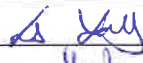





**Előterjesztést készítette:** Csillag Katalin pénzügyi csoportvezető

**Előterjesztő:** Völgyes József polgármester

**Elfogadása:** minősített többségű döntést igényel

**Melléklet:** 1.sz.: rendelet-tervezet, 2.sz.: táblák

	dátum	aláírás
Előadó	2024. FEBR 09	
Közreadás		
Polgármester		
Jegyző		

## ELŐTERJESZTÉS

Csobánka Község Önkormányzat  
Képviselő-testülete 2024. február 13. napján tartandó  
rendes, nyilvános ülésére

### Tárgy:

### 2024. évi költségvetési rendelet megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27.§-ban foglaltak szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési intézmények vezetőivel egyeztetni, azt írásban rögzíti.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a Képviselő-testület korábbi költségvetési kihatású döntései, illetve a 2024. évi költségvetési törvény fő számai alapján elkészítettük Csobánka Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetés tervezetét (a továbbiakban: R.).

2012. decemberi önkormányzati adóssághozzájárulást követően nem vettünk fel hitelt, a 2024. évi költségvetési rendelet tervezet alapján az Önkormányzat és intézményei működése a továbbiakban is finanszírozható pénzügyi forrás nélkül, így adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos tájékoztató táblát nem készítettünk. Elsődleges szempont volt a pénzforgalmi mérleg egyensúlyának megteremtése.

### **Az önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó fontosabb jogszabályi előírások**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mőtv.) a gazdálkodásra és a feladatfinanszírozási rendszerre vonatkozó előírásai:

- A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből kell finanszírozni és ellátni a törvényekben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat.

- b) A kötelező és nem kötelező feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza.
- c) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- d) Az önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik.
- e) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- f) A feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetés a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok ellátását felhasználási kötöttséggel, feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosság szám alapján támogatást biztosít.
- g) A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell az önkormányzat bevételi érdekeltiségének fenntartását.

Az Möt. 111. § (2) és (3) bekezdése értelmében az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2024. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. A rendelkezés végrehajtása érdekében a költségvetési rendeletben a működési és esetleges felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.

A Magyarország gazdasági stabilitásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján – néhány kivételtől eltekintve – újabb adósságot keletkeztető ügylet vállalására csak a kormány engedélyével van lehetőség.

- A települési önkormányzatot illeti meg a korábbi évekhez hasonlóan:
- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- a fővárosi és a 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,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a,
- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege.

**Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényből adódó kötelezettségek, lehetőségek:**

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszeren keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási színthez igazodik. A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatellátásra fordítható, melynek összegét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

A központi költségvetés a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásán felül év közben bizonyos feltételek teljesülése és igénylés alapján további működési és felhalmozási kiegészítő támogatást biztosít.

### **A költségvetési rendelet összeállításának alapvető szempontjai:**

A Képviselő-testület elsődleges feladatának kell, hogy tekintse a település és intézményeinek zavartalan, kiegyensúlyozott működtetését, fejlesztését, a lakosság életkörülményeinek javítását, az idegenforgalom fejlesztését, a gazdasági lehetőségek feltárását, a területfejlesztési és az EU-s források hatékony kihasználását.

A jelenlegi és várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2024. évi gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel a kötelező önkormányzati feladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és a kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források (lehetőségek) felkutatására,
- figyelemmel kell lenni a pályázati lehetőségek ésszerű és a település érdekeit szolgáló kihasználására, kiemelten a kötelező feladatokra.

A rendelet tervezet készítésénél figyelembe kellett venni az Önkormányzat korábbi döntéseit és vállalt szerződéses kötelezettségeit.

- az állami támogatások tervezése a mindenkori költségvetési törvény szerint vehető figyelembe. Minden esetben szükséges annak vizsgálata, hogy a feladatok ellátásához a lehető legtöbb állami forrást tudjon bevonni az Önkormányzat,
- a működési kiadások (foglalkoztatáspolitikai célokhoz igazodó személyi juttatások és kötelező, valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások) meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során,
- a költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében, a lehetőségekhez mérten általános tartalékot kell képezni,
- az intézmények költségvetési előirányzatát az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.

**Az államháztartásról szóló törvény (Áht).** 24.§ (4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A fenti követelményeknek az előterjesztés megfelel.

**A köznevelési ágazatban** az önkormányzatok kötelező feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét – igazodva a pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez.
- 2024. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez.
- a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (a továbbiakban Púétv.) a pedagógusok jogviszonyát teljesen átreformálta. Az új köznevelési foglalkoztatotti jogviszony a közalkalmazotti jogviszonyhoz képest jelentős változásokat hozott, mind a szakmai, mind a foglalkoztatási kérdésekben, és a költségvetés szempontjából lényeges bérezés kérdésében.

Az önkormányzatok **kulturális** feladatainak – ezen belül a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés a 2024. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. Emellett a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltégnövelő támogatására.

A Csobánkai Hírlevél megjelenésének biztosítása és a megjelenéssel összefüggő költségek megtervezésre kerültek. A költségek az újsággal kapcsolatos kiadásokon túl tartalmazzák az ülések youtube felületen való megjelenését is, valamint a Csobánka Online felület kezelését, tartalommal való feltöltését.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés a 2024. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, amelynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségvetéséhez járul hozzá a központi költségvetés.

**Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai****Kötelező feladatok:**

A helyi közügyek, valamint helyi lakosság alapvető létfeltételei, a gazdasági teljesítőképesség és lakossági igény függvényében helyben biztosítható önkormányzati közfeladatokat a Möt. 13. § (1) bekezdése tartalmazza.

A Képviselő-testület elsődleges feladatának kell, hogy tekintse a település és intézményeinek zavartalan, kiegyensúlyozott működtetését, fejlesztését, a lakosság életkörülményeinek javítását, az idegenforgalom fejlesztését, a gazdasági lehetőségek feltárását, a területfejlesztési és az EU-s források hatékony kihasználását.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok végrehajtását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételéből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

**Önként vállalt feladatok:**

- a Csobánkai Hírlevél megjelenésének kiadásai, ami a hivatalos helyben szokásos kihirdetési mód is egyben
- a Pomázi Önkéntes Tűzoltóság támogatása,
- helyi önszerveződő szervezetek támogatása.
- társulási tagdíjak
- közterület felügyelet
- Borostyán Természetvédő Óvodában gyógypedagógus
- Csobánkai Magocska Bölcsőde egy dajka

**Bevételek alakulása**

A **közhatalmi bevételek** jellemzően a helyi adórendelet alapján kivetett adóbevételei. A Képviselő-testület a 2023. november 29-én fogadta el a helyi adókról szóló 14/2023. (XI.30.) önkormányzati rendeletét. Az új rendeletben meghatározott rendelkezések, azaz az újonnan bevezetésre kerülő sávós rendszer alapján került az építmény és telekadó bevétel megtervezésre.

A helyi iparüzési adó tekintetében 2024-ben a 2023. évi teljesítés adatokat is figyelembe véve került megtervezésre a várható bevétel az adónem tekintetében.

Az adóbevételek tervezett összegét az alábbi táblázat tartalmazza.

<b>Terv</b>	<b>2024. év</b>
<i>Építményadó</i>	<i>59 000 000 Ft</i>
<i>Telekadó</i>	<i>29 000 000 Ft</i>
<i>Iparüzési adó</i>	<i>62 000 000 Ft</i>
<i>Talajterhelési díj</i>	<i>2 000 000 Ft</i>
<b>Összes helyi adóbevétel</b>	<b>152 000 000 Ft</b>

Az önkormányzati adóhatóság által gépjárműadó kivetése továbbra sem történik, 2021. évtől visszamenőlegesen a be nem fizetett gépjárműadó behajtása valósul meg.

Az Önkormányzat egyéb sajátos bevételei a vagyonhasznosításból származó **bérleti díj bevételek**. Jelenleg a Csobánka belterület 940 hrsz-ú szolgálati lakás, valamint Béke út 4. szám alatti ingatlanon kívül minden helyiségünk kiadásra került. A Képviselő-testület 2022. november 30-án fogadta el az Önkormányzat tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek hasznosításának, valamint a lakásgazdálkodás szabályairól szóló 17/2015. (XI.27.) önkormányzati rendelet módosítását, melynek 1. sz. melléklete tartalmazza a bérleti díjak összegét. Új bevételként jelenik meg a Határréti-tó területének vagyonhasznosítási díja.

Az önkormányzati ingatlanok bérlői felé **továbbszámlázott szolgáltatások** tervezett összege **2.400.000 Ft**, míg a Baross Péter Községi Tér és Könyvtár **bérleti díjból, belépőköl, illetve részvételi díjakból tervezett bevétele 210.000 Ft.**

Intézményi ellátási díjak soron az étkezési térítési díj bevételek, valamint a bölcsődei gondozási díj bevételek szerepelnek. Az étkezés tekintetében díjbevételt az ellátottak száma, az ellátási napok alapján számítottuk, figyelemmel a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény - az óvodai gyermekétkeztetés kiterjesztése érdekében történő - módosításában foglaltakra, amely 2015. szeptember 1-jén lépett hatályba. A bölcsődei gondozási díjak a bölcsődei ellátás intézményi térítési díjáról és az ellátás igénybevételének feltételeiről szóló 1/2024. (I.26.) számú rendelet alapján kerültek kiszámításra

Az előterjesztés 18. számú mellékletében az **általános működés és ágazati feladatok támogatása** a Magyar Államkincstár által megállapított 368.956.086 Ft-os összeggel szerepel. Az önkormányzati feladatfinanszírozás rendszere 2013. évben került bevezetésre. Ezt követően az elszámolás feltételei folyamatosan pontosításra kerültek, így az általános működés és ágazati feladatok támogatásából származó bevételek tekintetében is vizsgálni kell, hogy a Kvtv.-ben meghatározott kormányzati funkció finanszírozását szolgálja-e.

