

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

ELŐTERJESZTÉS

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2024. február 22-i ülésére

A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.

Tárgy: Várpalota Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési rendelete

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta polgármester


Előkészítő: Pecánkáné Szőke Judit pénzügyi csoportvezető


Az előterjesztést megtárgyalta:

Gazdasági Bizottság
Humán Erőforrás Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Jogi és Ügyrendi Bizottság
Inota Városrész Önkormányzó Testülete

A rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:


Bérczes Beáta
jogi előadó


Sándor Tamás
aljegyző


dr. Ignác Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Várpalota Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabtv.) határozza meg, illetve a korábban elfogadott képviselő-testületi, bizottsági döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

A 2024. évi gazdálkodás és finanszírozás alapjai:

- **A helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó bevételei:** Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 117. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit és a 2.1.7. Vármegyei önkormányzatok feladatainak támogatása jogcím, 2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcím, 2.3.2. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatása jogcím és 2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím szerint állapítja meg. Az Országgyűlés működési és felhalmozási támogatást állapít meg a helyi önkormányzatok által ellátandó feladatokra.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek:

A települési önkormányzatot illeti meg:

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- a fővárosi és vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a, és
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a.
- A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, valamint a közigazgatási bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőzésére nem köteles.
- A közhatalmi bevételek.
- A helyi önkormányzat saját bevételei.
- Felhalmozási bevételek.

A helyi önkormányzatok működőképességük fenntartása érdekében kiegészítő támogatásban részesülhetnek.

Bevételek

Várpalota Város Önkormányzata 2024. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele 8.788.389.929,- Ft.

A 2024. évi állami támogatás összege 2.012.230.259,- Ft.

A 2024. évi támogatások tekintetében lényeges változások a következők:

- az egyes támogatási jogcímek fajlagos összegeiben bekövetkezett változások;
- az önkormányzati hivatal működésének finanszírozásában érvényesülő átmeneti szabályozás.

1.1 Települési önkormányzatok működésének általános támogatása:

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása
- Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása

1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Óvodák fenntartásának támogatása):

- Óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők támogatása
- Óvodaműködtetési támogatás
- Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz
- Diabétesz ellátási pótlék

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.), a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (a továbbiakban: Púévtv.), valamint a végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet rendelkezései, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok, és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézményben foglalkoztatott, az Nkt. nevelési-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítő létszám után illeti meg.

1.3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:

Az e jogcím alá tartozó támogatásokra vonatkozó közös szabályok:

Az e jogcím szerinti feladatokra támogatás kizárólag

- a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban Szoc.tv.), illetve a Szoc.tv. 132. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban, továbbá
- b) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.), illetve a Gyvt. 162. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban foglalt szakmai feltételeknek megfelelően biztosított ellátás esetén vehetők igénybe.

Az önkormányzatok kötelező feladatainak a Szoc.tv. 120-122. §-a, illetve a Gyvt. 97. §-a szerinti ellátási szerződés, illetve az önkormányzatok egymás közötti, a Möt. 41. § (6) bekezdése alapján kötött szerződés keretében történő megvalósítása esetén a támogatás igénylésére a szolgáltatás, illetve az intézmény szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett fenntartója jogosult.

E szabály alól kivételt képez a Család- és gyermekjóléti szolgálat jogcím, a Család- és gyermekjóléti központ jogcím és az Intézményi gyermekétkeztetés -bértámogatás jogcím, amelyek esetében az adott feladatra nem állami fenntartóval kötött ellátási szerződés esetén is az az önkormányzat jogosult a támogatás igénylésére, amely számára szerződés alapján a nem állami fenntartó biztosítja az ellátást.

A szociális ellátások körébe tartozóan:

- a szociális és gyermekjóléti általános feladatokra,
- a szociális étkeztetésre,
- a házi segítségnyújtásra,
- időskorúak nappali intézményi ellátására,
- fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátására,
- pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátására

járó normatív állami támogatás Várpalota Kistérség Többcélú Társulása részére, a Térségi Népjóléti Gondozási Központ működési feladatainak ellátásához kerül átadásra.

A szociális ellátások körébe tartozik a

- bölcsődei bértámogatás
- bölcsőde üzemeltetési támogatása

Az így kapott támogatás hozzájárul a Ringató Bölcsőde és a Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde két telephelyén működő 1-1 bölcsődei csoport működési kiadásaihoz.

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott, az időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátását biztosító intézmények részére nyújtott támogatott lakhatás egyes kiadásaihoz. Önkormányzatunk esetében ezt a feladatot a Szépkorúak Otthona látja el.

1.4. Intézményi gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetés támogatása:

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól, egyéni vállalkozótól, központi költségvetési szervtől vagy nemzetiségi önkormányzattól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.

1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása jogcím

A támogatások a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához, valamint a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának alakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény alapján tett továbbfoglalkoztatási ajánlatot elfogadók számára biztosított differenciált béremeléshez járulnak hozzá. A támogatások szolgálnak a kulturális tevékenységet végző közalkalmazottak kulturális illetménypótléka és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.

A támogatás összege a feladatot ellátó THURY-VÁR Nonprofit Kft.-nek kerül átadásra.

A **közhatalmi bevételek tekintetében 1.127.406.000,- Ft** bevétellel számoltunk a 2023. évi teljesítési adatok alapján. Ez a jogcím tartalmazza a termőföld bérbeadásból származó személyi jövedelemadót, a helyi adókat (építményadó, telekadó, helyi iparüzési adó), a talajterhelési díjat, az adópótlékot és adóbírságot.

A **működési bevételeket** a megkötött szerződések figyelembevételével terveztük. A várható bevétel **397.669.555,- Ft**.

Az ÁFA befizetés és visszaigénylés összegét elsősorban a gyermekétkeztetési tevékenység, valamint a fűtőmű vagyongkezelési díj határozza meg.

A **felhalmozási bevételek** tervezett összege **584.165.115,- Ft**, mely tartalmazza a lakásértékesítések törlesztőrészleteit és a tervezett ingatlanértékesítéseket.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök az 1257/2023. (VI. 28.) Korm. határozat alapján önkormányzatunk részére folyósítandó támogatás 2024. évi támogatási részét tartalmazza **4.666.919.000,- Ft** értékben.

Az **előző évi pénzmaradvány igénybe vett összege 2.309.862.594,- Ft**, mely tartalmazza a Várpalota Város Önkormányzata által 2022. és 2023. évben elnyert pályázatok, illetve Korm.határozatok által juttatott források 2024. évre áthúzódó támogatási összegét.

A **belföldi finanszírozás bevételeinek** összege **1.906.070.133,- Ft**, mely az önkormányzati fenntartású intézmények működéséhez szükséges (saját bevételen felüli) támogatást tartalmazza.

Kiadások

Várpalota Város Önkormányzata 2024. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása **11.048.304.802,- Ft**.

A források számbavételét követően a kiadások tervezése a következő elvek figyelembevételével történt.

