadásokat 41.418.953 Ft-ban
  - bf)* a beruházások összegét 64.215.000 Ft-ban
  - bg)* a felújítások összegét 13.731.000 Ft-ban
  - bh)* egyéb felhalmozási célú kiadásokat 90.267 Ft-ban
- c)* A finanszírozási bevételeket 145.626.410 Ft-ban, ebből:
  - ca)* a hitelfelvételt államháztartáson kívülről 0 Ft-ban
  - cb)* a belföldi értékpapírok bevitelét 0 Ft-ban
  - cc)* a maradvány igénybevitelét 145.615.671 Ft-ban
- d)* A finanszírozási kiadásokat 12.422.834 Ft-ban, ebből:
  - da)* a hiteltörlesztést államháztartáson kívülre 5.071.000 Ft-ban
  - db)* a belföldi értékpapírok kiadását 0 Ft-ban

(2)<sup>3</sup> A tárgyévi költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözetét (hiány) – 133.203.576 Ft-ot – a Képviselő-testület belső finanszírozással, az előző évi pénzmaradvány igénybevitelével biztosítja.

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a)* <sup>4</sup>a kötelező feladatok bevételei: 450.785.783 Ft,
- b)* az önként vállalt feladatok bevételei: 270.000 Ft,
- c)* <sup>5</sup>állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 4.394.771 Ft.

(4) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a)* <sup>6</sup>kötelező feladatok kiadásai: 345.464.554 Ft,
- b)* az önként vállalt feladatok kiadásai: 6.822.000 Ft,
- c)* <sup>7</sup>állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 103.164.000 Ft.

(5) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési kiadásokat a rendelet 2. melléklete, a tárgyévi költségvetési bevételeket a 3. melléklet, a tárgyévi finanszírozási kiadásokat a 4. melléklet, a tárgyévi finanszírozási bevételeket az 5. melléklet szerint jóváhagyja.

#### **4. Az önkormányzat bevételei és kiadásai**

---

3 A 3. § (2) bekezdése a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 1. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

4 A 3. § (3) bekezdés a) pontja a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 1. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

5 A 3. § (3) bekezdés c) pontja a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 1. § (3) bekezdésével megállapított szöveg.

6 A 3. § (4) bekezdés a) pontja a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 1. § (4) bekezdésével megállapított szöveg.

7 A 3. § (4) bekezdés c) pontja a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 1. § (5) bekezdésével megállapított szöveg.

#### 4. §

- (1) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként e rendelet 6. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat e rendelet 7. melléklete szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát összesen, valamint költségvetési szervenként e rendelet 8. melléklete A. pontja szerint állapítja meg. A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 8. melléklet B. pontjában meghatározottak szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat e rendelet 9. melléklete szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit e rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (6) Azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegét e rendelet 14. melléklete tartalmazza.
- (7) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet 15. melléklete tartalmazza.

### *III. Fejezet*

*A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök*

#### **5. A költségvetési hiány finanszírozásának módja**

##### 5. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, amennyiben a likviditási helyzet indokolja, 6.000.000 Ft értékhatárig számlavezető banktól munkabér hitel felvételére.

#### **6. A bevételi többlet kezelése**

##### 6. §

- (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1.000.000 Ft-ig a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(4) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételét a felügyeletét ellátó szerv egyidejű tájékoztatásával saját hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatja fel. A Képviselő-testület ezt az előirányzat-módosítási jogosultságot indokolt esetben az érintett költségvetési szerv értesítése mellett magához vonhatja.

## **7. Általános és céltartalék**

### **7. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi

a) <sup>8</sup>általános tartalékát 5.205.253 Ft-tal,

b) <sup>9</sup>működési céltartalékát 8.2.000 Ft-tal,

c) felhalmozási céltartalékát 20.000.000 Ft-tal, e rendelet 11. mellékletében felsorolt célokra hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az általános tartalékot zárolással biztosítja.

(3) Az általános tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

## **8. Előirányzat-felhasználási ütemterv**

### **8. §**

A 2024. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 12. melléklet tartalmazza.

## **9. Közvetett támogatások**

### **9. §**

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 13. melléklete tartalmazza.