Az állami támogatásokon belül az **132.001.845 Ft-os település-üzemeltetéshez kapcsolódó támogatás** a következő feladatok ellátását finanszírozza:

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása 78.973.477 Ft.
- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának 2024. évben összesen 5.774.935 Ft. A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.
- Közvilágítás fenntartásának támogatása 10.318.000 Ft, kiegészítő támogatás 14.230.000 Ft. A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik.
- Közutak fenntartásának támogatása 6.745.177 Ft, mely összeg a települési önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan, az út hossza alapján illeti meg. Jelenleg a közutak karbantartásával, felújításával kapcsolatosan tervezett költségeink jelentősen meghaladják a támogatás összegét.
- Köztemető fenntartása 118.460 Ft.
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása 12.222.723 Ft. E támogatási jogcímből az Möt. 13. §-ában meghatározott kötelező feladatok ellátását fedezheti az önkormányzat.
- Lakott külterülettel kapcsolatos támogatás 9.062 Ft.
- Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás 3.610.011 Ft.

A **köznevelési feladatok** ellátására a normatív támogatás összesen **167.215.3796 Ft**, amely az alábbiak szerint épül fel:

- óvodapedagógusok bértámogatása 96.278.000 Ft,
- minősített pedagógusok bértámogatása 2.151.000 Ft,
- pedagógusok munkáját segítők bértámogatása 47.412.000 Ft,
- óvodaműködtetési támogatás 21.374.376 Ft.

Az **egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásán** belül család- és gyermekjóléti szolgálat működéséhez 6.643.100 Ft, a szociális feladatok ellátásához pedig 13.249.555 Ft támogatás biztosít a központi költségvetés. Ezen összegek a bölcsődei támogatást még nem tartalmazzák.

Az államháztartáson belülről átvett pénzeszközök között működési célú támogatások szerepelnek. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz az iskolaorvosi ellátásának támogatása, aminek az összege **132.000 Ft**.

Szintén átvett pénzeszköz között szerepel a **Váci Tankerületi Központtal** 2017. június 20. napján kötött együttműködési és finanszírozási megállapodásban foglaltak alapján a **Borostyán Természetvédő Óvoda átszervezése során létrehozott 6. csoport mindennemű költségének átvállalása**, mely 21.000.000 Ft, amely a 2024. évi támogatás.

A májusi normatíva módosítás benyújtásáig a bölcsőde vonatkozó normatív támogatás szintén itt szerepel. Az intézmény tervezett költségvetése alapján 64.698.000 Ft támogatásban részesül az alábbi megoszlás szerint:

- 41.138.000 Ft bértámogatás
- 15.000.000 Ft működési támogatás,
- 8.560.000 Ft étkezési támogatás.

## **Kiadások**

### A kiadások tervezési elvei

a) A munkabérek tekintetében 2023-ban az önkormányzat és a polgármesteri hivatal törvényi emelésen kívüli összege 7 % volt, amelyet azon kollégák kaptak meg, akik semmilyen emelésben nem részesültek. Ezt követően novemberben a Képviselő-testület további 8 % egyszeri bérkompenzációban részesítette az önkormányzat és intézményeinek minden munkavállalóját. A tervezés során az inflációkövetés és a reáljövedelem megtartása érdekében, valamint az óvodában a pedagógusok és segítők közötti kialakult bérkülönbség miatt azon dolgozók, akiknek a törvényi bérnövekménye 20 % alatt van, a bér az alábbiak szerint kerültek megtervezésre:

- az önkormányzat és a polgármesteri hivatal tekintetében 20 % bérnövekedés oly módon, hogy az a munkavállaló, akinek törvényileg emelkedett a bére 20 %-ig kiegészítésre kerül (pl. 10 % törvényi emeléshez 10 % további emelés)
- az óvoda tekintetében a pedagógia asszisztensek a törvényi 10 %-os emelés mellé 15 % kiegészítésben, míg az óvodai dajkák, valamint konyhai dolgozók a törvényi 10 %-os emelés mellé további 10 % kiegészítésben részesülnek. Az új pedagógus életpálya bevezetése nagy változást hozott a pedagógusok bérezésének tekintetében. **2024. január 1-től megszűnt az eddigi bértábla**, ezt a végzettségtől és minősítéstől függő sávós bértábla váltotta fel. Ez annyit jelent, hogy a pedagógusok bérezése egy minimum-maximum sávon belül történik. Az alsó határtól való eltérés a Púétv. 98 § (2) bekezdésében foglaltak esetén lehetséges, amennyiben a normatíván felüli rész fedezetét a fenntartó biztosítani tudja. Ezen kívül a Púétv. bevezette a teljesítményértékelési rendszert, amelyet először 2025. szeptember 1-től lehet

alkalmazni, azaz a most megállapított bérek eltérítése értékelés alapján ettől a dátumtól lehetséges.

- Az óvodában jelenleg 7 fő pedagógus van foglalkoztatva, a fennmaradó pedagógus álláshelyek betöltése 5 fő pedagógus asszisztens foglalkoztatásával került megoldásra, 1 státusz pedig jelenleg betöltetlen. A Képviselő-testület 2023. október 1-vel engedélyezte az intézmény részére 1 fő gyógypedagógus foglalkoztatását. A jogviszonnyal kapcsolatos összes költség (munkabér, cafetéria, az idén esedékes köznevelési jutalom, járulék) finanszírozását az önkormányzatnak kell biztosítania önerőből, mivel e feladat ellátására normatív támogatás nem igényelhető.

Az óvodai pedagógusok 2023. év elején átlag 17,87 %-os törvényi béremelésben részesültek, majd novemberben további átlag 8,84 %-ban az önkormányzati bérkompenzáción kívül. Ezek a kötelező emelések már az új életpálya bevezetésének megalapozása volt, amely január 1-ével folytatódott további átlag 26,75 %-os növekedéssel.

- a bölcsődében a bérek a hatályos jogszabályok alapján kerültek megtervezésre. Az intézményben a vezetőn kívül az intézményvezető helyettes január 1-vel, a többi dolgozó január 15-ével került felvételre.

- b) a jubileumi jutalom, illetve köznevelési jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1) bekezdése, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2003. évi LII. törvény 105. §-a és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1) bekezdése alapján történik. A polgármesteri hivatalnál 2024-ben egy fő részesül jubileumi jutalomban, míg az óvodánál 2 fő részesül köznevelési jutalomban.
- c) a béren kívüli juttatás Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben meghatározottak alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak esetén maximum nettó 400.000 Ft lehet. 2024-ben az Önkormányzatnál és intézményeinél az alábbiak szerint került megtervezésre a cafetéria keret:
  - a köztisztviselők részére - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdése alapján – a cafetéria kötelező juttatás, amelynek a minimuma az illetmény alap 5-szöröse, ami a jelen előterjesztés szerint 90.000 Ft, ám a költségvetési törvény szabályozása szerint maximum nettó 400.000 Ft lehet, így a cafetéria keret 400.000 Ft/fő/év.
  - az önkormányzat és egyéb intézményei munkavállalói tekintetében az egy hónapra járó béren kívüli juttatás összegét legfeljebb 33.333 Ft/fő összegben tervezi, ami éves szinten 400.000 Ft/fő/év.
- d) a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés tervezhető,
- e) az intézmények élelmiszer beszerzési kiadásait a Képviselő-testület által meghatározott nyersanyagnorma és ételmezési napok figyelembevételével, a vásárolt ételmezési kiadásokat pedig a szolgáltatási szerződésben rögzített egységárak és az ételmezési napok figyelembevételével kell megtervezni; a tervezett előirányzat meghatározását szolgáló feladatmutatónak az állami normatíva igényléséhez jelzett, az étkezésben részt vevők létszámával egyezni kell,
- f) a dologi kiadásokon belül az energiaköltségek tervezését a Hivatal alkalmazásában álló műszaki ügyintéző felülvizsgálja és ellenőrzi; az energiaköltségek tervezésénél a 2023. évi teljesítési adatokból, illetve a szolgáltatók által közölt árakból kell kiindulni,
- g) a szociálpolitikai ellátásoknál a juttatások jogcímeinél a tervezés a 2023. évi módosított előirányzat szintjén indokolt, figyelemmel Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény azonos során kapott állami támogatásra,
- h) a 2024. évi költségvetési rendelettervezetben az előre nem tervezhető feladatok ellátása érdekében amennyiben lehetséges általános tartalékkerettel kell tervezni,
- i) a Képviselő-testület döntésének megfelelően a 2024. évi költségvetésbe eredeti előirányzatként beépítésre kerül a képviselői tiszteletdíjak 2024. szeptember 30. napjáig



az önkormányzati rendeletben foglaltaknak 3.800.000 Ft + járulékai (494.000 Ft) összegben,

- j) Az Möt. 71. §-ának rendelkezései alapján került előirányzásra **polgármester illetménye** 11.164.000 Ft + 1.531.000 Ft járulékai összegben.
- k) Az **alpolgármester tiszteletdíja** Csobánka Község Önkormányzatának Képviselő-testületet által meghatározott havi díjjal került kiszámolásra, ami éves szinten 4.141.800 Ft + 538.500 Ft járulékot jelent.

A kiadások tervezése mind az Önkormányzat, mind az intézményeknél a takarékoság és a gazdaságosság elve szerint történt. Az intézményi működési kiadások között a legjelentősebb a dologi kiadások, amely a folyamatos működéshez szükséges tételeket tartalmazza.

A Baross Péter Közösségi Tér és Könyvtár 2024. évi munkatervében szereplő, kulturális szolgáltatások kiadásai 7.850.000 Ft-tal szerepelnek, melyből 725.000 Ft tárgyi eszköz beszerzésre, 7.125.000 Ft pedig dologi kiadásokra került előirányozva a közművelődési munkatárs költségtervezete alapján.

A **beruházásokat és felújításokat** a R. 10. sz. melléklete tartalmazza.

Csobánka Község Önkormányzata a gyermekorvosi rendelő működtetésének támogatására havi 100.000 Ft/hó, míg a fogorvosi rendelő működtetésének támogatására 25.000 Ft/hó összegű támogatást biztosít az **egészségügyi szolgáltatók** számára. A pénzeszköz átadások között szerepel még a Pomázi Orvosi Ügyeleti Bt.-nek az orvosi ügyeleti feladatok biztosításához nyújtott lakosságszámán megállapított 1.000.000 Ft támogatás, valamint a házi segítségnyújtást, idősek nappali ellátását, valamint a szociális étkeztést ellátó Pomázi Önkormányzat számára 2.555.000 Ft. Az orvosi ügyelet költségei 2024. január 31-éig kell az Önkormányzatnak finanszíroznia, február 1-től központosításra került az ellátás.