A **belföldi finanszírozás kiadásainak** tervezett összege **1.956.017.854,- Ft**, mely az államháztartás részére visszafizetendő támogatási előleget (december havi munkabér) és az intézményi finanszírozás összegét tartalmazza. Az intézményi kiadások tervezése során a kötelezően biztosítandó személyi juttatásokkal, a cafetéria juttatásokkal, míg a dologi kiadások esetében az előző évi tényleges fenntartási, ételmezési, egyéb dologi kiadásokkal számoltunk.

A **működési költségvetés kiadásainak** tervezett összege **4.275.280.147,- Ft**. A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont továbbra is a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. Alapvető szempont, hogy az önkormányzat a költségvetési szerveinek zavartalan működését a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa. A dologi kiadásokon belül legnagyobb hányadot a közüzemi díjak, ételmezési és karbantartási kiadások, egyéb szolgáltatások teszik ki. A szociális támogatási rendszerhez kapcsolódó kiadásokat a törvényi, és a helyi rendeleti előírásoknak megfelelően terveztük. Az

önkormányzat általi működési célú támogatások tervezett összege a közfeladatot ellátó vállalkozások üzleti tervei alapján kerültek meghatározásra.

A **felhalmozási költségvetés kiadásainak** tervezett összege **6.735.156.700,- Ft**, mely a 2022. és 2023. évben elnyert pályázatok illetve Korm. határozatok által beérkezett fejlesztési célú támogatások összegét, valamint az önkormányzat saját forrásaiból fedezendő intézmény beruházási és felújítási feladatok megvalósítási kiadásait tartalmazza.

Az **általános tartalék összege 37.867.955,- Ft**, mely a 2024. évben várható, de még szerződéssel le nem kötött kiadásokra nyújt fedezetet.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, melynek az alábbiak szerint teszek eleget:

1. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. Önkormányzatunk megalapozott költségvetés birtokában képes folytatni a helyben élők megélhetését támogató, a város működtetését lehetővé tevő tevékenységét.

A jogszabályi előírások betartásával az éves bevételi és kiadási előirányzatok meghatározását, valamint a hiány finanszírozásának módját a költségvetési rendelet tartalmazza.

2. A rendelet környezeti és egészségi következményei:

A rendelet-tervezet elfogadásának és alkalmazásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet-tervezet adminisztratív terheket keletkeztet, mivel a költségvetés előirányzatait mind az analitikus, mind a számviteli nyilvántartásokon át kell vezetni.

A rendelet-tervezet bejelentési kötelezettséget is keletkeztet a Magyar Államkincstár felé.

4. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a költségvetési szervek gazdálkodását az éves költségvetés határozza meg. A költségvetési rendelet megalkotását a jogszabály kötelezővé teszi. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A jogalkotás elmaradása esetén számos kifizetés teljesítésére nem lenne lehetőség.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet-tervezet fenti feltételei adottak, végrehajtása többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztést megvitatni, a rendelet tervezetet és mellékleteit elfogadni szíveskedjék!

Várpalota, 2024. február 08.


Campanari-Talabér Márta
polgármester

Várpalota Város Önkormányzata Képviselő-testületének

.../.... (...) önkormányzati rendelete

Várpalota Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről

Várpalota Város Önkormányzata 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

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Várpalota Város Önkormányzatára, annak képviselő-testületére, bizottságaira, településrészi önkormányzatára, a Várpalotai Polgármesteri Hivatalra és Várpalota Város Önkormányzatának fenntartásában önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési intézményeire.

(2) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételi és kiadási előirányzatokat, figyelemmel az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek kiemelt előirányzatainak megállapítására, az önállóan működő költségvetési szervek költségvetési keretének megállapítására, valamint a 2024. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

2. §

A rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, pénzügyi bizottsága, polgármestere, jegyzője a gazdálkodás folyamatainak belső ellenőrzésével, valamint a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával ellenőrzi.

3. §

Az önkormányzat címrendjében az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények címeit, az önállóan működő költségvetési intézmények alcímeit alkotnak.

2. A költségvetés célkitűzései

4. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetése működési és fejlesztési célok megvalósítását tűzte ki.

(2) Az önkormányzat feladatát képező helyi közszolgáltatások biztosítását, ezen belül:

- a) az önkormányzat által fenntartott intézmények üzemeltetését, működési feltételeik biztosítását, figyelemmel az ésszerűen takarékos gazdálkodás követelményeire,
- b) az önkormányzatra háruló szociálpolitikai feladatok ellátását, anyagi háttérének megteremtését, ezen belül a rászorultság elvének erősítését,
- c) a feladatellátás színvonalának fenntartása és emelése, fejlesztése érdekében a pályázatok adta pénzügyi lehetőségek kihasználását.

- (3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységét, ezen belül:
- a) elsődlegesen az előző évről áthúzódó beruházások pénzügyi fedezetét szükséges biztosítani,
 - b) felújításoknál a fontossági sorrendet a műszaki szükségesség szerint kell meghatározni,
 - c) a felhalmozási feladatok esetében is indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.

5. §

A köztisztviselői illetményalap 2024. január 1-től 70.200.- Ft.

3. A költségvetés főbb bevételei és kiadásai

6. §

(1) Bevételek és kiadások főösszegei:

- a) **Bevételek főösszege 13.004.322.656,- Ft, ebből előző évi pénzmaradvány igénybevétele 2.309.862.594,- Ft**
- b) **Kiadások főösszege: 13.004.322.656,- Ft**
 - ba) *ebből felhalmozási célú tartalék 0 Ft*
 - bb) *ebből általános tartalék 37.867.955,- Ft*
- c) **A hiány összege 0 Ft**

(2) Az önkormányzat a felhalmozási hiány forrását az előző évi pénzmaradványából biztosítja. Az év közben esetlegesen jelentkező likviditási problémák megoldására kizárólag év végéig visszafizetendő likviditási hitel vehető igénybe. Az éves gazdálkodás keretében folyamatosan gondoskodni kell többletbevételi források feltárásáról, illetve kiadási tényezők lehetőség szerinti csökkentéséről. Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatainak mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 8. melléklet részletezi.

(4) A költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül, állami (államigazgatási) feladatok, önként vállalt feladatok, kötelező feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet, a 3. melléklet, a 4. melléklet és az 5. melléklet részletezi.

4. A költségvetés részletezése

7. §

(1) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 13. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.

(4) A 4. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a 2., 3., 4., 5. melléklet szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat kiemelt támogatásainak részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(6) A működési és fejlesztési célú tartalékok meghatározását a 3. melléklet tartalmazza. Együttes összegük: 37.867.955,-Ft, amelyből a céltartalék 0 Ft.