## **10. A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése**

### **10. §**

(1)<sup>10</sup> A Képviselő-testület a Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését 103.164.000 Ft tárgyévi bevétellel, 103.164.000 Ft tárgyévi kiadással és 0 ezer Ft hiánnyal állapítja meg, ezen belül:

a) A költségvetési bevételeket 2.856.000 Ft-ban, ebből:

aa) a működési támogatásokat államháztartáson belülről 2.706.000 Ft-ban

---

8 A 7. § (1) bekezdés a) pontja a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

9 A 7. § (1) bekezdés b) pontja a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

10 A 10. § (1) bekezdése a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

- ab)* a közhatalmi bevételeket 150.000 Ft-ban
- ac)* a működési bevételeket 0 Ft-ban
- ad)* a működési célú átvett pénzeszközöket 0 Ft-ban
- ae)* a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről 0 Ft-ban
- af)* a felhalmozási bevételeket 0 Ft-ban
- ag)* a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket 0 Ft-ban
- b)* A költségvetési kiadásokat 103.164.000 Ft-ban, ebből:
  - ba)* a személyi juttatások kiadásait 78.656.000 Ft-ban
  - bb)* a munkaadókat terhelő járulékokat 9.700.000 Ft-ban
  - bc)* a dologi kiadásokat 13.925.000 Ft-ban
  - bd)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 0 Ft-ban
  - be)* az egyéb működési célú kiadásokat 0 Ft-ban
  - bf)* a beruházások összegét 756.000 Ft-ban
  - bg)* a felújítások összegét 127.000 Ft-ban
  - bh)* egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 Ft-ban
- c)* A finanszírozási bevételeket 100.308.000 Ft-ban, ebből:
  - ca)* a maradvány igénybevételét 1.538.771 Ft-ban
  - cb)* az irányító szervi támogatást 98.769.229 Ft-ban
- d)* A finanszírozási kiadásokat 0 Ft-ban.

(2) A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal összesített bevételeiből

- a)* a kötelező feladatok bevételei: 0 Ft,
- b)* az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft,
- c)* <sup>11</sup>állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 103.164.000 Ft.

(3) A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal összesített kiadásaiból

- a)* a kötelező feladatok kiadásai: 0 Ft,
- b)* az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 Ft,
- c)* <sup>12</sup>állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 103.164.000 Ft.

(4) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat, működési és felhalmozási célú részletezésben, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban, az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 16. melléklet szerint jóváhagyja.

## **11. A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda 2024. évi költségvetése**

### **11. §**

(1) A Képviselő-testület a Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda 2024. évi költségvetését 95.496.000 Ft tárgyévi bevétellel, 95.496.000 Ft tárgyévi kiadással és 0 ezer Ft hiánnyal állapítja meg, ezen belül:

- a)* A költségvetési bevételeket 0 Ft-ban, ebből:
  - aa)* a működési támogatásokat államháztartáson belülről 0 Ft-ban
  - ab)* a közhatalmi bevételeket 0 Ft-ban

11 A 10. § (2) bekezdés c) pontja a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

12 A 10. § (3) bekezdés c) pontja a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 3. § (3) bekezdésével megállapított szöveg.

- ac) a működési bevételeket 0 Ft-ban
- ad) a működési célú átvett pénzeszközöket 0 Ft-ban
- ae) a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről 0 Ft-ban
- af) a felhalmozási bevételeket 0 Ft-ban
- ag) a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket 0 Ft-ban
- b) A költségvetési kiadásokat 95.496.000 Ft-ban, ebből:
  - ba) a személyi juttatások kiadásait 76.417.000 Ft-ban
  - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 9.617.000 Ft-ban
  - bc) a dologi kiadásokat 8.636.000 Ft-ban
  - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 0 Ft-ban
  - be) az egyéb működési célú kiadásokat 0 Ft-ban
  - bf) a beruházások összegét 826.000 Ft-ban
  - bg) a felújítások összegét 0 Ft-ban
  - bh) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 Ft-ban
- c) A finanszírozási bevételeket 95.496.000 Ft-ban, ebből:
  - ca) a maradvány igénybevételét 314.891 Ft-ban
  - cb) az irányító szervi támogatást 95.181.109 Ft-ban
- d) A finanszírozási kiadásokat 0 Ft-ban.

(2) A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 95.496.000 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0 Ft.

(3) A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 95.496.000 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0 Ft.

(4) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat, működési és felhalmozási célú részletezésben, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban, az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 17. melléklet szerint jóváhagyja.

#### *IV. Fejezet*

#### *A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai*

### **12. Általános szabályok**

#### **12. §**

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellelű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

(7) A Képviselő-testület a Polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

### **13. §**

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

### **14. §**

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal.

### **15. §**

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

## **13. A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai**

### **16. §**

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)–(6) bekezdésekben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre a (3)–(6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) rendelet 36. § (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szerv a gazdálkodási év során elért többletbevételeit 500.000 Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatja.

(5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásról - a költségvetési szerv vezetője által benyújtott kérelem alapján - a Képviselő-testület dönt.