A **Civil Alap kerete** az idei évben 500.000 Ft-ban került megtervezésre.

Az átadott pénzeszközökről szóló kimutatást a R. 17. sz. melléklete tartalmazza.

A **Környezetvédelmi Alap** felhasználását a Környezetvédelmi Intézkedési tervvel, azonos tartalommal a R. 11. sz. melléklete tartalmazza.

### Létszám gazdálkodás

A R. 1. számú mellékletébe kerültek a létszámok meghatározásra.

A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2024. évi álláshelyeinek számát az alábbiak szerint határozza meg:

Csobánka Község Önkormányzat		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
választott tisztségviselők	polgármester	1 fő
	alpolgármester	1 fő
város- és községgazdálkodás (munkavállalók - Mt. szerinti alkalmazottak)	karbantartó	5 fő
	takarító, iskolai konyhás	3 fő
Baross Péter Közösségi Ház és Könyvtár (Kjt. szerinti közalkalmazott)	közművelődési igazgatási ügyintéző	1 fő
	gondnok	0,5 fő
	Könyvtáros	0,5 fő
Család- és gyermekjóléti Szolgálat (Kjt. szerinti közalkalmazott)	családsegítő	2 fő

Házi segítségnyújtás (Kjt. szerinti közalkalmazott)	szociális gondozó	1 fő
<b>Polgármesteri Hivatal</b>		
<b>szakfeladat/feladat-ellátási hely</b>	<b>munkakör</b>	<b>álláshely száma</b>
köztisztviselők (Kttv. szerint)	hivatalvezető	1 fő
	köztisztviselők	12 fő
<b>Borostyán Természetvédő Óvoda</b>		
<b>szakfeladat/feladat-ellátási hely</b>	<b>munkakör</b>	<b>álláshely száma</b>
közalkalmazotti jogviszony (Kjt. szerint), köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (Púétv.)	óvodavezető	1 fő
	óvodapedagógus	12 fő
	gyógypedagógus	1 fő
	pedagógiai asszisztens	2 fő
	dajka	6 fő
	óvodatitkár	1 fő
	takarító és konyhai kisegítő	2 fő
<b>Csobánkai Magocska Bölcsőde</b>		
<b>szakfeladat/feladat-ellátási hely</b>	<b>munkakör</b>	<b>álláshely száma</b>
közalkalmazotti jogviszony (Kjt. szerint), köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (Púétv.)	bölcsődevezető	1 fő
	kisgyermeknevelő	4 fő
	dajka	2 fő
	takarító és konyhai kisegítő	1 fő

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a csatolt 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet megtárgyalására és elfogadására.

## Csobánka Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

### Csobánka Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről

Csobánka Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján és a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendeletet alkotja.

#### *I. Fejezet*

#### **A rendelet hatálya**

##### **1. §**

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, a pénzügyi bizottságára, az önkormányzatra, az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre és a polgármesteri hivatalra terjed ki.

#### *II. Fejezet*

#### **A költségvetés**

##### **1. Bevételek és kiadások**

##### **2. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését

742.474.000 Ft bevétellel

742.474.000 Ft kiadással állapítja meg.

Ezen belül a bevételeket:

718.861.000 Ft **működési célú bevétellel**, amelyből:

152.000.000 Ft közhatalmi bevétel

44.326.000 Ft intézményi működési bevétel

368.956.000 Ft támogatások, kiegészítések

85.830.000 Ft átvett pénzeszközök államháztartáson belülről

2.749.000 Ft telekértékesítés bevétele

65.000.000 Ft működési pénzmaradvány igénybevétele

23.613.000 Ft **felhalmozási célú bevétellel**, amelyből:

362.000 Ft önkormányzati ingatlan értékesítése

1.000.000 Ft államháztartáson kívüli pénzeszköztámvétel

22.251.000 Ft telekértékesítés bevétele

a kiadásokat:

718.861.000 Ft **működési célú kiadással**, amelyből:

411.790.000 Ft személyi juttatás

57.650.000 Ft munkaadókat terhelő járulékok

204.368.000 Ft dologi kiadás

12.000.000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai

6.055.000 Ft egyéb működési célú kiadások

14.344.000 Ft általános tartalék  
12.654.000 Ft megelőlegezés visszafizetése  
23.613.000 Ft **felhalmozási célú kiadással**, amelyből:  
17.787.000 Ft beruházási kiadás  
5.826.000 Ft felújítási kiadás

### 3. §

- (1) A költségvetési engedélyezett létszámkeretet az e rendelet 1. melléklete határozza meg.
- (2) A 2. §-ban megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 2. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.
- (3) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 3., 4., 5. mellékletek részletezik.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 6. és 7. melléklet részletezi.
- (5) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a helyi adó bevételek felhalmozási célú kiadásokra történő átcsoportosítását rendeli el.

## 2. A költségvetés részletezése

### 4. §

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

- a) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 8. melléklet részletezi.
- b) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 9. melléklet tartalmazza.
- c) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási kiadások (beruházások és felújítások) feladatonkénti részletezését az 10. melléklet szerint határozza meg.
- d) Az önkormányzat a kiadások között 7.954.000 Ft általános tartalékot, és 6.390.000 Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.
- e) Az önkormányzat a kiadások között 6.159.500 Ft környezetvédelmi alapot állapít meg, amelynek részletezését a 11. melléklet tartalmazza.
- f) Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, az óvoda és bölcsőde bevételeit forrásonkénti, a költségvetési kiadásait jogcímenkénti megoszlását, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 12., 13., 14. és 15. melléklete tartalmazza.
- g) Az éves előirányzat-felhasználási tervet önkormányzati szinten a 16. melléklet tartalmazza.
- h) Az önkormányzat a kötelező feladatai ellátás biztosítása érdekében támogatás nyújt a feladatot ellátó szervezeteknek, továbbá a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló rendeletében meghatározottak szerint a civil szervezetek támogatására 1.000 000 Ft összeget biztosít. A részletes kimutatást a 17. melléklet tartalmazza.

- i) Az önkormányzat 3 éves gördülő költségvetési tervét 2024-2026. közötti időszakra a 18. melléklet részletezi.
- j) Az általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként a 19. melléklet mutatja be.
- k) A képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ában foglaltak alapján - Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésében meghatározottaknak megfelelően az illetményalap 2024. évben 90.000 Ft. Az önkormányzat a köztisztviselők részére nyújtandó cafetéria összegét 2024. évben nettó 400 000 Ft összegben határozza meg.
- l) Csobánka Község Önkormányzata és intézményeiben foglalkoztatott közalkalmazottak, köznevelési foglalkoztatotti jogviszony és munka törvénykönyve alá tartozó munkavállalók tekintetében az egy hónapra járó béren kívüli juttatást – SZÉP kártya formájában - a Képviselő-testület legfeljebb nettó 33.333 Ft/fő összegben határozza meg.

### *III. Fejezet*

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

##### **1. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai**

###### **5. §**

- (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 költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott támogatását a polgármester kiskincstári rendszerben folyósítja.
- (5) A túlfinanszírozás kialakulásának okait az önkormányzat pénzügyi bizottsága, valamint a képviselő-testület vizsgálhatja.
- (6) A 2024. évet követő évekre vonatkozó kötelezettség előterjesztése esetén be kell mutatni a tárgyévre és az azt követő évekre vonatkozó cím szerinti források megnevezését.
- (7) Az intézmények az általuk elismert, esedékességet követő 30 napon túli tartozásairól havonta, a tárgyhót követő hónap 10. napjáig kötelesek a polgármester részére, adatszolgáltatást teljesíteni.
- (8) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani, akkor a Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki.

##### **2. A polgármester jogosítványai**

###### **6. §**

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert vis maior helyzet esetén a feladatok végrehajtására 1.000 000 Ft összeg erejéig történő kötelezettségvállalásra. Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az átmenetileg szabad pénzeszközök bankszámlán történő lekötésére.

(3) Csobánka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési előirányzatokra vonatkozóan, az általános és a céltartalék kivételével felhatalmazza a Polgármestert általános kötelezettségvállalási jogkörrel 1.500.000 Ft értékhatárig.

(4) Az (1)-(2) bekezdésekben felsorolt jogosítványok gyakorlásáról, a felhatalmazás alapján tett intézkedésekről a polgármester a Képviselő-testületet utólagosan – a soron következő Képviselő-testületi ülésen – tájékoztatni köteles.

### **3. Az előirányzatok módosítása**

#### **7. §**

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A Képviselő-testület a 7. § (1) és (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

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

### **4. A gazdálkodás általános szabályai**

#### **8. §**

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 125/2012. (IX.13.) Képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(4) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(5) A polgármesteri hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## **5. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

### **9. §**

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat és intézményei esetében a jegyző felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## **6. A pénzmaradvány felhasználásának szabályai**

### **10. §**

(1) A tárgyévet megelőző év finanszírozásáról készített költségvetési elszámolás alapján az önkormányzat likviditásának biztosítására:

- a) a tárgyévet megelőző év túlf finanszírozásainak összege felülvizsgálat megállapítása szerint elvonásra kerülhet, melyet a fenntartó szerv általános tartalékba köteles helyezni,
- b) a tárgyévet megelőző év alulfinanszírozására nem tervez forrást.

(2) A tárgyévet megelőző év normatíva-igényléseiről és - visszafizetéseiről készített költségvetési elszámolások alapján:

- a) ha a tárgyévet megelőző évek elszámolásai alapján, önkormányzati szinten normatíva visszaigénylés keletkezik, ennek összegét a fenntartó szerv köteles általános tartalékba helyezni, melynek felhasználására kizárólag a Képviselő-testület egyedi döntése alapján kerülhet sor,
- b) ha a tárgyévet megelőző évek elszámolásai alapján, önkormányzati szinten normatíva visszafizetés keletkezik, ennek forrásaként a Képviselő-testület a tárgyévi költségvetésben levő általános tartalékot határozza meg.