(7) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének:

- a) Működési célú kiadási főösszegezen belüli kiemelt előirányzatait a következők szerint állapítja meg:
 - aa) Személyi juttatások: 1.555.011.159 Ft
 - ab) Munkaadókat terh. járulékok és adó: 257.984.734,- Ft
 - ac) Dologi kiadások: 1.427.235.341,- Ft
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 25.400.000,- Ft
 - ae) Egyéb működési célú kiadások: 1.009.648.913,- Ft
 - af) Működési célú tartalék: 37.867.955,- Ft
- b) Felhalmozási célú kiadási főösszegezen belüli kiemelt előirányzatait a következők szerint állapítja meg:
 - ba) Fejlesztési (beruházási) előirányzat: 4.921.084.300,- Ft
 - bb) Felújítási előirányzat: 1.765.072.400,- Ft
 - bc) Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata: 49.000.000,- Ft
- c) A finanszírozási kiadás főösszegezen belüli kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint hagyja jóvá:
 - ca) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszaf. 49.947.721,- Ft
 - cb) Intézményi finanszírozási támogatás: 1.906.070.133,- Ft

(8) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények pénzügyi mérlegének főösszegei:

- a) Várpalota Város Önkormányzata 11.004.822.400,- Ft
- b) Várpalotai Polgármesteri Hivatal 586.364.313,- Ft
- c) Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde 964.947.056,- Ft
- d) Ringató Bölcsőde 241.561.855,- Ft
- e) Szépkorúak Otthona 206.627.032,- Ft

(9) Az intézmények bevételeit és kiadásait az összefoglaló mérleg, valamint a bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazó mellékletek foglalják össze.

5. A költségvetés egyéb adatai, mellékleteinek tartalma

8. §

A költségvetés éves létszám-előirányzatát a képviselő-testület 298 főben állapítja meg. Részletesen az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények működési kiadásait részletező tábla tartalmazza.

- a) Foglalkoztatottak létszáma összesen: 298 fő.
- b) Választott tisztségviselők: 2 fő
- c) Köztisztviselők létszáma: 49 fő
- d) Közalkalmazottak létszáma: 207 fő
- e) Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók: 6 fő

f) Közfoglalkoztatottak létszáma: 34 fő főfoglalkozású.

9. §

A költségvetés bevételi forrásainak köre:

- a) Önkormányzat működési támogatásai 2.012.230.259,- Ft
- b) Közhatalmi bevételek 1.127.406.000,- Ft
- c) Működési bevételek 397.669.555,- Ft
- d) Felhalmozási bevételek 584.165.115,- Ft
- e) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 4.666.919.000,-Ft
- f) Finanszírozási bevételek 4.215.932.727,- Ft

6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

10. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

7. A költségvetés módosításának általános szabályai

11. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei tevékenységük során a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 10.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(4) A (3) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni és a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2024. december 31-ig gyakorolható.

(5) A költségvetési rendelet módosítható, ha

- a) a belső szervezeti viszonyokban változás következik be
- b) jogszabályi változás, irányító szervi rendelkezés indokolja
- c) külső körülmények, vagy más lényeges ok miatt a költségvetési szerv indokoltnak tartja.

12. §

(1) Két képviselő-testületi ülés közötti időszakban a polgármester:

- a) rendelkezik az éves költségvetési rendeletben elkülönítetten jóváhagyott működési és felhalmozási céltartalék felett. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester negyedévente, de legkésőbb december 31-ig beszámol a képviselő-testületnek. Cél elmaradása esetén az így felszabaduló kiadási előirányzat felhasználásáról a képviselő-testület dönt.
- b) esetenként 10.000.000 Ft összeghatárig jogosult – a költségvetési szervek közötti előirányzat-átcsoportosítások kivételével – előirányzat - átcsoportosításra.
- c) gyakorolja az átmenetileg szabad pénzeszközök banki rendelkezési jogát a legkedvezőbb betételhelyezéssel.

(2) Az intézményi feladatmutatók évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert. Feladatmutató csökkenése, illetve növekedése (lemondás és pótingénylés) esetén az adatszolgáltatás időpontja május 15. és október 1.

(3) A feladatmutató változással érintett kiadási előirányzat módosításáról a polgármester azonnal intézkedik.

13. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei gazdálkodását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 4-6. §-ai, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) IV. fejezete szabályozza.

(2) A költségvetési szerv számára jóváhagyott kiadási és bevételi kiemelt előirányzatok fő összegei kötöttek.

(3) A költségvetési szerv a saját dolgozónak megbízási díjat nem fizethet olyan feladatok jogcímén, amely a dolgozó számára a munkaköri leírása részeként előírható.

(4) A költségvetési szerv szakmai alapfeladatainak ellátása érdekében szellemi tevékenységre szolgáltatási szerződést köthet az alábbi körben: jogtanácsos, főépítész, speciális szakértő, speciális pedagógiai, speciális ügyintézői feladatok.

(5) A költségvetési szerv saját hatáskörben a kiadási és bevételi előirányzatok főösszegének változatlansága mellett az előirányzatokat – a személyi juttatások kiemelt előirányzat megemelése és a tartalék előirányzat csökkentése kivételével – átcsoportosíthatja. Az előirányzat-átcsoportosítás irányítószervi támogatási igényel sem a költségvetési évben, sem a következő években nem járhat.

14. §

(1) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatások és a kapcsolódó munkáltatókat terhelő járulékok, valamint a dologi kiadások előirányzatával rendelkezik.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv a számára jóváhagyott előirányzatok felhasználásáért az Ávr. előírása szerint felel, és köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodni, hogy biztosítsa az előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(3) A (2) bekezdésben foglaltak be nem tartása esetén az irányító szerv az előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságot visszavonhatja, korlátozhatja.

(4) A képviselő-testület által az önkormányzat részére engedélyezett felhalmozási, fejlesztési célú előirányzatok kizárólag a jóváhagyott feladatokra fordíthatók. Jóváhagyott előirányzatot meghaladó kötelezettség nem vállalható.

(5) Az önállóan működő költségvetési szerv előirányzatainak felügyeleti szervei hatáskörbe tartozó változtatását a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője jogosult kezdeményezni a felügyeleti szervnél.

8. Operatív gazdálkodás szabályai

15. §

(1) A költségvetési intézmények az Ávr. 35. § (1) bekezdésében foglaltak szerint, csak az irányító szerv engedélyével használhatják fel többletbevételeiket.

(2) Várpalota Város Önkormányzata irányítása alá tartozó intézmények, a Várpalotai Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat által ellátott feladatok finanszírozási és számlavezetési rendjére az Áht.-ban, és az Ávr.-ben foglalt szabályokat kell alkalmazni.

(3) Az önállóan működő költségvetési szervek kiadási előirányzatainak forrása az önkormányzati finanszírozási támogatás és saját működési bevételeik.

(4) Az operatív pénzgazdálkodási hatáskörök gyakorlásának részletes szabályait az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv szabályzatában rögzíteni kell. A szabályzat mellékleteként csatolni szükséges az aláírási címpéldányt, illetőleg az átruházott hatáskörök gyakorlására vonatkozó írásos felhatalmazást.

(5) Az év közben keletkezett bevételi többletből elsősorban a hiányt kell finanszírozni, majd az ezt meghaladó bevételi többlet felhasználható:

- a) bevételi kiesés fedezetére;
- b) nem tervezett, de halaszthatatlan feladat pénzügyi fedezetének biztosítására;
- c) a képviselő-testület által engedélyezett új feladat forrásának biztosítására.

