

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 MÁRC 06	
Közreadás	2024 MÁRC 06	
Polgármester	2024 MÁRC 06	
Jegyző	2024 MÁRC 06	

ELŐTERJESZTÉS

Csobánka Község Önkormányzat
Képviselő-testülete 2024. március 7. napján tartandó
rendkívüli 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 adósságkonszolidációt 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.

A takarékos gazdálkodás eredményeképpen, valamint az állam által nyújtott többlettámogatások által 2023-ban sem kellett teket eladni a működés biztosítása érdekében.

Az önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó fontosabb jogszabályi előírások

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

- a) 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 Mőtv. 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 fogatosította,
- 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 szinthez 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 érdekeltségnövelő támogatására.

A Csobánkai Hírlevél megjelenésének biztosítása és a megjelenéssel összefüggő költségek megtervezésre kerültek öt hónap vonatkozásában. 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 Mötv. 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
- kamerarendszer üzemeltetése
- zöldhulladék elszállítás, feldolgozás
- sebességmérő
- játszótér, fitnesspark üzemeltetése

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.

<i>Terv</i>	<i>2024. év</i>
<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>
<i>Idegenforgalmi adó</i>	<i>700 000 Ft</i>

Összes helyi adóbevétel	152 700 000 Ft
--------------------------------	-----------------------

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**. 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, belépőkéből, 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 díjbevétel 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.
- Köztető 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 első körben 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 Püétv. 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.

A Pénzügyi Bizottság a költségvetéssel kapcsolatban a bérnövekedést több körben tárgyalta. A végső döntését a javaslatra 2024. február 29-ei ülésén hozta meg, amelynek értelmében a béremelkedést az alábbiak szerint határozta meg:

- az önkormányzati dolgozók tekintetében maximum 7 %-os béremelkedés, illetve 7 %-ra való kiegészítés azon munkavállalók esetén, akik kötelező emelése ezt a szintet nem éri el. Továbbá a garantált bérminimumra besorolt munkavállalók esetén 8 % béremelés.
 - a polgármesteri hivatal tekintetében a személyi illetménnyel rendelkező munkavállalók esetén 6 %, a többi munkavállaló részére 7 % illetménykiegészítés.
 - az óvodában a pedagógiai asszisztensek részére 10 %, a többi technikai dolgozó esetén 8 % béremelés.
- 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 75.000 Ft, ám a költségvetési törvény szabályozása szerint maximum nettó 400.000 Ft lehet. A költségvetés a cafetéria keret 400.000 Ft/fő/év összegben határozza meg.

- az önkormányzat és egyéb intézményei munkavállalói tekintetében az egy hónapra járó béren kívüli jutás összegét legfeljebb 25.000 Ft/fő összegben tervezi, ami éves szinten 300.000 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 Községi 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 Községi 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
Polgármesteri Hivatal		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
köztisztviselők (Kttv. szerint)	hivatalvezető	1 fő
	köztisztviselők	11,75 fő
Borostyán Természetvédő Óvoda		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
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
Csobánkai Magocska Bölcsőde		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
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

720.174.000 Ft bevétellel

720.174.000 Ft kiadással állapítja meg.

Ezen belül a bevételeket:

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

154.700.000 Ft közhatalmi bevétel

44.326.000 Ft intézményi működési bevétel

368.956.000 Ft támogatások, kiegészítések

85.830.000 Ft átvett pénzeszközök államháztartáson belülről

42.749.000 Ft működési pénzmaradvány igénybevétele

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

362.000 Ft önkormányzati ingatlan értékesítése

1.000.000 Ft államháztartáson kívüli pénzeszközátvétel

22.251.000 Ft felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele

a kiadásokat:

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

396.729.000 Ft személyi juttatás

54.422.000 Ft munkaadókat terhelő járulékok

194.148.000 Ft dologi kiadás

12.000.000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai

6.055.000 Ft egyéb működési célú kiadások

20.553.000 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 mérlegyszerű 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 20.553.000 Ft általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.
- e) Az önkormányzat a kiadások között 7.429.500 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 köteleződ 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 500.000 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 75.000 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 25.000 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 hiányosságáért, 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 jelentkeznak, 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 alapfeladataik 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**

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, 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

Polgármesteri Hivatal		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
köztisztviselők (Kttv. szerint)	hivatalvezető	1 fő
	köztisztviselők	11,75 fő