(6) A költségvetési szerv a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat köteles az irányító szervnek betervezni, melyről a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

#### **14. Létszám és bérghazdálkodási szabályok**

##### **17. §**

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérghazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) keretét a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

#### *V. Fejezet* *Záró rendelkezések*

##### **18. §**

Ez a rendelet 2024. március 1-jén lép hatályba.

##### **19. §<sup>13</sup>**

---

13 A 19. § a 2010. évi CXXX. törvény 12. § (2) bekezdése alapján hatályát veszítette.



1. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3\_2024\_(II.28.)\_Költségvetés\_2024\_1\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez<sup>14</sup>

(A melléklet szövegét a(z) 6\_2024\_(V.2.)\_Költségvetés\_2024\_mód\_1\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

---

14 A 2. melléklet a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 4. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

3. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez<sup>15</sup>

(A melléklet szövegét a(z) 6\_2024\_(V.2.)\_Költségvetés\_2024\_mód\_2\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

---

15 A 3. melléklet a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 4. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

4. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez<sup>16</sup>

(A melléklet szövegét a(z) 6\_2024\_(V.2.)\_Költségvetés\_2024\_mód\_3\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

---

16 A 4. melléklet a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 4. § (3) bekezdésével megállapított szöveg.

5. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez<sup>17</sup>

(A melléklet szövegét a(z) 6\_2024\_(V.2.)\_Költségvetés\_2024\_mód\_4\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

---

<sup>17</sup> Az 5. melléklet a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 4. § (4) bekezdésével megállapított szöveg.

6. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez<sup>18</sup>

(A melléklet szövegét a(z) 6\_2024\_(V.2.)\_Költségvetés\_2024\_mód\_5\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

---

18 A 6. melléklet a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 4. § (5) bekezdésével megállapított szöveg.

7. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez<sup>19</sup>

(A melléklet szövegét a(z) 6\_2024\_(V.2.)\_Költségvetés\_2024\_mód\_6\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

---

<sup>19</sup> A 7. melléklet a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 4. § (6) bekezdésével megállapított szöveg.

8. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3\_2024\_(II.28.)\_Költségvetés\_2024\_8\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)



9. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3\_2024\_(II.28.)\_Költségvetés\_2024\_9\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3\_2024\_(II.28.)\_Költségvetés\_2024\_10\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez<sup>20</sup>

(A melléklet szövegét a(z) 6\_2024\_(V.2.)\_Költségvetés\_2024\_mód\_7\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

---

20 A 11. melléklet a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 4. § (7) bekezdésével megállapított szöveg.

12. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez<sup>21</sup>

(A melléklet szövegét a(z) 6\_2024\_(V.2.)\_Költségvetés\_2024\_mód\_8\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

---

21 A 12. melléklet a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 4. § (8) bekezdésével megállapított szöveg.

13. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3\_2024\_(II.28.)\_Költségvetés\_2024\_13\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3\_2024\_(II.28.)\_Költségvetés\_2024\_14\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3\_2024\_(II.28.)\_Költségvetés\_2024\_15\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez<sup>22</sup>

(A melléklet szövegét a(z) 6\_2024\_(V.2.)\_Költségvetés\_2024\_mód\_9\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

---

<sup>22</sup> A 16. melléklet a Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete 4. § (9) bekezdésével megállapított szöveg.



17. melléklet a 3/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3\_2024\_(II.28.)\_Költségvetés\_2024\_17\_melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

**Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei**

**I. Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal**

**Az önkormányzat nem önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei**

**II. Az Önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek**

**III. Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda**

**K1-K8. Költségvetési kiadások**

**adatok Ft-ban**

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2023	Eredeti előirányzat 2024	Módosított előirányzat 2024
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	134 500 000	164 488 000	162 638 000
02	Normatív jutalmak (K1102)	1 460 000	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0
04	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	2 750 000	2 750 000
05	Végkielégítés (K1105)	0	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	1 135 000	1 300 000	1 300 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	5 375 000	6 750 000	5 700 000
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 700 000	1 900 000	2 100 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0	0
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	3 847 000	1 100 000	3 222 000
<b>14</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b>	<b>148 017 000</b>	<b>178 288 000</b>	<b>177 710 000</b>
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	9 345 000	14 553 000	14 553 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	3 760 000	6 345 000	8 889 000
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 580 000	1 605 000	1 795 000
<b>18</b>	<b>Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)</b>	<b>14 685 000</b>	<b>22 503 000</b>	<b>25 237 000</b>
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18) (K1)</b>	<b>162 702 000</b>	<b>200 791 000</b>	<b>202 947 000</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>21 125 000</b>	<b>25 345 500</b>	<b>25 595 500</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	470 000	470 000	470 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 990 000	6 050 000	6 350 000
23	Árubeszerzés (K313)	0	0	0
<b>24</b>	<b>Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)</b>	<b>7 460 000</b>	<b>6 520 000</b>	<b>6 820 000</b>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 380 000	1 340 000	1 340 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	930 000	955 000	955 000
<b>27</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)</b>	<b>2 310 000</b>	<b>2 295 000</b>	<b>2 295 000</b>
28	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 960 000	5 860 000	6 110 000
29	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	10 120 000	8 300 000	8 050 000
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	1 720 000	2 700 000	2 700 000
31	Közüzemi díjak (=28+29+30) (K331)	16 800 000	16 860 000	16 860 000
32	Vásárolt élelmezés (K332)	14 500 000	13 000 000	14 000 000
33	Bérleti és lízing díjak (K333)	3 250 000	1 550 000	1 550 000
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 800 000	1 800 000	1 800 000
35	Közvetített szolgáltatások (K335)	470 000	870 000	870 000
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	3 290 000	2 150 000	3 150 000
37	Egyéb szolgáltatások (K337)	22 863 000	14 919 000	14 919 000
<b>38</b>	<b>Szolgáltatási kiadások (=31+...+37) (K33)</b>	<b>62 973 000</b>	<b>51 149 000</b>	<b>53 149 000</b>
39	Kiküldetések kiadásai (K341)	890 000	1 040 000	1 040 000
40	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0	0
<b>41</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=39+40) (K34)</b>	<b>890 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	13 893 000	14 048 000	14 048 000
43	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 171 000	250 000	250 000
44	Kamatkiadások (K353)	1 600 000	500 000	300 000
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások (K355)	9 225 000	9 978 000	9 978 000
<b>47</b>	<b>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=42+...+46) (K35)</b>	<b>27 889 000</b>	<b>24 776 000</b>	<b>24 576 000</b>
<b>48</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+38+41+47) (K3)</b>	<b>101 522 000</b>	<b>85 780 000</b>	<b>87 880 000</b>
49	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0	0
50	Családi támogatások (K42)	0	0	0
51	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0	0	0
52	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások (K44)	0	0	0
53	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0	0	0
54	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0	0	0

**K1-K8. Költségvetési kiadások**

**adatok Ft-ban**

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2023	Eredeti előirányzat 2024	Módosított előirányzat 2024
55	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	150 000	150 000	150 000
56	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	7 000 000	7 000 000	7 000 000
<b>57</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=49+...+56) (K4)</b>	<b>7 150 000</b>	<b>7 150 000</b>	<b>7 150 000</b>
58	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (K502)	226 990	532 700	532 700
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	8 671 491	7 281 000	6 281 000
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0	0
67	Kamattámogatások (K510)	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)		0	
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	9 711 000	1 200 000	1 200 000
70	Tartalékok (K513)	42 096 868	34 000 464	33 405 253
<b>71</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=58+...+70) (K5)</b>	<b>60 706 349</b>	<b>43 014 164</b>	<b>41 418 953</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	70 288 000	47 152 000	46 721 000
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 011 000	850 000	850 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	4 600 000	3 000 000	3 000 000
76	Részesedések beszerzése (K65)	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	17 519 000	13 767 000	13 644 000
<b>79</b>	<b>Beruházások (=72+...+78) (K6)</b>	<b>93 418 000</b>	<b>64 769 000</b>	<b>64 215 000</b>
80	Ingatlanok felújítása (K71)	4 814 000	9 747 000	10 711 000
81	Informatikai eszközök felújítása (K72)	20 000	100 000	100 000
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	1 307 000	2 659 000	2 920 000
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83) (K7)</b>	<b>6 141 000</b>	<b>12 506 000</b>	<b>13 731 000</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	267	267
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0	0
91	Lakástámogatás (K87)	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	90 000	90 000	90 000
<b>94</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) (K8)</b>	<b>90 000</b>	<b>90 267</b>	<b>90 267</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+48+57+71+79+84+94) (K1-K8)</b>	<b>452 854 349</b>	<b>439 445 931</b>	<b>443 027 720</b>