## *IV. Fejezet*

### **A 2025. évi átmeneti gazdálkodás szabályai**

### **11. §**

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a költségvetési gazdálkodás folyamatosságának biztosítása, a pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében, hogy a 2025. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig az önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszedje, illetve kiadásait fedezze, az átmeneti időszakban az önkormányzat és intézményeinek folyamatos működtetését biztosítsa.

### **12. §**

(1) Azon működési kiadások területén, amelyek az Önkormányzat kötelezően ellátandó feladatai miatt jelentkeznek, általánosságban a költségek fedezetére havonta a 2025. évi eredeti előirányzatok időarányos része áll rendelkezésre.

(2) A 2025. évre áthúzódó kötelezettségvállalásokból, megkötött szerződésekből eredő fizetési kötelezettségek teljesíthetők a 2024. évi pénzmaradvány terhére.

(3) Az önkormányzat a 2025. évi végleges költségvetés megalkotásáig új beruházási és felújítási feladatot nem indít.

(4) Az átmeneti időszak pénzellátásában az intézményi kötelezettséggel terhelt pénzmaradványokat figyelembe kell venni. A folyamatban lévő beruházások, pályázati számlák kifizetésének fedezete a pályázati költségvetés szerinti ütemezésben, az elkülönítetten kezelt pénzeszközökből biztosítható.

(5) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv - ideértve a polgármesteri hivatalt is - folyamatos működéséhez szükséges önkormányzati támogatás alapját- időarányosan a 2025. évi költségvetési rendeltben megállapított támogatás fő összege képezi.

(6) Az önkormányzat által költségvetési szervei részére folyósított költségvetési támogatás csak az alapító okiratban meghatározott alapeladataik ellátásához szükséges működési kiadások finanszírozásához használható fel.

### **13. §**

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

### **14. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



## Végső előterjesztői indokolás

### **Előzetes hatásvizsgálat a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján**

#### **A rendelet-tervezet címe:**

Csobánka Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. ( . ) önkormányzati rendelete Csobánka Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről.

**Társadalmi-gazdasági hatása:** A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat Gazdasági Programjában, költségvetési koncepciójában, vagyonhasznosítási koncepciójában megfogalmazott szociális és település fejlesztési feladatok megvalósítását.

**Költségvetési hatása:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdaság, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

**Környezeti, egészségi következményei:** A költségvetési rendeletben meghatározott Környezetvédelmi Alap felhasználása a Környezetvédelmi Intézkedési Tervben szereplő feladatok végrehajtását biztosítja. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségi következményei nincsenek.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a Polgármesteri Hivatal számára.

**Egyéb hatása:** nincs

**A rendelet megalkotását szükségessé teszik** az Möt. és az Áht. előírásai szerinti gazdálkodás biztosításához.

**A rendelet megalkotásának elmaradása** törvényességi mulasztásnak számít. Mulasztás esetén várható következmény a központi költségvetési támogatás megvonása.

#### **A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

- személyi: rendelkezésre áll
- szervezeti: rendelkezésre áll
- tárgyi: rendelkezésre áll
- pénzügyi: rendelkezésre áll



**Csobánka Község Önkormányzat költségvetési szervei engedélyezett álláshelyeinek száma  
2024.01.01-jétől**

<b>Csobánka Község Önkormányzat</b>		
<b>szakfeladat/feladat-ellátási hely</b>	<b>munkakör</b>	<b>álláshely száma</b>
választott tisztségviselők	polgármester	1 fő
	alpolgármester	1 fő
város- és községgazdálkodás (munkavállalók - Mt. szerinti alkalmazottak)	karbantartó	5 fő
	takarító, konyhai kisegítő	3 fő
Baross Péter Közösségi Ház és Könyvtár (Kjt. szerinti közalkalmazott)	közművelődési igazgatási ügyintéző	1 fő
	könyvtáros	0,5 fő
	gondnok	0,5 fő
Gyermekjóléti Szolgálat (Kjt. szerinti közalkalmazott)	családsegítő	2 fő
Szociális étkeztetés (Kjt. szerinti közalkalmazott)	Élelmiszer szállító	0,5 fő

<b>Polgármesteri Hivatal</b>		
<b>szakfeladat/feladat-ellátási hely</b>	<b>munkakör</b>	<b>álláshely száma</b>
köztisztviselők (Kttv. szerint)	hivatalvezető	1 fő
	köztisztviselők	12 fő

<b>Borostyán Természetvédő Óvoda</b>		
<b>szakfeladat/feladat-ellátási hely</b>	<b>munkakör</b>	<b>álláshely száma</b>
közalkalmazotti jogviszony (Kjt. szerint), köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (Púétv.)	óvodavezető	1 fő
	óvodapedagógus	12 fő
	gyógypedagógus	1 fő
	pedagógiai asszisztens	2 fő
	dajka	6 fő
	óvodatitkár	1 fő
	takarító és konyhai kisegítő	2 fő
<b>Csobánkai Magocska Bölcsőde</b>		
<b>szakfeladat/feladat-ellátási hely</b>	<b>munkakör</b>	<b>álláshely száma</b>
közalkalmazotti jogviszony (Kjt. szerint), köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (Púétv.)	bölcsődevezető	1 fő
	kisgyermeknevelő	4 fő
	dajka	2 fő
	takarító és konyhai kisegítő	1 fő

**Csobánka Község Önkormányzat**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**  
**B E V É T E L E K**

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1	2	4	5	5
<b>1.</b>	<b>I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)</b>	<b>133 442</b>	<b>149 409</b>	<b>196 326</b>
<b>2.</b>	<b>I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ...+ 2.4.)</b>	<b>107 000</b>	<b>122 000</b>	<b>152 000</b>
2.1.	Helyi adók	105 000	120 000	150 000
2.2.	Illetékek			
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok			
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	2 000	2 000	2 000
<b>3.</b>	<b>I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)</b>	<b>26 442</b>	<b>27 409</b>	<b>44 326</b>
3.1.	Aru- és készletértékesítés	8 000	4 300	2 400
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Bérleti díj	13 800	13 495	16 285
3.4.	Intézményi ellátási díjak	3 725	8 314	22 900
3.5.	Alkalmazottak térítése	500	500	1 000
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	417	800	1 741
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			
3.8.	Egyéb működési célú bevétel			
<b>4.</b>	<b>II. Átengedett központi adók</b>			
<b>5.</b>	<b>III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)</b>	<b>284 038</b>	<b>289 309</b>	<b>368 956</b>
5.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások	284 038	289 309	368 956
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás			
5.4.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása			
5.5.	Címzett és céltámogatások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.7.	Vis maior támogatás			
5.8.	Egyéb támogatás			
<b>6.</b>	<b>IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)</b>	<b>46 759</b>	<b>65 102</b>	<b>85 830</b>
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)	46 759	65 102	85 830
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	7 700	4 300	132
6.1.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	39 059	60 802	85 698
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)			
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
<b>7.</b>	<b>V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	1 000	1 000	1 000
<b>8.</b>	<b>VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)</b>	<b>362</b>	<b>57 362</b>	<b>25 362</b>
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	362	362	362
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása		57 000	25 000
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
<b>9.</b>	<b>VII. Kölcsön visszatérülése</b>			
<b>10.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)</b>	<b>465 601</b>	<b>562 182</b>	<b>677 474</b>
<b>11.</b>	<b>VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)</b>	<b>95 000</b>	<b>124 045</b>	<b>65 000</b>
11.1.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)	95 000	124 045	65 000
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	95 000		65 000
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
11.1.4.	Értékpapír értékesítése			
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)			
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
<b>12.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)</b>	<b>560 601</b>	<b>686 227</b>	<b>742 474</b>
<b>13.</b>	<b>IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>			
<b>14.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+13)</b>	<b>560 601</b>	<b>686 227</b>	<b>742 474</b>

**Csobánka Község Önkormányzat**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**  
**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1	2	4	5	5
<b>1.</b>	<b>I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>469 627</b>	<b>549 161</b>	<b>691 863</b>
1.1.	Személyi juttatások	274 562	289 919	411 790
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 084	39 528	57 650
1.3.	Dologi kiadások	134 212	197 924	204 368
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 450	12 000	12 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	7 319	9 790	6 055
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások			
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	250	500	500
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	5 569	8 790	5 055
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	1 500	500	500
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.11.	- Kamatkidadások			
1.12.	- Előző évi normatíva visszafizetés			
<b>2.</b>	<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3.)</b>	<b>48 225</b>	<b>82 677</b>	<b>23 613</b>
2.1.	Beruházások	46 475	82 477	17 787
2.2.	Felújítások	1 750	200	5 826
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.7.	- Lakástámogatás			
2.8.	- Lakásépítés			
2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
<b>3.</b>	<b>III. Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>	<b>32 162</b>	<b>42 869</b>	<b>14 344</b>
3.1.	Általános tartalék	32 162	37 869	7 954
3.2.	Céltartalék		5 000	6 390
<b>4.</b>	<b>IV. Külsőn nyújtása</b>			
<b>5.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)</b>	<b>550 014</b>	<b>674 707</b>	<b>729 820</b>
<b>6.</b>	<b>V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)</b>	<b>10 587</b>	<b>11 520</b>	<b>12 654</b>
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)	10 587	11 520	12 654
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	0		
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése	0		
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0		
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0		
6.1.5.	Kölcsön törlesztése	0		
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0		
6.1.7.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	10 587	11 520	12 654
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)			
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	0		
6.2.2.	Hitelek törlesztése	0		
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0		
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0		
6.2.5.	Kölcsön törlesztése	0		
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0		
6.2.7.	Betét elhelyezése	0		
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökérsz törlesztés kiadása	0		
<b>7.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)</b>	<b>560 601</b>	<b>686 227</b>	<b>742 474</b>
<b>8.</b>	<b>VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>			
<b>9.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)</b>	<b>560 601</b>	<b>686 227</b>	<b>742 474</b>