9. A céltartalékok felhasználásának szabályai

16. §

A 7. § (6) bekezdésében meghatározott céltartalék esetében a képviselő-testület a rendelkezés jogát a megjelölt feladatokon belül a polgármesterre ruházza át. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet negyedévente, de legkésőbb 2024. december 31-ig tájékoztatja.

10. A költségvetés végrehajtására vonatkozó egyéb rendelkezések

17. §

(1) A költségvetési szervek létszámkeretét kizárólag a képviselő-testület növelheti.

(2) A költségvetési szervek jelen rendelet 8. §-ában jóváhagyott létszámkeretüket nem léphetik túl. Az önkormányzati költségvetési szervek a részükre megállapított létszámkerettel jogszabályi keretek között önállóan gazdálkodnak. Az engedélyezett létszámkeret év közben a képviselő-testület által elrendelt feladatcsökkenéssel összefüggésben csökkentendő, feladatbővüléssel összefüggően növelhető.

(3) Az önkormányzat

- a) a Várpalotai Polgármesteri Hivatallal alkalmazásában álló munkavállalóit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (4) bekezdése alapján nettó 400.000 forint összegű cafetéria juttatásban részesíti.
- b) az önállóan működő költségvetési szervek dolgozói részére, valamint az önkormányzattal munkaviszonyban álló alkalmazottaknak – a közfoglalkoztatottak kivételével – évi nettó 120.000,- Ft természetbeni juttatást biztosít.

(4) A részmunkaidőben foglalkoztatottak a (3) bekezdésben rögzített juttatásból időarányosan részesülhetnek.

(5) Az önkormányzat intézményeinél az illetményfizetés egységesen lakossági folyószámlára történik, oly módon, hogy az legkésőbb minden hó 3-ig – amennyiben az munkaszüneti napra esik a következő munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.

18. §

(1) A Várpalotai Polgármesteri Hivatalban és az önkormányzat intézményeiben rendkívüli élethelyzet esetén a munkaviszonyban álló dolgozók munkabérelőleget vehetnek igénybe a gazdasági év folyamán egy alkalommal, amely maximálisan 300.000,- Ft-ig terjedhet, azonban ez az intézmény részéről többletfinanszírozási igényvel nem járhat.

(2) A határozatlan idejű kinevezéssel foglalkoztatott alkalmazottak – költségvetési évtől függetlenül – maximum 6 havi visszafizetési kötelezettséggel vehetik igénybe a munkabérelőleget. Próbaidő alatt a visszafizetési határidő nem haladhatja meg a próbaidő lejártának időpontját. Az elbírálásnál a munkáltató köteles vizsgálni a visszafizetés biztonságát.

11. Felhalmozási célú előirányzatokkal való gazdálkodásra vonatkozó szabályok

19. §

(1) A rendelet 6., 7. mellékleteiben szereplő beruházások és felújítások lebonyolítását a Várpalotai Polgármesteri Hivatal végzi, melyhez speciális esetben külső szakmai szervezet közreműködését veheti igénybe.

(2) A 6. és 7. melléklet szerinti feladatok kiadási megtakarítása esetén a polgármester előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, melyről a képviselő-testületet tájékoztatja.

12. Gazdálkodás feltételeinek kiegészítő szabályai

20. §

Várpalota Város Önkormányzata és a felügyelete alá tartozó intézmények pénzforgalmi számláját a Raiffeisen Bank Zrt. Veszprémi Fiókja vezeti.

21. §

Várpalota Város Önkormányzata költségvetési könyvvizetési kötelezettségének az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglaltak szerint tesz eleget.

13. Támogatási rendszer szabályozása

22. §

(1) A képviselő-testület a várpalotai székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek (egyesületek, baráti körök) valamint az egyházak részére pénzbeli támogatást nyújthat, melynek bevételi forrása csak saját bevétel lehet.

(2) Az (1) bekezdésben szereplő szervezetekkel a támogatási szerződések, megállapodások megkötésére csak a saját bevételek realizálódását követően kerülhet sor, a támogatási összegek csak saját bevételből fizethetők ki, illetve folyósíthatók.

(3) Politikai párt és annak helyi szervezete, valamint a munkaadói és munkavállalói érdekképviselő, biztosító egyesület, továbbá közalapítvány részére pénzbeli és egyéb, az önkormányzat költségvetésében kiadást eredményező támogatás nem adható.

(4) Az (1) és (2) bekezdésben foglalt támogatásban részesült szervezetek a kapott pénzeszközökről a költségvetési évet követő év január 31-ig kötelesek elszámolni.

14. Önkormányzati biztos kirendelésére vonatkozó szabályok

23. §

(1) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Áht. 71. §-ában foglaltaknak megfelelően önkormányzati biztost bíz meg, ha az általa irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot.

(2) Az önkormányzati biztos tevékenységével összefüggő valamennyi kiadás – az önkormányzati biztos kezdeményezésére felbontott, megszüntetett, módosított szerződésekkel összefüggésben keletkező, költségvetési szervet terhelő kiadásokat kivéve – a helyi önkormányzatot terheli.

(3) Az önkormányzati biztos személyére az Ávr. 116. §-ában foglaltak az irányadók.

15. Záró rendelkezések

24. §

(1) A polgármester az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést rendkívüli esetben engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását. Ez a rendelkezés nem vonatkozik a külön jogszabályokban foglalt jogosultságokra.

(2) Pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerinti késedelmi kamat érvényesítése kötelező, ha jogszabály, vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja. Az önkormányzat szabad pénzeszközét a polgármester jogosult, egyben köteles a legkedvezőbb betétben elhelyezni a kamatbevételek növelése érdekében.

(4) Az önkormányzat a gazdasági társaságainak kötelezettségéért kezesi felelősséget nem vállal.

(5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a szerv gazdálkodásának folyamatára (tervezés, végrehajtás, beszámolás) és sajátosságaira tekintettel köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszerét. A FEUVE rendszert úgy köteles kialakítani, hogy az a megállapodás alapján gazdálkodási körébe tartozó önállóan működő költségvetési szervekre is kiterjedjen.

(6) A többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 9. melléklet, a közvetett támogatásokról szóló kimutatást a 10. melléklet, az Önkormányzat hiteltörlesztésének, hitelállományának és egyéb kötelezettségeinek alakulásáról szóló kimutatást a 11. melléklet, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek bemutatását a 12. melléklet, az Önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 14. melléklet, az előirányzat felhasználási ütemtervet a 15. melléklet tartalmazza.

25. §

Ez a rendelet 2024. február 23-án lép hatályba.

Campanari-Talabér Márta
polgármester

dr. Ignác Anita Éva
jegyző

1. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15 melléklet-költségvetés 2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

I.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18. §-a szerint:

„18. § (1) A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről.

(2) A jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről.

(3) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás nyilvánosságát jogszabályban meghatározottak szerint kell biztosítani.

(4) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik.

(5) A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabálysöveggel ellentétes részét.”

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) és (3) bekezdése szerint:

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

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

III.

1. Az indokolás közzététele

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20 § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolást a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni.

2. A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint a Jat. 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség
Az önkormányzati rendelet nem esik a Jat. 18. § (2) bekezdésének hatálya alá.