**B1-B7. Költségvetési bevételek**

**adatok Ft-ban**

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2023	Eredeti előirányzat 2024	Módosított előirányzat 2024
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	87 186 673	96 273 520	96 273 520
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	69 311 368	91 967 190	91 967 190
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	23 029 516	22 034 360	22 481 841
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 765 157	3 182 294	3 348 593
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	17 213 466	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	9 292 112	0	0
<b>07</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)</b>	<b>209 798 292</b>	<b>213 457 364</b>	<b>214 071 144</b>
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	16 548 000	17 554 000	20 260 000
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)</b>	<b>226 346 292</b>	<b>231 011 364</b>	<b>234 331 144</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0	0	0
<b>22</b>	<b>Jövedelemadók (=20+21) (B31)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	19 000 000	24 000 000	24 000 000
	-ebből építményadó	12 500 000	15 000 000	15 000 000
	-ebből magánszemélyek kommunális adója	6 500 000	9 000 000	9 000 000
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351) (Iparüzési adó)	29 000 000	32 000 000	32 000 000
27	Fogyasztási adók (B352)	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0	0
29	Gépjárműadók (B354)	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355) (Idegenforgalmi adó)	2 000 000	3 500 000	3 500 000
<b>31</b>	<b>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)</b>	<b>31 000 000</b>	<b>35 500 000</b>	<b>35 500 000</b>
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	1 130 000	1 650 000	1 650 000
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)</b>	<b>51 130 000</b>	<b>61 150 000</b>	<b>61 150 000</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	1 350 000	1 200 000	1 200 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	120 000	500 000	500 000
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0
38	Ellátási díjak (B405)	8 500 000	9 000 000	9 000 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	2 390 000	2 511 000	2 511 000
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0
41	Kamatbevételek (B408)	10 000	10 000	10 000
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0	0

**B1-B7. Költségvetési bevételek**

**adatok Ft-ban**

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2023	Eredeti előirányzat 2024	Módosított előirányzat 2024
43	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0
44	Egyéb működési bevételek (B411)	0	0	0
<b>45</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+44) (B4)</b>	<b>12 370 000</b>	<b>13 221 000</b>	<b>13 221 000</b>
46	Immateriális javak értékesítése (B51)	0	0	0
47	Ingatlanok értékesítése (B52)	700 000	500 000	500 000
48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0
49	Részesedések értékesítése (B54)	0	0	0
50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0	0
<b>51</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=46+...+50) (B5)</b>	<b>700 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
52	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0	0	0
53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól (B62)	0	0	0
54	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormánytól és más nemz. szervezetektől (B63)	0	0	0
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	0	0	0
56	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	1 212 000	622 000	622 000
<b>57</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56) (B6)</b>	<b>1 212 000</b>	<b>622 000</b>	<b>622 000</b>
58	Felh. célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0	0
59	Felh. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól (B72)	0	0	0
60	Felh. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormánytól és más nemz. szervezetektől (B73)	0	0	0
61	Felh. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0	0
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0
<b>63</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62) (B7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>64</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63) (B1-B7)</b>	<b>291 758 292</b>	<b>306 504 364</b>	<b>309 824 144</b>

**K9. Finanszírozási kiadások**

**adatok Ft-ban**

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2023	Eredeti előirányzat 2024	Módosított előirányzat 2024
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü-i vállalkozásnak (K9111)	5 078 000	5 071 000	5 071 000
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pü-i vállalkozásnak (K9112)	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9113)	0	0	0
<b>04</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03) (K911)</b>	<b>5 078 000</b>	<b>5 071 000</b>	<b>5 071 000</b>
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9122)	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása (K9123)	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása (K9125)	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9126)	0	0	0
<b>11</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10) (K912)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	6 614 424	7 341 095	7 351 834
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)	0	0	0
18	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K919)	0	0	0
<b>19</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+18) (K91)</b>	<b>11 692 424</b>	<b>12 412 095</b>	<b>12 422 834</b>
20	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)	0	0	0
21	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)	0	0	0
22	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)	0	0	0
23	Hitelek, kölcsönök törl. külf. kormányoknak és nemz. szervezeteknek (K924)	0	0	0
24	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf. pénzintézeteknek (K925)	0	0	0
<b>25</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (=20+...+24) (K92)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)	0	0	0
27	Váltókiadások (K94)	0	0	0
<b>28</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=19+25+26+27) (K9)</b>	<b>11 692 424</b>	<b>12 412 095</b>	<b>12 422 834</b>