Borostyán Természetvédő Óvoda		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
közalkalmazotti jogviszony (Kjt. szerint), köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (Púétv.)	óvodavezető	1 fő
	óvodapedagógus	12 fő
	gyógyypedagógus	1 fő
	pedagógiai asszisztens	2 fő
	dajka	6 fő
	óvodatitkár	1 fő
	takarító és konyhai kisegítő	2 fő

Csobánkai Magocska Bölcsőde		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
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
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1	2	4	5	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	133 442	149 409	199 026
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.4.)	107 000	122 000	154 700
2.1.	Helyi adók	105 000	120 000	152 700
2.2.	Illetékek			
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok			
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	2 000	2 000	2 000
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	26 442	27 409	44 326
3.1.	Áru- és készletértékesítés, közvetített szolgáltatások	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, visszatérítések	417	800	1 741
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			
3.8.	Egyéb működési célú bevétel			
4.	II. Átengedett központi adók			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)	284 038	289 309	368 956
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			
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	46 759	65 102	85 830
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			
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	1 000	1 000	1 000
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	1 000	1 000	1 000
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	362	57 362	362
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	362	362	362
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása		57 000	
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
9.	VII. Kölcsön visszatérítése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	465 601	562 182	655 174
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	95 000	124 045	65 000
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	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.	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			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)	560 601	686 227	720 174
13.	IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+13)	560 601	686 227	720 174

Csobánka Község Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZE VONT 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
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	469 627	549 161	663 354
1.1.	Személyi juttatások	274 562	289 919	396 729
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 084	39 528	54 422
1.3.	Dologi kiadások	134 212	197 924	194 148
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 jutaltott 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.	- Kamatkiadások			
1.12.	- Előző évi normatíva visszafizetés			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	48 225	82 677	23 613
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			
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)	32 162	42 869	20 553
3.1.	Általános tartalék	32 162	37 869	20 553
3.2.	Céltartalék		5 000	
4.	IV. Kölcsön nyújtása			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	550 014	674 707	707 520
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1.+6.2.)	10 587	11 520	12 654
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 tökerész törlesztés kiadása	0		
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	560 601	686 227	720 174
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	560 601	686 227	720 174

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
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	128 782	145 434	191 613
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ...+ 2.4.)	102 340	118 025	147 287
2.1.	Helyi adók	100 340	116 025	145 287
2.2.	Illetékek			
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok			
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségéből származó bevételek	2 000	2 000	2 000
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	26 442	27 409	44 326
3.1.	Áru- 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			
4.	II. Átengedett központi adók (2012-ben szja is)			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	284 038	289 309	368 956
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)			
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	46 759	65 102	85 830
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)			
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	1 000	1 000	1 000
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	1 000	1 000	1 000
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)	362	57 362	362
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	362	362	362
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása		57 000	
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
9.	VII. Kölcsön visszatérítése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	460 941	558 207	647 761
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	95 000	124 045	65 000
11.1.	Hiány belső finanszírozási 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.	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			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)	555 941	682 252	712 761
13.	IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)	555 941	682 252	712 761

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
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	464 967	545 186	655 941
1.1.	Személyi juttatások	274 562	289 919	396 729
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 084	39 528	54 422
1.3.	Dologi kiadások	131 052	194 449	187 235
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			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	48 225	82 677	23 613
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			
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)	32 162	42 869	20 553
3.1.	Általános tartalék	32 162	37 869	20 553
3.2.	Céltartalék		5 000	
4.	IV. Kölcsön nyújtása			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	545 354	670 732	700 107
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1.+6.2.)	10 587	11 520	12 654
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)	10 587	11 520	12 654
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 beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	10587	11520	12654
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 beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökerész törlesztés kiadása			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	555 941	682 252	712 761
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	555 941	682 252	712 761