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	2 012 230 259
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	449 969 032
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	701 994 604
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	545 161 226
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	263 854 807
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	51 250 590
1.6.	Működési célú központosított előirányzatok	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.)	1 127 406 000
4.1.	Magánszemélyek jövedelem adói	
4.2.	Helyi adók (4.2.1.+4.2.2.)	1 120 720 000
4.2.1.	- Vagyoni típusú adók	317 169 000
4.2.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	803 551 000
4.3.	Gépjárműadó	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	522 000
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 164 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	397 669 555
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	14 173 228
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	14 913 629
5.4.	Tulajdonosi bevételek	226 571 237
5.5.	Ellátási díjak	119 480 722
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	21 930 739
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	600 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	584 165 115
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	584 165 115
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	4 666 919 000
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	4 666 919 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	8 788 389 929
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	2 309 862 594
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 309 862 594
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	1 906 070 133
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Központi irányító szervi támogatás	1 906 070 133
13.4.	Betétek megszüntetése	
13.5.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	4 215 932 727
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	13 004 322 656

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sorszám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
1	2	3
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	4 275 280 147
1.1.	Személyi juttatások	1 555 011 159
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	257 984 734
1.3.	Dologi kiadások	1 427 235 341
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 400 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 009 648 913
1.6.	- az 1.5-ből: - Ekvonások és befizetések	
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	442 273 301
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.14.	- Kamattámogatások	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	567 375 612
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	6 735 156 700
2.1.	Beruházások	4 921 084 300
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	1 765 072 400
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	49 000 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre	49 000 000
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	37 867 955
3.1.	Általános tartalék	37 867 955
3.2.	Céltartalék	
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	11 048 304 802
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	1 956 017 854
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	49 947 721
7.3.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása Áht. 73. § (1)	1 906 070 133
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	1 956 017 854
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	13 004 322 656

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-2 239 914 873
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	2 239 914 873

Várapalota Város Önkormányzatának 2024. évi bevételei

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
Alfaj		Megnevezés	Feladat jelleg	Önkormányzat működési támogatásai	Működési célú támogatások Áht.-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök Áht.-on kívülről	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht.-on kívülről	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	Hitei-, kölcsönötörlesztés Áht.-on kívülről	Belföldi értékpapírok bevételei	Maradvány	Belföldi finanszírozás bevételei	BEVÉTELEK ÖSSZESEN
1	1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	K	449 969 032								449 969 032					449 969 032
		Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	K	701 994 604								701 994 604					701 994 604
		Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	K	545 161 226								545 161 226					545 161 226
		Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	k	263 854 807								263 854 807					263 854 807
		Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	K	51 250 590								51 250 590					51 250 590
		Építményadó	K			273 123 000						273 123 000					273 123 000
		Telekadó	K			44 046 000						44 046 000					44 046 000
		Hlpa (állandó jelleggel végz.)	K			803 551 000						803 551 000					803 551 000
		Talajterhelési díj	K			522 000						522 000					522 000
		Adóórték, adóbírság	K			6 164 000						6 164 000					6 164 000
		Fűtőmű vagyontörlesztési díj	NK				16 463 321					16 463 321					16 463 321
		Ingatlanok értékesítése	NK							584 165 115		584 165 115					584 165 115
		Parkolóhelyek bérbérlése	K				14 173 228					14 173 228					14 173 228
		Küszvetített szolgáltatások - továbbá számított rezsi Áht.-on kívülről	K				10 254 857					10 254 857					10 254 857
		Küszvetített szolgáltatások - továbbá számított rezsi Áht.-on belülről	K				361 830					361 830					361 830
		Bérlmények, bérletások bevételei	K				210 107 916					210 107 916					210 107 916
		Iskolai gyermekétkeztetés térítési díj	K				54 676 154					54 676 154					54 676 154
		Kiszámlázott AFA	K				19 202 126					19 202 126					19 202 126
		1257/2023 (VI.28.) Korm. határozat szerinti támogatás	NK								4 666 919 000	4 666 919 000					4 666 919 000
		2023. évi pénzeszközmaradvány (szabad)	K									0			656 937 558		656 937 558
		2023. évi pénzeszközmaradvány (köt.váll.terh.)	NK									0			1 631 925 036		1 631 925 036
		MINDÖSSZESEN:		2 012 230 259	0	1 127 406 000	325 239 432	0	0	0	584 165 115	8 715 959 806	0	0	2 288 862 594	0	11 004 822 400

Önkormányzati feladatok és egyéb kötelezettségek kiadásai 2024. év

A	B	C	D	E	F	G	H	I			M			N			O	P	Q	R	S									
								MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI			FEJLŐDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI			TARTALÉKOK								K	L	M	N	O	P	Q	R	S
								Munkaadókat megillető adók	Dologi és egyéb folyó kiadások	Ellátások pénzügyi jutt.	Egyéb működéselőtti kiadások Áht.-on belülrre	Áht.-on kívülrre	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások Áht.-on belülrre	Áht.-on kívülrre														
Adóssághozzájárulási támogatás	Á							500 000						500 000					500 000											
Ápíttatás díj (munkaadó)	Á							3 000 000						3 000 000					3 000 000											
Bérlényveléssel, bérleti díjakkal kapcsolatos feladatok (békén, vagyonnal való gazd.)	K																													
BURSA (szociális) támogatás	NK							1 250 000		64 000 000		10 000 000							74 000 000											
Civil szervezetek támogatása (Bátyusz Kórus, Bátyusz Püvösendar, Csernogyó Néplinc Egyesület, Püri Csabai Kórus, Tüncgyógyásati klub)	NK							200 000											200 000											
Előemlék kiadások	Á							4 500 000											4 500 000											
Érdemdíjak kiadásai	NK							5 400 000											5 400 000											
Érdemdíjak kiadásai	K							200 000											200 000											
Érdemdíjak kiadásai	NK							6 000 000											6 000 000											
Felhalmozási célú kiadások	NK							35 000 000						6 000 000					35 000 000											
Cyganesteri tv., eltelep. üzemelt. (vízszolgáltatás)	K							23 456 526											23 456 526											
Cyganesteri tv. (hátréstartás)	K	16						8 639 646											8 639 646											
E. kézműves üzemeltetés	K							800 000											800 000											
Hulladékkezelés	NK							5 000 000											5 000 000											
Hírvivő hálózati kiadások	NK							80 437 000											80 437 000											
Helyi közintézmények felújítása	NK							300 000											300 000											
Helyi közintézmények felújítása	NK							50 345 000											50 345 000											
HUF SZ	NK	14						19 000 000											19 000 000											
Jelzőlámpa cserézés	K							5 000 000											5 000 000											
Közműellátás	K							46 504 612											46 504 612											
Közműellátás	K							5 000 000											5 000 000											
Közműellátás	K							5 500 000											5 500 000											
Közműellátás	NK	34						4 819 674											4 819 674											
Közműellátás	Á							500 000											500 000											
Közműellátás	K							800 000											800 000											
Központi irányítás szervei támogatásai (Áht. 71. §)	K																													
Központi irányítás szervei támogatásai (Áht. 71. §)	K																													
Központi irányítás szervei támogatásai (Áht. 71. §)	NK																													
Központi irányítás szervei támogatásai (Áht. 71. §)	Á							2 000 000											2 000 000											
Központi irányítás szervei támogatásai (Áht. 71. §)	K							100 501 000											100 501 000											
Központi irányítás szervei támogatásai (Áht. 71. §)	K							172 918 600											172 918 600											
Központi irányítás szervei támogatásai (Áht. 71. §)	Á							3 500 000											3 500 000											
Központi irányítás szervei támogatásai (Áht. 71. §)	Á							2 500 000											2 500 000											
Központi irányítás szervei támogatásai (Áht. 71. §)	K																													
Központi irányítás szervei támogatásai (Áht. 71. §)	Á							5 000 000											5 000 000											
Központi irányítás szervei támogatásai (Áht. 71. §)	NK							5 000 000											5 000 000											
Központi irányítás szervei támogatásai (Áht. 71. §)	NK							10 000 000											10 000 000											
Központi irányítás szervei támogatásai (Áht. 71. §)	NK							4 000 000											4 000 000											
Önkormányzati feladatok és egyéb kötelezettségek kiadásai	K	2						3 865 232											3 865 232											
Önkormányzati feladatok és egyéb kötelezettségek kiadásai	NK	22						2 121 440											2 121 440											
Önkormányzati feladatok és egyéb kötelezettségek kiadásai	NK	22						2 588 540											2 588 540											
Önkormányzati feladatok és egyéb kötelezettségek kiadásai	NK	22						31 874 707											31 874 707											
Önkormányzati feladatok és egyéb kötelezettségek kiadásai	NK	22						23 689 960											23 689 960											