**Csobánka Község Önkormányzat**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE**

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1	2	5	5	5
<b>1.</b>	<b>I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)</b>	<b>128 782</b>	<b>145 434</b>	<b>188 913</b>
<b>2.</b>	<b>I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ...+ 2.4.)</b>	<b>102 340</b>	<b>118 025</b>	<b>144 587</b>
2.1.	Helyi adók	100 340	116 025	142 587
2.2.	Illetékek			
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok			
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	2 000	2 000	2 000
<b>3.</b>	<b>I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)</b>	<b>26 442</b>	<b>27 409</b>	<b>44 326</b>
3.1.	Áru- és készletértékesítés	8 000	4 300	2 400
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Bérelti díj	13 800	13 495	16 285
3.4.	Intézményi ellátási díjak	3 725	8 314	22 900
3.5.	Alkalmazottak térítése	500	500	1 000
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	417	800	1 741
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			
3.8.	Egyéb működési célú bevétel			
<b>4.</b>	<b>II. Átengedett központi adók (2012-ben szjn is)</b>			
<b>5.</b>	<b>III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)</b>	<b>284 038</b>	<b>289 309</b>	<b>368 956</b>
5.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások	284 038	289 309	368 956
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás			
5.4.	Szerkezetátalakítási tartalék			
5.5.	Címzett és céltámogatások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.7.	Vis maior támogatás			
5.8.	Egyéb támogatás (2012-ben adósság konszolidáció)			
<b>6.</b>	<b>IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)</b>	<b>46 759</b>	<b>65 102</b>	<b>85 830</b>
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)	46 759	65 102	85 830
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	7 700	4 300	132
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	39 059	60 802	85 698
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)			
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (vis maior)			
<b>7.</b>	<b>V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	1 000	1 000	1 000
<b>8.</b>	<b>VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>362</b>	<b>57 362</b>	<b>25 362</b>
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	362	362	362
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása		57 000	25 000
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
<b>9.</b>	<b>VII. Kölcsön visszatérülése</b>			
<b>10.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)</b>	<b>460 941</b>	<b>558 207</b>	<b>670 061</b>
<b>11.</b>	<b>VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)</b>	<b>95 000</b>	<b>124 045</b>	<b>65 000</b>
11.1.	Hiany belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+ 11.1.5.)	95 000	124 045	65 000
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	95 000	124 045	65 000
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
11.1.4.	Értékpapír értékesítése			
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	Hiany külső finanszírozás bevételei (11.2.1.+...+ 11.2.5.)			
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök felvétele			
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
<b>12.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)</b>	<b>555 941</b>	<b>682 252</b>	<b>735 061</b>
<b>13.</b>	<b>IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>			
<b>14.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)</b>	<b>555 941</b>	<b>682 252</b>	<b>735 061</b>

**Csobánka Község Önkormányzat**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE**

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1	2	5	5	5
<b>1.</b>	<b>I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>464 967</b>	<b>545 186</b>	<b>684 450</b>
1.1.	Személyi juttatások	274 562	289 919	411 790
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 084	39 528	57 650
1.3.	Dologi kiadások	131 052	194 449	197 455
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 450	12 000	12 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	5 819	9 290	5 555
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások			
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	250	500	500
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	5 569	8 790	5 055
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.11.	- Kamatkiadások			
1.12.	-Pénzforg.nélk kiad/ Elvonások			
<b>2.</b>	<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)</b>	<b>48 225</b>	<b>82 677</b>	<b>23 613</b>
2.1.	Beruházások	46 475	82 477	17 787
2.2.	Felújítások	1 750	200	5 826
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.7.	- Lakástámogatás			
2.8.	- Lakásépítés			
2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
<b>3.</b>	<b>III. Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>	<b>32 162</b>	<b>42 869</b>	<b>14 344</b>
3.1.	Általános tartalék	32 162	37 869	7 954
3.2.	Céltartalék		5 000	6 390
<b>4.</b>	<b>IV. Kölcsön nyújtása</b>			
<b>5.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)</b>	<b>545 354</b>	<b>670 732</b>	<b>722 407</b>
<b>6.</b>	<b>V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)</b>	<b>10 587</b>	<b>11 520</b>	<b>12 654</b>
6.1.	<i>Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)</i>	<i>10 587</i>	<i>11 520</i>	<i>12 654</i>
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése			
6.1.6.	Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	10587	11520	12654
6.2.	<i>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.8.)</i>			
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.5.	Kölcsön törlesztése			
6.2.6.	Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökerész törlesztés kiadása			
<b>7.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)</b>	<b>555 941</b>	<b>682 252</b>	<b>735 061</b>
<b>8.</b>	<b>VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>			
<b>9.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)</b>	<b>555 941</b>	<b>682 252</b>	<b>735 061</b>

**Csobánka Község Önkormányzat**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE**

**B E V É T E L E K**

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1	2	4	5	5
1.	<b>I. Önkormányzat működési bevételek (2+3+4)</b>	<b>4 660</b>	<b>3 975</b>	<b>7 413</b>
2.	<b>I/1. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.4.)</b>	<b>4 660</b>	<b>3 975</b>	<b>7 413</b>
2.1.	Helyi adók	4 660	3 975	7 413
2.2.	Illetek			
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok			
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségekbe tartozó bevételek			
3.	<b>I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)</b>			
3.1.	Áru- és készletértékesítés			
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Béren díj			
3.4.	Intézményi ellátási díjak			
3.5.	Alkalmazottak térítése			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérítések			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			
3.8.	Egyéb működési célú bevétel			
4.	<b>II. Átengedett központi adók</b>			
5.	<b>III. Támogatások, képzések (5.1.+...+5.8.)</b>			
5.1.	Áll. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások			
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás			
5.4.	Fejlesztési, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása			
5.5.	Címzett és célirányozott támogatások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.7.	Vis maior támogatás			
5.8.	Egyéb támogatás			
6.	<b>IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)</b>			
6.1.	<b>Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+6.1.5.)</b>			
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről			
6.2.	<b>Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+6.2.5.)</b>			
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
7.	<b>V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)</b>			
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
8.	<b>VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)</b>			
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)			
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékő jog értékesítése, hasznosítása			
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
9.	<b>VII. Kölcsön visszterítése</b>			
10.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)</b>	<b>4 660</b>	<b>3 975</b>	<b>7 413</b>
11.	<b>VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)</b>			
11.1.	<b>Híány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)</b>			
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3.	Belső visszavonásból származó bevétel			
11.1.4.	Értékpapír értékesítése			
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	<b>Híány külső finanszírozásnak bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)</b>			
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
12.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)</b>	<b>4 660</b>	<b>3 975</b>	<b>7 413</b>
13.	<b>IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>			
14.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)</b>	<b>4 660</b>	<b>3 975</b>	<b>7 413</b>



**Csobánka Község Önkormányzat**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE**

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1	2	4	5	6
<b>I.</b>	<b>I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>4 660</b>	<b>3 975</b>	<b>7 413</b>
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	3 160	3 475	6 913
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Helyi működési célú kiadások	1 500	500	500
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságok juttatott támogatások			
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások			
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről			
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülről	1 500	500	500
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.11.	- Kamatkiadások			
1.12.	- Pénzforgalom nélküli kiadások			
<b>II.</b>	<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3.)</b>			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülről			
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.7.	- Lakástámogatás			
2.8.	- Lakásépítés			
2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
<b>III.</b>	<b>III. Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
<b>IV.</b>	<b>IV. Kölcsön nyújtása</b>			
<b>5.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)</b>	<b>4 660</b>	<b>3 975</b>	<b>7 413</b>
<b>V.</b>	<b>V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)</b>			
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)			
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése			
6.1.6.	Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Beutó elhelyezése			
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.8.)			
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.5.	Kölcsön törlesztése			
6.2.6.	Helyettesítési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Beutó elhelyezése			
6.2.8.	Pénzügyi lízing tőkebevitel törlesztés kiadásai			
<b>7.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)</b>	<b>4 660</b>	<b>3 975</b>	<b>7 413</b>
<b>VI.</b>	<b>VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>			
<b>9.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)</b>	<b>4 660</b>	<b>3 975</b>	<b>7 413</b>

**Csobánka Község Önkormányzat**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMI FELADATOK MÉRLEGE**

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi tev.
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)</b>			
<b>2.</b>	<b>I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ... + 2.4.)</b>			
2.1.	Helyi adók			
2.2.	Illetékek			
2.3.	Híradsék, díjak, pótlékok			
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek			
<b>3.</b>	<b>I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)</b>			
3.1.	Árny- és készletértékesítés			
3.2.	Évesített szolgáltatások értéke			
3.3.	Bérelti díj			
3.4.	Intézményi ellátási díjak			
3.5.	Alkalmazottak térítése			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérítések			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			
3.8.	Egyéb működési célú bevétel			
<b>4.</b>	<b>II. Átengedett központi adók</b>			
<b>5.</b>	<b>III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)</b>			
5.1.	Áll. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások			
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás			
5.4.	Fenntartott, illetve támogatott elkötelezett szervezetelek támogatása			
5.5.	Címzett és cél támogatások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.7.	Vis maior támogatás			
5.8.	Egyéb támogatás			
<b>6.</b>	<b>IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)</b>			
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)			
6.1.1.	Társadalombiztosítási pénzügyi alapról átvett pénzeszköz			
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzati átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről			
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)			
6.2.1.	Társadalombiztosítási pénzügyi alapról átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzati átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
<b>7.</b>	<b>V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)</b>			
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
<b>8.</b>	<b>VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)</b>			
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)			
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
<b>9.</b>	<b>VII. Kölcsön visszafizetése</b>			
<b>10.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)</b>			
<b>11.</b>	<b>VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)</b>			
11.1.	Hidny belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)			
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3.	Helyi viszonyviszonyból származó bevétel			
11.1.4.	Értékpapír értékesítése			
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	Hidny külső finanszírozásnak bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)			
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
<b>12.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)</b>			
<b>13.</b>	<b>IX. Függs. átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>			
<b>14.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)</b>			

**Csobánka Község Önkormányzat**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMI FELADATOK MÉRLEGE**

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi el.	2023. évi el.	2024. évi terv
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből - Lakosságok juttatott támogatásai			
1.7.	- Szociális, részorultság jellegű célú kiadások			
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről			
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.11.	- Kamatkifizetések			
1.12.	- Pénzforgalom nélküli kiadások			
<b>2.</b>	<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3.)</b>			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.7.	- Lakástámogatás			
2.8.	- Lakásépítés			
2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
<b>3.</b>	<b>III. Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
<b>4.</b>	<b>IV. Költségek nyújtása</b>			
<b>5.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)</b>			
<b>6.</b>	<b>V. Finanszírozási kiadások (6.1.+6.2.)</b>			
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)			
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése			
6.1.6.	Forgatási célú beföldeli, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Hitelei elhelyezése			
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.8.)			
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.5.	Kölcsön törlesztése			
6.2.6.	Befektetési célú beföldeli, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökérség törlesztés kiadása			
<b>7.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)</b>			
<b>8.</b>	<b>VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>			
<b>9.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)</b>			