**B8. Finanszírozási bevételek**

**adatok Ft-ban**

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2023	Eredeti előirányzat 2024	Módosított előirányzat 2024
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8111)	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8113)	0	0	0
<b>04</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03) (B811)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0	0
<b>09</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) (B812)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	165 428 782	145 353 662	145 615 671
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0	0
<b>12</b>	<b>Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)</b>	<b>165 428 782</b>	<b>145 353 662</b>	<b>145 615 671</b>
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	7 359 699	0	10 739
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0	0
15	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0	0	0
18	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (B819)	0	0	0
<b>19</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+18) (B81)</b>	<b>172 788 481</b>	<b>145 353 662</b>	<b>145 626 410</b>
20	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0	0
21	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0	0
22	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0	0
23	Hitelek, kölcsönök felvétele külf.kormányoktól és nemz. szervez. (B824)	0	0	0
24	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől (B825)	0	0	0
<b>25</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (=20+...+24) (B82)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0	0
27	Váltóbevételek (B84)	0	0	0
<b>28</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=19+25+26+27) (B8)</b>	<b>172 788 481</b>	<b>145 353 662</b>	<b>145 626 410</b>



## Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2024. évi felújítási előirányzatai célonként

adatok Ft-ban

	Felújítási cél megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
1.	Utak felújítása	2 540 000	2 540 000
2.	Járdafelújítás a József Attila utcában	9 839 000	9 839 000
3.	Temető villamoshálózat felújítási terv	0	318 000
4.	Óvoda kerítés felújítás	0	907 000
5.	Hivatali számítógépek felújítása	127 000	127 000
<b>Összesen:</b>		<b>12 506 000</b>	<b>13 731 000</b>

### Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2024. évi fejlesztési előirányzatai célonként

adatok Ft-ban

	Intézmény	Fejlesztési cél megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
1.	Önkormányzat	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00027 Faluközpont felújítása	58 384 000	58 384 000
2.		Eszközbeszerzés kertészetnek	635 000	635 000
3.		Eszközbeszerzés Faluházba	889 000	889 000
4.		Eszközbeszerzés stúdióba	508 000	508 000
5.		Eszközbeszerzés közutakhoz	635 000	635 000
6.		Faház telepítése óvodába	1 500 000	946 000
7.		Eszközbeszerzés családsegítő szolgálatnak	445 000	445 000
8.		Eszközbeszerzés igazgatási feladatokhoz	191 000	191 000
9.	Közös Hivatal	Eszközbeszerzés Közös Hivatalba	756 000	756 000
10.	Óvoda	Eszközbeszerzés óvodába	826 000	826 000
<b>Összesen:</b>			<b>64 769 000</b>	<b>64 215 000</b>

**A) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél foglalkoztatottak létszám-előirányzata a 2024. évre**

Költségvetési szerv	Létszámelőirányzat		
	Teljes munkaidős	Részmunkaidős	Összesen
	Eredeti	Eredeti	Eredeti
Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal	13	0	13
Önkormányzathoz tartozó szakfeladatok	9	1	10
Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda	11	0	11
<b>Önkormányzat összesen:</b>	<b>33</b>	<b>1</b>	<b>34</b>

**Állományba nem tartozó létszám:** Eredeti ei.  
Helyi önkormányzati képviselők 6 fő

**Létszám mindösszesen:** 40 fő  
-ebből be nem töltött álláshelyek száma: 4 fő

**B) A közfoglalkoztatottak létszám-előirányzata a 2024. évre**

Eredeti ei.

Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	0 fő
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1 fő
<b>Összesen:</b>	<b>1 fő</b>

**EU támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai**

		adatok Ft-ban		
2024	EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen
	TOP-3.1.1-16-SO1-2017-00006 "Szántód-Kőröshegy-Kereki községek kerékpárút fejlesztése"	0	267	267
	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00027 Községi tér kialakítása Kőröshegyen a faluközpont felújításával	58 490 315	2 524 185	61 014 500
				0
				0
	<b>Összesen:</b>	58 490 315	2 524 452	61 014 767

2025	EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen
		0	0	0
		0	0	0
		0	0	0
		0	0	0
	<b>Összesen:</b>	0	0	0

**Projektek összesen**

EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen
TOP-3.1.1-16-SO1-2017-00006 "Szántód-Kőröshegy-Kereki községek kerékpárút fejlesztése"	0	267	267
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00027 Községi tér kialakítása Kőröshegyen a faluközpont felújításával	58 490 315	2 524 185	61 014 500
	0	0	0
	0	0	0
<b>Összesen:</b>	58 490 315	2 524 452	61 014 767

Ft

Megnevezés	Összesen előirányzat	2024. év előirányzat	2025. év előirányzat	2026. év előirányzat	2026. év után előirányzat	Megjegyzés (döntés száma)
<b>Fejlesztési kiadások</b>						
Közvilágítás korszerűsítése	1 524 000	1 524 000	0	0	0	103/2011. (VIII.29.) KT hat., 95/2015. (X.19.) KT hat., 89/2016. (VI.27.) KT hat.
<b>Fejlesztési kiadások összesen:</b>	<b>1 524 000</b>	<b>1 524 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kezességvállalások</b>						
<b>Kezességvállalások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1 524 000</b>	<b>1 524 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Az önkormányzat általános és céltartalékának 2024. évi felosztása**