Csobánka Község Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1	2	4	5	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	4 660	3 975	7 413
2.	II/1. Közfelhalmozási bevételek (2.1. + ... + 2.4.)	4 660	3 975	7 413
2.1.	Helyi adók	4 660	3 975	7 413
2.2.	Illetékek			
2.3.	Bírságok, díjak, pénzületek			
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek			
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)			
3.1.	Áru- és készletértékesítés			
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Iskolai 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.	II. Átengedett központi adók			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)			
5.1.	Áll. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások			
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás			
5.4.	Fenntartói, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása			
5.5.	Címzett és célmegalapítások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.7.	Víz-majortámogatás			
5.8.	Egyéb támogatás			
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)			
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)			
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.	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			
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)			
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)			
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			
9.	VII. Költségen visszatérítés			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	4 660	3 975	7 413
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)			
11.1.	Helyi belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+ 11.1.5.)			
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
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.	Helyi külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+ 11.2.3.)			
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.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)	4 660	3 975	7 413
13.	IX. Függetl. átvett, kiegészítő bevételek			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)	4 660	3 975	7 413

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	5
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	4 660	3 975	7 413
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.	Egyéb 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 belülre			
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	1 500	500	500
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.11.	- Kamatkiadások			
1.12.	- Pénzforgalom nélküli kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
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 kiadása			
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 kezelt feladatainak kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Köleson nyújtása			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	4 660	3 975	7 413
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1.+6.2.)			
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.	Finanszírozási célú befizetés, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Betét 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 befizetés, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Pénzügyi lízing törlesztés törlesztés kiadása			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	4 660	3 975	7 413
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	4 660	3 975	7 413

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 terv
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)			
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.4.)			
2.1.	Helyi adók			
2.2.	Illetékek			
2.3.	Hirdmények, díjak, pótlékok			
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek			
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)			
3.1.	Áru- és készletértékesítés			
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Bérelési díj			
3.4.	Iskolai feladatok díjak			
3.5.	Alkalmazzottak térítése			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérítések			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			
3.8.	Egyéb működési célú bevételek			
4.	II. Átengedett központi adók			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)			
5.1.	Áll. működéshez és igazgató feladathoz kapcsolódó támogatások			
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás			
5.4.	Fenntartói, illetve támogatói előadó-művészeti szervezetek támogatása			
5.5.	Címzett és cél támogatások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.7.	Vis maior támogatás			
5.8.	Egyéb támogatás			
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)			
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+6.1.5.)			
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.	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			
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)			
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)			
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékő jog értékesítése, hasznosítása			
8.3.	Pénzügyi befizetésekből származó bevétel			
9.	VII. Kölcsön visszatérítése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)			
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)			
11.1.	Hány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)			
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3.	Bérelt vagyontól származó bevétel			
11.1.4.	Értékpapír értékesítése			
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	Hány 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			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)			
13.	IX. Függetl., átfutó, kiegyenlítő bevételek			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)			

Csobánka Község Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMI FELADATOK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1	2	3	4	5
I.	I. Működési költségvetés kiadásai (I.1.+...+I.5.)			
I.1.	Személyi juttatások			
I.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
I.3.	Dologi kiadások			
I.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
I.5.	Egyéb működési célú kiadások			
I.6.	- az I.5-ből: - Lakosságnak jutított támogatások			
I.7.	- Szociális, művelődési jellegű ellátások			
I.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről			
I.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülről			
I.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
I.11.	- Kamatkiadások			
I.12.	- Pénzforgalom nélküli kiadások			
II.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.4.	a 2.1-ből - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülről			
2.6.	- Pénzügyi befizetések 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			
III.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
IV.	IV. Költségek nyújtása			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I+2+3+4)			
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1.+6.2.)			
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.	Forrási célú befizetői, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Betét 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 befizetői, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Pénzügyi lízing törlesztés kiadása			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)			
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)			