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege  
(Önkormányzati szinten)

*Ezer forintban!*

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi el.	2023. évi el.	2024. évi terv	Megnevezés	2022. évi el.	2023. évi el.	2024. évi terv
1	2	4.	5.	5.	6.	8.	9.	9.
1.	Közhatalmi bevételek	107 000	122 000	152 000	Személyi juttatások	274 562	289 919	411 790
2.	Intézményi működési bevételek	26 442	27 409	44 326	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 084	39 528	57 650
3.	Államsegéti támogatások				Dologi kiadások	134 212	197 924	204 368
4.	Támogatások, kölcsönfelvétel (működési célú)	284 038	289 309	368 956	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 450	12 000	12 000
5.	Átvevő pénzeszközök államháztartáson belülről	46 759	65 102	85 830	Egyéb működési célú kiadások	7 319	9 790	6 055
6.	5-ből: EU támogatás				Tartalékok	32 162	37 869	14 344
7.	Átvevő pénzeszközök államháztartáson kívülről				Kölcsön felvétele			
8.	Kölcsön visszafizetés (működési célú)							
9.	Egyéb bevételek							
10.	Helyi adók felhalmozási célú hasznosítása							
11.	Teljesítmények			2 749				
12.								
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)</b>	<b>464 239</b>	<b>503 820</b>	<b>653 861</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)</b>	<b>501 789</b>	<b>587 030</b>	<b>706 207</b>
14.	Híány belső finanszírozásunk bevételei (13+...+18)	60 092	48 137	65 000	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	60 092	48 137	65 000	Likvidációs hiányok teljesítése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek teljesítése			
17.	Belső visszavonásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek teljesítése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	Híány külső finanszírozásunk bevételei (20+...+21)				Forgalmi célú beföldel, költőtől értékpapírok vásárlása			
20.	Hitelek, kölcsönök felvétele				Államháztartáson belüli megelőlegezés visszautalása	10 587	11 520	12 654
21.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
22.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+...+21)</b>	<b>60 092</b>	<b>48 137</b>	<b>65 000</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)</b>	<b>10 587</b>	<b>11 520</b>	<b>12 654</b>
23.	<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)</b>	<b>524 331</b>	<b>551 957</b>	<b>718 861</b>	<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)</b>	<b>512 376</b>	<b>598 550</b>	<b>718 861</b>
24.	Függő, ártató, kiegyenlítő bevételek				Függő, ártató, kiegyenlítő kiadások			
25.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)</b>	<b>524 331</b>	<b>551 957</b>	<b>718 861</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)</b>	<b>512 376</b>	<b>598 550</b>	<b>718 861</b>
26.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>60 092</b>	<b>48 137</b>	<b>65 000</b>	<b>Költségvetési föbblet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
27.	<b>Tárgyévi hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Tárgyévi föbblet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege  
(Önkormányzati szinten)

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi el.	2023. évi el.	2024. évi terv	Megnevezés	2022. évi el.	2023. évi el.	2024. évi terv
	2	4	5	5	6	8	9	9
1.	Társai, adózók és immateriális javak értékesítése				Bentlakások	46 475	82 477	17 787
2.	Önkormányzati megítéltés vagyoni ér. jog. értékesítése, hasznosítása	362	362	22 613	Felújítások	1 750	200	5 826
3.	Penztörvényi bevételekkel szembeni bevételek				Egyéb felhalmozási kiadások			
4.	Címzett és célirányos bevételek				3-ból: - Felhalmozási célú pe. átadás államháztartáson belül			
5.	Via maior támogatás				- Felhalmozási célú pe. átadás államháztartáson kívül			
6.	Támogatások, kölcsönök (felhalmozási)				- Penztörvényi bevételesek kiadásai			
7.	Egyéb központi támogatások				- Lakás támogatás			
8.	Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről				- Laborszállítás			
9.	- egyéb; EU támogatás				- EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek			
10.	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	1 000	1 000	1 000	- Ets-s forrásból megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
11.	Költsön visszatérítés				Tartalékok		5 000	
12.	Felhalmozási célú bevételek				Kölcsön nyújtása			
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>1 362</b>	<b>1 362</b>	<b>23 613</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>48 225</b>	<b>87 677</b>	<b>23 613</b>
14.	<i>Hívnyelvi finanszírozás bevételei (14-...-18)</i>	<i>99 908</i>	<i>46 863</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	99 908	46 863		Hűvek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Bükk városvezetéstől származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
19.	Egyéb célú finanszírozási bevételek				Biztosítási célú befizetés, külsőli értékpapírok vásárlása			
20.	<i>Hívnyelvi finanszírozásból bevételek (20-...-24)</i>				Bérek elhelyezése			
21.	Hosszú lejáratú hitelek költsönök felvétele				Köztulajdonosi célú kölcsönök felvétele			
22.	Likviditási célú hitelek költsönök felvétele				Köztulajdonosi célú kölcsönök felvétele			
23.	Rövid lejáratú hitelek költsönök felvétele				Köztulajdonosi célú kölcsönök felvétele			
24.	Értékpapírok kibocsátása				Köztulajdonosi célú kölcsönök felvétele			
25.	Egyéb célú finanszírozási bevételek				Köztulajdonosi célú kölcsönök felvétele			
26.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14+20)</b>	<b>99 908</b>	<b>46 863</b>		<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen</b> <b>(14+...+25)</b>			
27.	<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+26)</b>	<b>101 270</b>	<b>48 225</b>	<b>23 613</b>	<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+26)</b>	<b>48 225</b>	<b>87 677</b>	<b>23 613</b>
28.	Pénz, ártus, bírvényait bevételek				Pénz, ártus, bírvényait kiadások			
29.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (27+28)</b>	<b>101 270</b>	<b>48 225</b>	<b>23 613</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (27+28)</b>	<b>48 225</b>	<b>87 677</b>	<b>23 613</b>
30.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
31.	<b>Tárgyévi hiány:</b>	<b>-53 045</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Tárgyévi többlet:</b>	<b>53 045</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Ezer forintban!

Csobánka Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből  
és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Ezer forintban !

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2024.	2025.	2026.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-

## Csobánka Község Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
1	2	4	4	5
1.	Helyi adók	152 000	150 000	150 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	16 285	16 285	16 285
3.	Díjak, pótlékok bírságok			
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel			
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés			
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>168 285</b>	<b>166 285</b>	<b>166 285</b>

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

## Felhalmozási kiadások előirányzata feladatonként

## I. Beruházások előirányzata feladatonként

Sorszám	Beruházás megnevezése	Hrsz.	Jogcím	2024. évi előirányzat
1.	Borostyán Természetvédő Óvoda (Fő út 11.)	614	Eszköz beszerzés	1 412 000
2.	Polgármesteri Hivatal (Fő út 1.)	619/1	Eszköz beszerzés, konyha felújítás	1 500 000
3.	Közösségi Tér és Könyvtár (Béke út 4.)	961/3	Eszköz beszerzés	725 000
4.	Bölcsőde (Szalóky Sándor utca 6.)	621/2	Kerítés, korlát Fűnyíró	1 200 000 100 000
5.	Táblák és oszlopok	település	vásárlása, letelepíttetése	200 000
6.	Útkarbantartás		Útkarbantartás	12 000 000
7.	Falugondnokság		Láncfűrész	250 000
8.	Térfigyelőkamera csere		Térfigyelőkamera csere	400 000
				0
<b>Beruházások bruttó értéke</b>				<b>17 787 000</b>
ebből: nettó érték				14 005 512
ebből: ÁFA				3 781 488

## II. Felújítások előirányzata feladatonként

Sorszám	Felújítás megnevezés	Hrsz.	Jogcím	2024. évi előirányzat
1.	Csobogó sétány (játszótér)	391/2	kerítés és kapu javítás, játszótéri eszközök felújítása	500 000
2.	Vis maior önerő		Vis maior önerő	2 994 000
3.	Vis maior önerő		Vis maior önerő	1 732 000
4.	Fitnesspark felújítás		Fitnesspark felújítás	600 000
<b>Felújítások bruttó értéke</b>				<b>5 826 000</b>
ebből: nettó érték				4 587 402
ebből: ÁFA				1 238 598



**Csobánka község Önkormányzata Képviselő-testületének  
Környezetvédelmi Intézkedési Terve  
a 2024. évi költségvetés Környezetvédelmi Alapjának felhasználására**

Feladat	2024. évi előirányzat		
	Nettó	ÁFA	Bruttó
Illegálisan lerakott hulladék elszállítása	600 000	162 000	762 000
Homok- és sótároló ládák beszerzése (síkoságmentesítéshez)	150 000	40 500	190 500
Rágcsálómentesítés	750 000	202 500	952 500
Közterületi műtárgyak (hulladékgyűjtők, padok, utcatáblák, turisztikai táblák, feliratok) telepítése, javítása	150 000	40 500	190 500
Virágosítás, közterület zöldítés	200 000	54 000	254 000
Közterületi fák karbantartása, fenntartása, községi zöldterületek állapotának javítása	1 500 000	405 000	1 905 000
Veszélyes hulladékok összegyűjtése és elszállítása	1 500 000	405 000	1 905 000
<b>2024. évi Környezetvédelmi Alap</b>	<b>4 850 000</b>	<b>1 309 500</b>	<b>6 159 500</b>