**adatok Ft-ban**

	<b>Cél megnevezése</b>	<b>2024. évi eredeti előirányzat</b>	<b>2024. évi módosított előirányzat</b>
<b>1.</b>	<b>Általános tartalék</b>	<b>5 000 464</b>	<b>5 205 253</b>
<b>2.</b>	<b>Működési céltartalék</b>	<b>9 000 000</b>	<b>8 200 000</b>
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási céltartalék</b>	<b>20 000 000</b>	<b>20 000 000</b>
3/a.	- ebből egyéb fejlesztési céltartalék	20 000 000	20 000 000
3/b.	- ebből egyéb fejlesztési céltartalék	0	0
	<b>Összesen:</b>	<b>34 000 464</b>	<b>33 405 253</b>

Megnevezés	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	össz.
------------	------	-------	-------	------	------	------	------	------	--------	------	------	------	-------

adatok Ft-ban

**Bevételek**

Működési bevételek	22 000 000	22 500 000	36 000 000	24 000 000	25 000 000	23 500 000	21 500 000	22 000 000	36 000 000	27 000 000	25 000 000	24 824 144	309 324 144
Felhalmozási bevételek	10 000	250 000	20 000	20 000	10 000	10 000	20 000	110 000	10 000	10 000	10 000	20 000	500 000
Támogatási kölcsönök visszatérülése													0
Pénzforg.nélküli bevételek	145 615 671		10 739										145 626 410
Hitelfelvétel													0
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>167 625 671</b>	<b>22 750 000</b>	<b>36 030 739</b>	<b>24 020 000</b>	<b>25 010 000</b>	<b>23 510 000</b>	<b>21 520 000</b>	<b>22 110 000</b>	<b>36 010 000</b>	<b>27 010 000</b>	<b>25 010 000</b>	<b>24 844 144</b>	<b>455 450 554</b>

**Kiadások**

Működési kiadások	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	32 500 000	30 500 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	31 991 453	364 991 453
Felhalmozási kiadások	500 267	27 000 000	2 000 000	500 000	12 700 000	27 000 000	1 000 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 000 000	1 836 000	78 036 267
Támogatási kölcsönök nyújtása													0
Pénzforg.nélküli kiadások	7 341 095			10 739									7 351 834
Hiteltörlesztés		5 071 000											5 071 000
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>37 841 362</b>	<b>62 071 000</b>	<b>32 000 000</b>	<b>30 510 739</b>	<b>42 700 000</b>	<b>59 500 000</b>	<b>31 500 000</b>	<b>31 500 000</b>	<b>31 500 000</b>	<b>31 500 000</b>	<b>31 000 000</b>	<b>33 827 453</b>	<b>455 450 554</b>

Ft

	Az önkormányzat bevételei	2024. évi eredeti előirányzat		Közvetett támogatás	Összesen
<b>I.</b>	<b>Intézményi térítési díjak</b>	<b>9 000 000</b>	<b>I.</b>	<b>Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése</b>	
<b>II.</b>	<b>Lakásépítési kölcsön visszafizetése</b>	<b>0</b>	<b>II.</b>	<b>Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése</b>	
<b>III.</b>	<b>Helyiségek hasznosításának bevétele</b>	<b>1 200 000</b>	<b>III.</b>	<b>Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény</b>	<b>0</b>
1.	Helyiségek bérbeadásának díja	1 200 000	1.	Helyiségek bérbead. díjának elengedése és kedvezménye	
2.	Helyiségek eseti bérbeadásának díja		2.	Helyiségek eseti bérbead. díjának elengedése, kedv.	
<b>IV.</b>	<b>Helyi adó bevétel</b>	<b>59 500 000</b>	<b>IV.</b>	<b>Helyi adó bevételhez tartozó közvetett támogatások</b>	<b>0</b>
1.	Építményadó	15 000 000	1.	Építményadó	
2.	Idegenforgalmi adó	3 500 000	2.	Idegenforgalmi adó	
3.	Iparüzési adó	32 000 000	3.	Iparüzési adó	
4.	Kommunális adó	9 000 000	4.	Kommunális adó	
<b>V.</b>	<b>Átengedett központi adók</b>	<b>0</b>	<b>V.</b>	<b>Átengedett központi adókhoz tartozó közvetett támogatások</b>	
1.	Gépjárműadó	0	1.	Gépjárműadó elengedés és kedvezmény	
<b>VI.</b>	<b>Egyéb sajátos bevételek</b>		<b>VI.</b>	<b>Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedés</b>	
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>69 700 000</b>		<b>Közvetett tám. összesen:</b>	<b>0</b>