adatok Ft-ban

Várpalota Város Önkormányzata Intézménycincék 2024. évi bevételei

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
Cím	Alcím	Megnevezés	Feladat teljes	Önkormányzat működési támogatásai	Működési célú támogatások Áht.-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök Áht.-on kívülről	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	Felhalmozási célú bevételek	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht.-on kívülről	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	Hitel-, kölcsönfelvétel, kölcsönfelvétel Áht.-on kívülről	Belföldi értékpapírok bevételei	Maradvány	Belföldi finanszírozás bevételei	BEVÉTELEK ÖSSZESEN
1	3	Várpalotai Óvazertő Óvoda és Bölcsőde															
		Ellátottak térítési díja	K				6 692 914					6 692 914			3 000 000	953 447 056	956 447 056
		Kiszámlázott ÁFA	K				1 807 086					1 807 086					6 692 914
		Kamatbevételek	K														1 807 086
		Egyéb működési bevételek	K														0
				0	0	0	8 500 000	0	0	0	0	8 500 000	0	0	3 000 000	953 447 056	964 947 056
1	4	Ringató Bölcsőde															
		Ellátottak térítési díja	K				2 411 654					2 411 654			0	238 499 055	238 499 055
		Kiszámlázott ÁFA	K				651 146					651 146					2 411 654
		Kamatbevételek	K														651 146
		Egyéb működési bevételek	K														0
				0	0	0	3 062 800	0	0	0	0	3 062 800	0	0	0	238 499 055	231 561 855
1	5	Szeppkorkak Otthona															
		Ellátottak térítési díja	NK				55 700 000					55 700 000				150 277 032	150 277 032
		Egyéb működési bevételek	NK				600 000					600 000					55 700 000
		Kiszámlázott ÁFA	NK				50 000					50 000					600 000
				0	0	0	56 350 000	0	0	0	0	56 350 000	0	0	0	150 277 032	50 000
1	2	Várpalotai Polgármesteri Hivatal															
		Hízásszolgáltatás	Á												18 000 000	563 846 990	581 846 990
		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	Á				4 296 942					4 296 942					0
		Kiszámlázott ÁFA	Á				220 381					220 381					4 296 942
		Egyéb működési bevételek	Á														220 381
		Közterület-felügyelet	NK														0
				0	0	0	4 517 323	0	0	0	0	4 517 323	0	0	18 000 000	563 846 990	586 364 313
				0	0	0	72 430 123	0	0	0	0	72 430 123	0	0	21 000 000	1 906 070 133	1 999 500 256

Várpalota Város Önkormányzata Intézményeinek 2023. évi kiadásai

A Csoport	B Alcsoport	C Megnevezés	D Feladat	E Típus	G				H		I				J				K	L		M	N		O			P		Q	R	R		T		U	V							
					F Statisztikai juttatás	G Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	H Dologi és egyéb pénzügyi kiadások	I Ellátottak pénzbeli jutt.	J Egyéb működéshez szükséges kiadások	K	L	M	N	O	P	Q	R	S		T	U		V	R	S	T	U	V	R			S	T	U	V									
1	3	Várospalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde	K	103	637 862,426	111 670,930	203 413,700			203 413,700							12 000 000																964 947 056								964 947 056			
1	4	Ringató Bölcsőde	K	29	181 032,934	27 526,322	30 500,599			30 500,599						2 500 000																241 561 855								241 561 855				
1	5	Szépkonciák Otthona	NK	20	118 192,666	15 897,051	71 509,515			71 509,515					1 027 800																206 627 032								206 627 032					
1	2	Várospalotai Polgármesteri Hivatal	A	46	382 000 653	67 673 340	110 473 000			110 473 000					8 070 000																568 216 995								568 216 995					
		Iszogatási tevékenység	NK	3	15 911 500	2 235 820																									18 147 320								18 147 320					
		Közérdekű jelölés	NK	3	397 971 153	69 900 160	110 473 000			110 473 000																					586 364 313								586 364 313					
		összesen:		207	1 335 000 179	225 005 463	415 896 814			415 896 814					8 070 000		23 597 800													0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 999 500 256
		MINDÖSSZESEN:																												0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 999 500 256

adatok e Ft-ban

Várpalota Város Önkormányzata
2024. évi beruházások és egyéb felhalmozási kiadások előirányzata