Költségvetési szerv megnevezése		Csobánka Község Önkormányzata		01		
Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése			Ézer forintban	
1	2	3	2022. évi el.	2023. évi el.	2024. évi terv	
Bevételek						
4.	I. Önkormányzati működési bevételek		131 482	145 645	178 285	
2.	E1. Kifejtésbeli bevételek (2.1.+...+2.4.)		107 000	122 000	152 000	
2.1.	Helyi adók		105 000	120 000	150 000	
2.2.	Bérlékek					
2.3.	Bírségek, díjak, pótlékok					
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek		2 000	2 000	2 000	
3.	E2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)		24 482	23 645	26 285	
3.1.	Árn- és károltárterákos /kiszámlázott szolgáltatás		8 000	4 300	2 400	
3.2.	Tenyégtől szolgáltatások ellenértéke					
3.3.	Bérlési díj		13 800	13 495	16 285	
3.4.	Intézményi ellátási díjak		2 682	5 850	7 100	
3.5.	Műhelyszolgálatok				500	
3.6.	Állásfoglalás díjak, díjazások, visszatérítendő					
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek					
3.8.	Egyéb működési célú bevételek					
4.	E3. Államháztartás kívülről származó bevételek					
5.	III. Társasági adó, kiegészítések (5.1.+...+5.7.)		284 176	289 309	368 956	
5.1.	Áll. működéshez és ágazati feladatához kapcsolódó társasági adó		284 176	289 309	368 956	
5.2.	Közvetített előirányzatok					
5.3.	Kiegészítő támogatás					
5.4.	Nemzeti fejlesztési forrásból					
5.5.	Címzett és célirányozott					
5.6.	Magyar önkormányzati működéshez támogatás					
5.7.	Vis maior támogatás					
5.8.	Egyéb támogatás, kiegészítés					
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+...+6.2.)		46 759	65 102	85 840	
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+6.1.3.)		46 759	65 102	85 840	
6.1.1.	Társadalmi területre pénzügyi alapból átvett pénzeszköz		7 700	4 300	132	
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzati, intézményi átvett pénzeszköz					
6.1.3.	Társasági átvett pénzeszköz					
6.1.4.	EU támogatás					
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről		39 059	60 802	85 698	
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+6.2.5.)					
6.2.1.	Társadalmi területre pénzügyi alapból átvett pénzeszköz					
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzati átvett pénzeszköz					
6.2.3.	Társasági átvett pénzeszköz					
6.2.4.	EU támogatás					
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (vis maior)					
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)		1 000	1 000	1 000	
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétel államháztartáson kívülről					
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétel államháztartáson kívülről		1 000	1 000	1 000	
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)		362	57 362	25 362	
8.1.	Térpénz adóssághoz és finanszírozás javára értékesítés (vagythonosítás)		362	362	362	
8.2.	Önkormányzati működés vagyoni értékek értékesítésének hozamából			57 000	25 000	
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevételek					
9.	VII. Kiszámlázott szolgáltatások					
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+...+9)		461 779	558 418	659 441	
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)		95 000	124 045	65 000	
11.1.	Működési célú finanszírozási bevételek (kiszámlázott pénzeszköz)		95 000	124 045	65 000	
11.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek					
12.	IX. Független, átvett, kiegészítő bevételek					
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)		558 779	682 463	724 441	

Költségvetési szerv megnevezése		Csobánka Község Önkormányzata		01		
<i>Ezer forintban!</i>						
Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		2022. évi el.	2023. évi el.	2024. évi terv
1	2	3		4	5	6
Költségvetési szerv megnevezése		Csobánka Község Önkormányzata		01		
Kiadások				2022. évi el.	2023. évi el.	2024. évi terv
<b>I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5)</b>				<b>201 402</b>	<b>247 196</b>	<b>242 280</b>
1.1.	Ezredelmi juttatások		80 684	80 088	92 231	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó		10 375	11 018	13 726	
1.3.	Dologi kiadások		87 074	134 300	118 268	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		16 450	12 000	12 000	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		6 819	9 790	6 055	
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságok juttatott támogatásai					
1.7.	- Szociális, egészségügyi jellegű ellátások					
1.8.	- Munkaadói célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről		250	500	500	
1.9.	- Munkaadói célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre		5 569	8 790	5 055	
1.10.	- Munkaadói támogatás átadás (Civil Alap)		1 000	500	500	
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés					
1.12.	- Kiszámlázások					
1.13.	- Elvonások					
<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)</b>				<b>48 825</b>	<b>81 677</b>	<b>20 701</b>
2.1.	Beruházások		47 075	81 477	14 875	
2.2.	Felújítások		1 750	200	5 826	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások					
2.4.	2.3-ból - Felújítási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre					
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről					
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai					
2.7.	- Lakásfenntartás					
2.8.	- Lakásépítés					
2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai					
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai					
<b>III. Tartalékok (3.1+3.2)</b>				<b>32 162</b>	<b>42 869</b>	<b>14 344</b>
3.1.	Általános tartalék		32 162	37 869	7 934	
3.2.	Céltartalék			5 000	6 390	
<b>IV. Közfelhalmozás</b>						
<b>V. Költségvetési szervi finanszírozás</b>				<b>268 983</b>	<b>299 201</b>	<b>434 454</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)</b>				<b>557 372</b>	<b>670 943</b>	<b>711 779</b>
<b>V. Finanszírozás kiadásai (7.1+7.2)</b>				<b>10 587</b>	<b>11 520</b>	<b>12 654</b>
7.1.	Működési célú finanszírozás kiadásai		10 587	11 520	12 654	
7.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai					
<b>VI. Függetl., áttétl., költségvetés nélküli kiadások</b>						
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)</b>				<b>561 959</b>	<b>682 463</b>	<b>724 433</b>

Költségvetési szerv megnevezése	Csóbánkai Polgármesteri Hivatal	02
---------------------------------	---------------------------------	----

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv	
1	2	3	5	6	6
<b>Bevételek</b>					
<b>I.</b>	<b>I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)</b>				
1.1.	Áru- és készletértékesítés / közvetett szolgáltatás				
1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke				
1.3.	Bérelti díj				
1.4.	Intézményi ellátási díjak				
1.5.	Alkalmazottak térítése				
1.6.	Általános forgalmi adó bevétel				
1.7.	Osztalék, hozambevétel				
1.8.	Kamatbevétel				
<b>2.</b>	<b>II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)</b>				
2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről				
2.2.	- ebből EU támogatás				
2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről				
2.4.	- ebből EU támogatás				
<b>3.</b>	<b>III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)</b>				
3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről				
3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről				
<b>4.</b>	<b>IV. Önkormányzati támogatás</b>	121 573	126 108	155 715	
<b>5.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)</b>	121 573	126 108	155 715	
<b>6.</b>	<b>V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)</b>				
6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele				
6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
6.3.	Hitel felvétel (mínuszos számla egyenleg)				
<b>7.</b>	<b>VI. Független, átvett, kiegyenlítő bevételek</b>				
<b>8.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)</b>	121 573	126 108	155 715	

	Kiadások	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
<b>I.</b>	<b>I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	121 073	125 608	154 215
1.1.	Személyi juttatások	96 778	96 778	118 370
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 665	12 665	15 525
1.3.	Dologi kiadások	11 630	16 165	20 320
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
<b>2.</b>	<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)</b>	500	500	1 500
2.1.	Beruházások	500	500	1 500
2.2.	Felújítások			
2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.7.	- ebből EU-s forrásból támogatott megvalósuló programok, projektek kiadásai			
<b>3.</b>	<b>III. Kölcsön nyújtása</b>			
<b>4.</b>	<b>IV. Független, átvett, kiegyenlítő kiadások</b>			
<b>5.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)</b>	121 573	126 108	155 715

Költségvetési szerv megnevezése	Borostyán Természetvédő Óvoda	03
---------------------------------	-------------------------------	----

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1	2	3	4	5
<b>Bevételek</b>				
<b>1.</b>	<b>I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)</b>	<b>1 960</b>	<b>3 764</b>	<b>5 461</b>
1.1.	Áru- és készletértékesítés / közvetett szolgáltatás			
1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Bérelti díj			
1.4.	Intézményi ellátási díjak	1 043	2 464	3 800
1.5.	Alkalmazottak térítése	500	500	500
1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	417	800	1 161
1.7.	Osztalék, hozambevétel			
1.8.	Kamatbevétel			
<b>2.</b>	<b>II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)</b>			
2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről			
2.2.	- ebből EU támogatás			
2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
<b>3.</b>	<b>III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)</b>			
3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
<b>4.</b>	<b>IV. Önkormányzati támogatás</b>	<b>147 410</b>	<b>173 093</b>	<b>214 434</b>
<b>5.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)</b>	<b>149 370</b>	<b>176 857</b>	<b>219 895</b>
<b>6.</b>	<b>V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)</b>			
6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
<b>7.</b>	<b>VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>			
<b>8.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)</b>	<b>149 370</b>	<b>176 857</b>	<b>219 895</b>

Kiadások		2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1.	2.	3.	4.	5.
<b>1.</b>	<b>I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>146 970</b>	<b>176 357</b>	<b>218 483</b>
1.1.	Személyi juttatások	98 266	113 053	150 698
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 196	15 845	21 750
1.3.	Dologi kiadások	35 508	47 459	46 035
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
<b>2.</b>	<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)</b>	<b>2 400</b>	<b>500</b>	<b>1 412</b>
2.1.	Beruházások	2 400	500	1 412
2.2.	Felújítások			
2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
<b>3.</b>	<b>III. Költségnyújtása</b>			
<b>4.</b>	<b>IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>			
<b>5.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)</b>	<b>149 370</b>	<b>176 857</b>	<b>219 895</b>

Költségvetési szerv megnevezése	Csobánkai Magoeska Bölcsöde	04
---------------------------------	-----------------------------	----

Ezer forintban !