**Az adósságot keletkeztető ügylet megkötését igénylő fejlesztési célok, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege**

<b>adatok Ft-ban</b>	
<b>Fejlesztési célok megnevezése</b>	<b>Adósságot keletkeztető ügylet összege</b>
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>



**A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése**

**A) Költségvetési kiadások**

adatok Ft-ban

	2023. évi mód.	2024. évi terv	2024. évi mód.
<b>I. Működési kiadások</b>	<b>89 642 491</b>	<b>99 575 000</b>	<b>102 281 000</b>
1. Személyi juttatások	65 560 000	76 500 000	78 656 000
2. Munkaadót terhelő járulékok	8 875 000	9 450 000	9 700 000
3. Dologi kiadások	14 855 000	13 625 000	13 925 000
4. Egyéb működési kiadások	352 491	0	0
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
<b>II. Felhalmozási kiadások</b>	<b>762 000</b>	<b>883 000</b>	<b>883 000</b>
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	736 000	756 000	756 000
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	26 000	127 000	127 000
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
<b>III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások összesen (I.-IV.):</b>	<b>90 404 491</b>	<b>100 458 000</b>	<b>103 164 000</b>

**B) Költségvetési bevételek**

	2023. évi mód.	2024. évi terv	2024. évi mód.
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>130 000</b>	<b>150 000</b>	<b>2 856 000</b>
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	2 706 000
2. Közhatalmi bevételek	130 000	150 000	150 000
3. Működési bevételek	0	0	0
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>III. Támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen (I.-III.):</b>	<b>130 000</b>	<b>150 000</b>	<b>2 856 000</b>

<b>A. Költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek egyenlege:</b>	<b>-90 274 491</b>	<b>-100 308 000</b>	<b>-100 308 000</b>
---	--------------------	---------------------	---------------------

<b>C) Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Finanszírozási bevételek</b>	<b>90 274 491</b>	<b>100 308 000</b>	<b>100 308 000</b>
I. Maradvány igénybevétele	4 233 427	1 538 771	1 538 771
II. Irányító szervtől kapott támogatás	86 041 064	98 769 229	98 769 229

<b>Költségvetési+finanszírozási kiadások (A.+C.)</b>	<b>90 404 491</b>	<b>100 458 000</b>	<b>103 164 000</b>
<b>Költségvetési+finanszírozási bevételek (B.+D.)</b>	<b>90 404 491</b>	<b>100 458 000</b>	<b>103 164 000</b>

**A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda költségvetése**  
**A) Költségvetési kiadások**

adatok Ft-ban

	2023. évi mód.	2024. évi terv	2024. évi mód.
<b>I. Működési kiadások</b>	<b>71 279 000</b>	<b>94 670 000</b>	<b>94 670 000</b>
1. Személyi juttatások	55 294 000	76 417 000	76 417 000
2. Munkaadót terhelő járulékok	6 900 000	9 617 000	9 617 000
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	9 085 000	8 636 000	8 636 000
4. Egyéb működési kiadások	0	0	0
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
<b>II. Felhalmozási kiadások</b>	<b>4 001 000</b>	<b>826 000</b>	<b>826 000</b>
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	4 001 000	826 000	826 000
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
<b>III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások összesen (I.-V.):</b>	<b>75 280 000</b>	<b>95 496 000</b>	<b>95 496 000</b>

**B) Költségvetési bevételek**

	2023. évi mód.	2024. évi terv	2024. évi mód.
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0
3. Működési bevételek	0	0	0
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>III. Támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen (I.-III.):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>A. Költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek egyenlege:</b>	<b>-75 280 000</b>	<b>-95 496 000</b>	<b>-95 496 000</b>
---	--------------------	--------------------	--------------------

<b>C) Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Finanszírozási bevételek</b>	<b>75 280 000</b>	<b>95 496 000</b>	<b>95 496 000</b>
I. Maradvány igénybevétele	476 475	314 891	314 891
II. Irányító szervtől kapott támogatás	74 803 525	95 181 109	95 181 109

<b>Költségvetési+finanszírozási kiadások (A.+C.)</b>	<b>75 280 000</b>	<b>95 496 000</b>	<b>95 496 000</b>
<b>Költségvetési+finanszírozási bevételek (B.+D.)</b>	<b>75 280 000</b>	<b>95 496 000</b>	<b>95 496 000</b>