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Cím	Alcím	Megnevezés	Felelősség jelleg	Immateriális javak beszerzése, létesítése	Ingatlanok beszerzése, létesítése	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése - nagyértékű	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése - kisértékű	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - nagyértékű	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - kisértékű	Részesedések beszerzése	Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások	Beruházási célú előzetesen felzárított általános forgalmi adó	Összesen
		Önkormányzati beruházási kiadások											
		1257/2023 (VI.28.)Korm.határozat szerinti támogatás			3 674 739 370							992 179 630	4 666 919 000
		Közvilágítás bővítése			3 937 008							1 062 992	5 000 000
		IUSZ által intézményi konyhákban eszközbeszerzés						3 596 456				971 043	4 567 499
		Szabadidő tér körforgalom építés pályázati forrás kiegészítés			78 740 158							21 259 843	100 000 001
		Bányabaklós út és vasútállomás közötti út építése közvilágítással			29 921 259							8 078 741	38 000 000
		Fehérvári úti Tamuszoda gyalogátkelő létesítés, járda felújítás			5 511 811							1 488 189	7 000 000
		Loncsosnál leomlott részét helyre állítása			1 574 803							425 197	2 000 000
		Ney David és Keszi Balázs út közötti járdaszakasz kial.			3 149 606							850 394	4 000 000
		Volt Mentőállomás épületének megvásárlása			50 000 000								50 000 000
		Útelújítás és parkolók tervezése			6 000 000								6 000 000
		Bélmények, befektásokon végre beruházási munkák			11 023 622							2 976 378	14 000 000
		Önkormányzati beruházási kiadások összesen		0	3 864 597 637	0	0	0	3 596 456	0	0	1 029 292 407	4 897 486 500
		Intézményi beruházási kiadások											
		Ringató Bölcsőde							1 968 504			531 496	2 500 000
													0
													0
		Polgármesteri Hivatal						6 354 331				1 715 669	8 070 000
													0
		Összevont Óvoda és Bölcsőde							9 448 819			2 551 181	12 000 000
													0
									809 291			218 509	1 027 800
													0
		Intézményi beruházási kiadások összesen		0	0	0	0	6 354 331	12 226 614	0	0	5 016 855	23 597 800
		Beruházási kiadások mindösszesen		0	3 864 597 637	0	0	6 354 331	15 823 070	0	0	1 034 309 263	4 921 084 301

adatok eFt-ban

7. melléklet a .../2024. (II.) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzata
2024. évi felújítási előirányzata

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Cím	Alcím	Megnevezés	Reladatellátás jellege*	Ingatlanok felújítása	Informatikai eszközök felújítása	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	Összesen
		Önkormányzati felújítási kiadások						
		TOP-PLUSZ-2.1.1-21VE1-2022-00008 Bán Aladár Általános Iskola felújítása		302 341 079			81 632 091	383 973 170
		Zsinagóga felújítása		119 349 471			32 224 357	151 573 828
		EU forr.fin.progr.leb.szla-TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VE1-2022-00009 Szociális infrastruktúra fejlesztése Várpalotán		157 424 803			42 504 697	199 929 500
		EU forr.fin.progr.leb.szla-TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VE1-2022-00031 Árpád utca felújítása		550 871 220			148 735 230	699 606 450
		Szivárvány Óvoda felújításának folytatása		31 496 062			8 503 938	40 000 000
		Vagyongazdálkodás kiadásai (bérletások felújítása, zöldváros híd csúszásm.)		31 496 062			8 503 938	40 000 000
		EU forr.fin.progr.leb.szla-TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00041 Thury vár turisztikai fejlesztése		196 842 088			53 147 364	249 989 452
		Önkormányzati felújítási kiadások összesen		1 389 820 785	0	0	375 251 615	1 765 072 400
		Intézményi felújítási kiadások						
		az intézmények felújítása önkormányzati feladat, a felújítások						0
		az önkormányzat költségvetésében szerepelnek						0
								0
								0
		Intézményifelújítási kiadások összesen		0	0	0	0	0
		Felújítási kiadások mindösszesen		1 389 820 785	0	0	375 251 615	1 765 072 400

Cím	Alcím	Megnevezés	Feladatellátás jellege*	Ingatlanok felújítása	Informatikai eszközök felújítása	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	Összesen
		Önkormányzati felújítási kiadások						
		TOP-PLUSZ-2.1.1-21VE1-2022-00008 Bán Aladár Általános Iskola felújítása		302 341 079			81 632 091	383 973 170
		Zsinagóga felújítása		119 349 471			32 224 357	151 573 828
		EU forr.fin.progr.leb.szla-TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VE1-2022-00009 Szociális infrastruktúra fejlesztése Váralotán		157 424 803			42 504 697	199 929 500
		A TOP-7.1.1-16.H-ERFA-2 Krúdy Gyula Városi Könyvtár felújítása tartalmazza a céltartalék 136 000 e Ft összegét						

Várpalota Város Önkormányzatának működési és felhalmozási költségvetési bevételei és kiadásai 2024. évben

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Önkormányzatok működési támogatásai		Személyi juttatások	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
Közhatalmi bevételek		Dologi kiadások	
Működési bevételek		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélkül)	
Működési költségvetési bevételek összesen		Működési költségvetési kiadások összesen	
ezer Ft-ban		ezer Ft-ban	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	2 012 230 259	1 555 011 159
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	257 984 734
3.	Közhatalmi bevételek	1 127 406 000	1 427 235 341
4.	Működési bevételek	397 669 555	25 400 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	1 009 648 913
	Működési költségvetési bevételek összesen	3 537 305 814	37 867 955
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			
6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	4 921 084 300
7.	Felhalmozási bevételek	584 165 115	1 765 072 400
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4 666 919 000	49 000 000
	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	5 251 084 115	0
	Kölségvetési bevételek összesen	8 788 389 929	6 735 156 700
MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
9.	Kölségvetési maradvány, vállalkozási maradvány	650 446 621	49 947 721
10.	Központi irányító szervei támogatás	1 906 070 133	1 906 070 133
11.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0
12.	Rövid lejáratú hitel felvétele	0	0
13.	Kölségvetési maradvány, vállalkozási maradvány	1 659 415 973	0
14.	Központi irányító szervei támogatás f.c.		
	Finanszírozási bevételek összesen	4 215 932 727	1 956 017 854
	ÖSSZES BEVÉTEL	13 004 322 656	13 004 322 656
	Kölségvetési hiány összege	-2 259 914 873	
	Finanszírozási kiadásokkal korrigált hiány összege	0	
	Működési bevételek aránya %-ban	40,2%	39,0%
	Felhalmozási bevételek aránya %-ban	59,8%	61,0%

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

Több éves kihatással járó feladatok előirányzatai éves bontásban

tájékoztató jelleggel az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján

adatok Ft-ban

	A	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
1	Játzóeszközök kopásból, elhasználódása	19 000 000	19 000 000	19 000 000
Beruházás mindösszesen:		19 000 000	19 000 000	19 000 000
3	Temetők üzemeltetésével kapcsolatos feladatok	20 571 768	22 628 944	24 891 839
4	Volánbusz Zrt-vel (korábban Bakony Volán Zrt.) a rendezetlen költségek megtérítése vonatkozásban	126 910 000	126 910 000	126 910 000
5	Parkfenntartás	210 570 928	231 628 021	254 790 823
6	Települési Hulladék	5 000 000	5 000 000	5 000 000
7	Önkormányzati intézmények energia beszerzése költségei fedezetének biztosításához szükséges előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról (villamosenergia)	76 845 000	76 845 000	76 845 000
8	Önkormányzati intézmények energia beszerzése költségei fedezetének biztosításához szükséges előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról (földgáz)	8 764 470	8 764 470	8 764 470
9	Közvilágítás	115 918 000	115 918 000	115 918 000
10	Utak fenntartása	106 220 000	106 220 000	106 220 000
11	Útburkolati jelek festése	3 000 000	3 000 000	3 000 000
12	Kitüntetések	1 435 100	1 435 100	1 435 100
13			0	-
Önkormányzati kiadások összesen:		675 235 266	698 349 535	723 775 232
MINDÖSSZESEN:		694 235 266	717 349 535	742 775 232

KIMUTATÁS**a közvetett támogatásokról 2024.**

tájékoztató jelleggel az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján

Ezer forintban!