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1	2	3	5	5	6
<b>Bevételek</b>					
1.		<b>I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)</b>			<b>12 580</b>
	1.1.	Áru- és készletértékesítés / közvetett szolgáltatás			
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
	1.3.	Bérelti díj			
	1.4.	Intézményi ellátási díjak			12 000
	1.5.	Alkalmazottak térítése			
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel			580
	1.7.	Osztalék, hozambevétel			
	1.8.	Kamatbevétel			
2.		<b>II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)</b>			
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről			
	2.2.	- ebből EU támogatás			
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
	2.4.	- ebből EU támogatás			
3.		<b>III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)</b>			
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
4.		<b>IV. Önkormányzati támogatás</b>			<b>64 305</b>
5.		<b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)</b>			<b>76 885</b>
6.		<b>V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)</b>			
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
7.		<b>VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>			
8.		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)</b>			<b>76 885</b>

Kiadások		2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1.	<b>I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>			<b>76 885</b>
	1.1.	Személyi juttatások		50 491
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		6 649
	1.3.	Dologi kiadások		19 745
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)</b>			
	2.1.	Beruházások		
	2.2.	Felújítások		
	2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
	2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai		
3.	<b>III. Kölcsön nyújtása</b>			
4.	<b>IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>			
5.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)</b>			<b>76 885</b>

**Előirányzat-felhasználási terv  
2024. évre**

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<b>Bevételek</b>													
2.	Közhatalmi bevételek	500	500	55 000	2 000	2 000	25 000	2 000	2 000	55 000	3 000	3 000	2 000	152 000
3.	Intézményi működési bevételek	3 694	3 694	3 694	3 694	3 694	3 694	3 694	3 694	3 694	3 694	3 694	3 694	44 326
4.	Átengedett központi adók													
5.	Támogatások , kiegészítések	30 746	30 746	30 746	30 746	30 746	30 746	30 746	30 746	30 746	30 746	30 746	30 746	368 956
6.	Átvett pénzeszközök Áh. belülről	5 403	5 403	5 403	5 403	5 403	5 403	5 403	5 403	5 403	5 403	5 403	26 403	85 830
7.	Átvett pénzeszközök Áh. kívülről													
8.	Felhalmozási bevételek	114	114	114	114	114	114	114	114	25 114	114	114	113	26 362
9.	Kölcsonn visszatérülése													
10.	Finanszírozási bevételek					65 000								65 000
11.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>40 456</b>	<b>40 456</b>	<b>94 956</b>	<b>41 956</b>	<b>106 956</b>	<b>64 956</b>	<b>41 956</b>	<b>41 956</b>	<b>119 957</b>	<b>42 956</b>	<b>42 956</b>	<b>62 956</b>	<b>742 474</b>
12.	<b>Kiadások</b>													
13.	Személyi juttatások	34 316	34 316	34 316	34 316	34 316	34 316	34 316	34 316	34 316	34 316	34 316	34 316	411 790
14.	Munkaadókat terhelő járulékok	4 804	4 804	4 804	4 804	4 804	4 804	4 804	4 804	4 804	4 804	4 804	4 804	57 650
15.	Dologi kiadások	17 031	17 031	17 031	17 031	17 031	17 031	17 031	17 031	17 031	17 031	17 031	17 031	204 368
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	12 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	505	505	505	505	505	505	505	505	505	505	505	505	6 055
18.	Beruházások						5 787	12 000						17 787
19.	Felújítások				1 100	4 726								5 826
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Tartalékok												14 344	14 344
22.	Kölcsonn nyújtása													
23.	Finanszírozási kiadások	12 654												12 654
24.	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>70 309</b>	<b>57 655</b>	<b>58 755</b>	<b>58 755</b>	<b>62 381</b>	<b>63 442</b>	<b>69 655</b>	<b>57 655</b>	<b>57 655</b>	<b>57 655</b>	<b>57 655</b>	<b>71 999</b>	<b>742 474</b>
25.	<b>Egyenleg</b>	<b>-29 853</b>	<b>-17 199</b>	<b>37 301</b>	<b>-16 799</b>	<b>44 575</b>	<b>1 514</b>	<b>-27 699</b>	<b>-15 699</b>	<b>62 301</b>	<b>-14 699</b>	<b>-14 699</b>	<b>-9 044</b>	

**KIMUTATÁS**  
a 2024. évi működési célú pénzeszközátadásokról, céljellelű támogatásokról

Ezer forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	2023. évi terv	2024. évi terv
1.	Wekerle S. Alapkezelő	Bursa Hungarica	500	500
<b>Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülré</b>			<b>500</b>	<b>500</b>
2.	Pomázi Ügyeleti Bt	Orvosi ügyeleti ellátás támogatása	4 735	1 000
3.	Gólyahír Bt	Gyermekorvosi ell. Támogatása	1 200	1 200
4.	Civil Alap	Önszerveződő közösségek támogatása	500	500
5.	Csobánkai Sportegyesület	Sportfeladatok ellátása	0	0
6.	dr. Kiss Annamária	Fogorvosi ellátás támogatása	300	300
7.	Pomáz házi segítségnyújtás	Pomáz házi segítségnyújtás	2 555	2 555
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré</b>			<b>9 290</b>	<b>5 555</b>
<b>Összesen:</b>			<b>9 790</b>	<b>6 055</b>



2 hónap

## Gördülő költségvetési terv 2024-2026 évekre

Ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	2024. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv
1.	<b>Bevételek</b>			
2.	Közhatalmi bevételek	152 000	152 000	152 000
3.	Intézményi működési bevételek	44 326	46 542	48 869
4.	Átengedett központi adók			
5.	Támogatások , kiegészítések	368 956	387 404	406 774
6.	Átvett pénzeszközök Áh. belülről	85 830	90 122	94 628
7.	Átvett pénzeszközök Áh. kívülről	1 000	1 000	1 000
8.	Felhalmozási bevételek	25 362	590	590
9.	Kölcsön visszatérülése			
10.	Finanszírozási bevételek	65 000	91 576	87 076
11.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>742 474</b>	<b>769 234</b>	<b>790 937</b>
12.	<b>Kiadások</b>			
13.	Személyi juttatások	411 790	432 380	453 998
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	57 650	60 533	60 533
15.	Dologi kiadások	204 368	204 368	204 368
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 000	12 000	12 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	6 055	4 000	4 000
18.	Beruházások	17 787	30 000	30 000
19.	Felújítások	5 826	5 000	5 000
20.	Egyéb felhalmozási kiadások			
21.	Tartalékok	14 344	4 090	4 090
22.	Kölcsön nyújtása			
23.	Finanszírozási kiadások	12 654	12 654	12 654
24.	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>742 474</b>	<b>765 024</b>	<b>786 643</b>

## Az általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Jogcím		2022. évi terv	2023. évi terv	2024. évi terv
I.	<b>A települési önkormányzatok működésének támogatása</b>	<b>108 614 378</b>	<b>115 586 426</b>	<b>132 001 845</b>
	a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	54 153 927	55 148 520	78 973 477
	b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása Beszámítás összege (2015 kiegészítő támogatás)	21 552 743	20 981 845	22 956 572
	c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	9 684 900	10 228 400	12 222 723
	d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	10 200	7 650	9 062
	e) Üdülőhelyi feladatok támogatása	0	0	0
	5 <b>Előző évről áthúzódó bérkompensáció</b>			
	I.1.1. <b>jogcímmel kapcsolódó kiegészítő támogatás</b>	23 212 608	0	0
	I.1.4 <b>Polgármesteri illetmény támogatása</b>	3 610 011	3 610 011	3 610 011
	I.1.5 <b>Közvilágítás kiegészítő támogatás</b>	0	25 610 000	14 230 000
<b>A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN</b>		<b>108 614 378</b>	<b>115 586 426</b>	<b>132 001 845</b>
II.	<b>1 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül</b>	<b>88 057 290</b>	<b>89 636 160</b>	<b>143 690 000</b>
	(1) Bér támogatása	53 155 290	54 734 160	96 278 000
	(2) pedagógusokat segítők támogatása	34 902 000	34 902 000	47 412 000
	<b>2 (1) Óvodaműködtetési támogatás</b>	<b>14 560 000</b>	<b>15 080 000</b>	<b>21 374 376</b>
	3 (1) <b>A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás</b>			
	4 (1) <b>Pedagógus II. kategória kiegészítő támogatás</b>	<b>1 403 070</b>	<b>1 403 070</b>	<b>2 151 000</b>
	5 <b>Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása</b>			
	b) Óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés támogatása			
	6 Óvodaműködtetés kiegészítő támogatás		1 440 000	0
	<b>A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYS KÖZNEVELÉSI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>		<b>104 020 360</b>	<b>107 559 230</b>
III.	<b>1 Szociális ágazati összevont pótlék</b>			
	<b>2 Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz</b>	<b>18 617 000</b>	<b>17 316 000</b>	<b>13 249 555</b>
	<b>Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</b>	<b>5 128 940</b>	<b>5 128 940</b>	<b>6 643 100</b>
	a) Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai	5 128 940	5 128 940	6 643 100
	b) Gyermekjóléti központ			
	c) Szociális étkeztetés			
	d) Házi segítségnyújtás			
	e) Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás			
	f) Időskorúak nappali intézményi ellátása			
	g) Fogytékos és demens személyek nappali intézményi ellátása			
h) Pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása				
i) Hajléktalanok nappali intézményi ellátása				
j) Gyermek napközbeni ellátása				
k) Hajléktalanok átmeneti intézményei				
l) Gyermek átmeneti intézményei				
<b>Gyermekétkeztetés támogatása</b>	<b>36 108 934</b>	<b>34 315 473</b>	<b>41 691 305</b>	
5 a) A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	16 633 848	17 227 914	23 240 400	
b) Intézmény-üzemeltetési támogatás	19 475 086	17 087 559	18 450 905	
c) A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szüneti étkeztetésének támogatása	0	0	0	
<b>A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN</b>		<b>59 854 874</b>	<b>56 760 413</b>	<b>61 583 960</b>
IV.	<b>Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen</b>	<b>7 938 031</b>	<b>9 402 474</b>	<b>8 154 905</b>
	Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	7 938 031	8 084 089	8 154 905
	d) Közművelődési bértámogatás	0	1 318 385	0
	<b>A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK</b>	<b>7 938 031</b>	<b>9 402 474</b>	<b>8 154 905</b>
<b>MINDÖSSZESEN:</b>		<b>254 156 643</b>	<b>289 308 543</b>	<b>368 956 086</b>

## Működési clú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások

Megnevezés	2022. évi terv	2023. évi terv	2024. évi terv
Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	0	0	0
2018. évi bérkompensáció	0	0	0
Önk. ASP rendszer működésének támogatása	0	0	0
Téli rezsiszűréssel kapcsolatos felmérés	0	0	0
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Elszámolásból származó bevétel

Megnevezés	2022. évi terv	2023. évi terv	2024. évi terv
MAK előző évi felülvizsgálat töke kiutalás			
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

Megnevezés	2022. évi terv	2023. évi terv	2024. évi terv
Közművelődési érdekltség-növelő támogatás			
Vis minor támogatás	0	0	0
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>