A		B
Törvények és helyi rendeletek által nyújtott mentességek, kedvezmények		Közvetett támogatás
1.	Közhatalmi bevételek:	
	Iparűzési adó	0
	Építményadó	273 123 000
	Telekadó	44 046 000
	Kommunális adó	0
	Gépjárműadó	0
		317 169 000
2.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
3.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege	0
Összesen:		317 169 000

12. melléklet a ../2024. (II.....) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek bemutatása az Áht. 29/A §-a alapján

forintban !

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek				Összesen (7=3+4+5+6)
		2024.	2025.	2026.	2027.	
1	2	3	4	5	6	7
	Helyi adók	1 121 242 000	1 040 887 000	1 040 887 000	1 040 887 000	4 243 903 000
	Tulajdonosi bevételek	226 571 237	226 571 237	226 571 237	226 571 237	906 284 948
	Díjak, pótlékok, bírságok	6 164 000	6 164 000	6 164 000	6 164 000	24 656 000
	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyeszközök értékesítése	584 165 115	-	-	-	584 165 115
	Részeselek értékesítése és részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-	-	-	-	-
	Privatizációból származó bevételek	-	-	-	-	-
	Garancia- és kezességvállalásból származó bevételek	-	-	-	-	-
	Saját bevétel	1 938 142 352	1 273 622 237	1 273 622 237	1 273 622 237	5 759 009 063
	Saját bevétel 50%-a	969 071 176	636 811 119	636 811 119	636 811 119	2 879 504 532
	Elsző év(ek)ben keletkezett tárgyvet terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Halasztott fizetés, részletfizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Tárgy évben keletkezett, illetve keletkező tárgyvet terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Halasztott fizetés, részletfizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Fizetési kötelezettség összesen	-	-	-	-	-
	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel összesen	1 938 142 352	1 273 622 237	1 273 622 237	1 273 622 237	5 759 009 063

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

Váralota Város Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2024.	2025.	2026.
1	2	3	4	5
1.	Helyi adók	1 121 242 000	1 040 887 000	1 040 887 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	16 463 321	16 463 321	16 463 321
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	6 164 000	6 164 000	6 164 000
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		1 143 869 321	1 063 514 321	1 063 514 321

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Várpalota Város Önkormányzat 2024. adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Ezer forintban!

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	.

15. melléklet a „/2024. (I.) önkormányzati rendelethez

Előirányzatfelhasználási ütemterv 2024.

adatok Ft-ban

	január	február	március	április	május	júnus	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
Önkormányzat működési támogatásai	167 685 855	167 685 855	167 685 855	167 685 855	167 685 855	167 685 855	167 685 855	167 685 855	167 685 855	167 685 855	167 685 855	167 685 854	2 012 230 259
Közvetlen bevételek	93 950 500	93 950 500	93 950 500	93 950 500	93 950 500	93 950 500	93 950 500	93 950 500	93 950 500	93 950 500	93 950 500	93 950 500	1 127 406 000
Működési bevételek	33 139 130	33 139 130	33 139 130	33 139 130	33 139 130	33 139 130	33 139 130	33 139 130	33 139 130	33 139 130	33 139 130	33 139 125	397 669 555
Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről	388 909 917	388 909 917	388 909 917	388 909 917	388 909 917	388 909 917	388 909 917	388 909 917	388 909 917	388 909 917	388 909 917	388 909 913	4 666 919 000
Felhalmozási bevételek	48 680 426	48 680 426	48 680 426	48 680 426	48 680 426	48 680 426	48 680 426	48 680 426	48 680 426	48 680 426	48 680 426	48 680 429	584 165 115
Maradvány	192 488 550	192 488 550	192 488 550	192 488 550	192 488 550	192 488 550	192 488 550	192 488 550	192 488 550	192 488 550	192 488 550	192 488 544	2 309 862 594
Belföldi finanszírozás bevételei	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 175	1 906 070 133
Bevételek összesen	1 083 693 555	1 083 693 556	1 083 693 556	1 083 693 556	1 083 693 556	1 083 693 556	1 083 693 556	1 083 693 556	1 083 693 556	1 083 693 556	1 083 693 556	1 083 693 541	13 004 322 656
Személyi juttatások	129 584 263	129 584 263	129 584 263	129 584 263	129 584 263	129 584 263	129 584 263	129 584 263	129 584 263	129 584 263	129 584 263	129 584 266	1 555 011 159
Munkáltatói terhelő járulékok	21 498 728	21 498 728	21 498 728	21 498 728	21 498 728	21 498 728	21 498 728	21 498 728	21 498 728	21 498 728	21 498 728	21 498 726	257 984 734
Dologi kiadások	118 936 278	119 019 612	119 019 612	119 019 612	119 019 612	119 019 612	119 019 612	119 019 612	119 019 612	119 019 612	119 019 612	118 019 609	1 427 235 341
Pellátottak pénzbeli juttatásai	2 116 667	2 116 667	2 116 667	2 116 667	2 116 667	2 116 667	2 116 667	2 116 667	2 116 667	2 116 667	2 116 667	2 116 663	25 400 000
Működési célú kiadások ÁH-on belülről	36 856 108	36 856 108	36 856 108	36 856 108	36 856 108	36 856 108	36 856 108	36 856 108	36 856 108	36 856 108	36 856 108	36 856 113	442 273 301
Működési célú kiadások ÁH-on kívülről	47 281 301	47 197 968	47 197 968	47 197 968	47 197 968	47 197 968	47 197 968	47 197 968	47 197 968	47 197 968	47 197 968	48 197 964	567 375 612
Beruházások	410 090 358	410 090 358	410 090 358	410 090 358	410 090 358	410 090 358	410 090 358	410 090 358	410 090 358	410 090 358	410 090 358	410 090 362	4 921 084 300
Felújítások	147 089 367	147 089 367	147 089 367	147 089 367	147 089 367	147 089 367	147 089 367	147 089 367	147 089 367	147 089 367	147 089 367	147 089 363	1 765 072 400
Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-on belülről	4 083 333	4 083 333	4 083 333	4 083 333	4 083 333	4 083 333	4 083 333	4 083 333	4 083 333	4 083 333	4 083 337	4 083 337	49 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 162 310	4 162 310	4 162 310	4 162 310	4 162 310	4 162 310	4 162 310	4 162 310	4 162 310	4 162 310	4 162 310	4 162 311	49 947 721
Tartalékok	3 155 663	3 155 663	3 155 663	3 155 663	3 155 663	3 155 663	3 155 663	3 155 663	3 155 663	3 155 663	3 155 663	3 155 664	37 867 955
Belföldi finanszírozás kiadásai	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 178	158 839 175	1 906 070 133
Kiadások összesen	1 083 693 555	1 083 693 555	1 083 693 555	1 083 693 555	1 083 693 555	1 083 693 555	1 083 693 555	1 083 693 555	1 083 693 555	1 083 693 555	1 083 693 555	1 083 693 541	13 004 322 656