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

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv.	Megnevezés	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv.		
	2	4.	5.	5.	6.	8.	9.	9.		
1.	Közhatalmi bevételek	107 000	122 000	154 700	Személyi juttatások	274 362	289 919	396 729		
2.	Intézményi működési bevételek	26 442	27 409	44 326	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 084	39 528	54 422		
3.	Átvetteltől központi adók				Dologi kiadások	134 212	197 924	194 148		
4.	Támogatások, költségtérítések (működési célú)	284 038	289 309	368 956	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 450	12 000	12 000		
5.	Átvenni tervezettek 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	20 553		
7.	Átvenni tervezettek államháztartáson kívülről				Költséghelyettesítések					
8.	Költséghelyettesítések (működési célú)									
9.	Egyéb bevételek									
10.	Helyi adók felhalmozási célú beszedése									
11.	Tulajdonosi bevételek									
12.										
13.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	464 239	503 820	653 812	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	501 789	587 030	683 907		
14.	Hianybelő finanszírozású bevételek (15+...+18)	60 092	48 137	42 749	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	60 092	48 137	42 749	Likviditási hiányok törlesztése					
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
17.	Belföldi finanszírozású bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Költséghelyettesítések					
19.	Hianybelő finanszírozású bevételek (20+...+21)				Forgatási célú befutók, kiutalt értékpapírok vásárlása					
20.	Hitelek kölcsönök felvétele				Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	10 587	11 520	12 654		
21.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+...+21)	60 092	48 137	42 749	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	10 587	11 520	12 654		
23.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)	524 331	551 957	696 561	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)	512 376	598 550	696 561		
24.	Függő árfúto, begyűjtendő bevételek				Függő árfúto, begyűjtendő kiadások					
25.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (23+24)	524 331	551 957	696 561	KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)	512 376	598 550	696 561		
26.	Költségvetési hiány:	60 092	48 137	42 749	Költségvetési többlet:	-	-	-		
27.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	Tárgyévi többlet:	-	-	-		

Ezer forintban!

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

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.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése				Beruházások	46 475	82 477	17 787
2.	Önkormányzat meglévő vagyonai értékesítése, harmonizáció	362	362	362	Felújítások	1 750	200	5 826
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevételek				Egyéb felhalmozási kiadások			
4.	Címzett és vállalkozások				3.-ből: - Felhalmozási célú pe. átadás állambiztosítások belül			
5.	Vás májel támogatás				- Felhalmozási célú pe átadás állambiztosítások kívülről			
6.	Támogatások, kölcsönök (felhalmozási)				- Pénzügyi befektetések kiadásai			
7.	Egyéb központi támogatások				- Lakástámogatás			
8.	Állami támogatás: államháztartáson belülről				- Lakásépítés			
9.	- ebből: EU támogatás				- EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek			
10.	Állami pénzeszköz-állambiztosítások kívülről	1 000	1 000	1 000	- EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek önkormányzati bozzajlásainak kiadásai			
11.	Kölcsön visszatérülés				Tartalékok		5 000	
12.	Felhalmozási célú bevételek				Kölcsön nyújtás			
13.	Költségvetési bevételek összesen:	1 362	1 362	1 362	Költségvetési kiadások összesen:	48 225	87 677	23 613
14.	Hány balos finanszírozás bevételei (14+...+18)	99 908	46 863	27 251	Erősséprút vásárlása, vissza vásárlása			
15.	Költségvetési maradvány bevételei	99 908	46 863	27 251	Helyi köztervek			
16.	Vállalkozási maradvány bevételei				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Bérek visszatérítéséből származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Erősséprút értékesítése				Kölcsön törlesztése			
19.	Egyéb helyi finanszírozás bevételei				Helyi köztervek kiadásai			
20.	Hány balos finanszírozás bevételei (20+...+24)				Bérek utalásai			
21.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai: kölcsönök kiadása			
22.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
24.	Erősséprút kiadásai							
25.	Egyéb helyi finanszírozás bevételek							
26.	Felhalmozási célú finanszírozás bevételek összesen (14+20)	99 908	46 863	27 251	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+25)			
27.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+26)	101 270	48 225	23 613	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+26)	48 225	87 677	23 613
28.	Független, költségvetési bevételek				Független, költségvetési kiadások			
29.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (27+28)	101 270	48 225	23 613	KIADÁSOK ÖSSZESEN (27+28)	48 225	87 677	23 613
30.	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-
31.	Tárgyévi hiány:	-53 045	-	-	Tárgyévi többlet:	53 045	-	-

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.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

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

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
I	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			
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		168 285	166 285	166 285

*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, letelepítése	200 000
6.	Útkarbantartás		Útkarbantartás	12 000 000
7.	Falugondnokság		Láncfűrész	250 000
8.	Térfigyelőkamera csere		Térfigyelőkamera csere	400 000
				0
Beruházások bruttó értéke				17 787 000
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
Felújítások bruttó értéke				5 826 000
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 só tároló ládák beszerzése (síkkosságmentesítéshez)	150 000	40 500	190 500
Rágcsálómentesítés	750 000	202 500	952 500
Községi területi műtárgyak (hulladékgyűjtők, padok, utcatáblák, turisztikai táblák, feliratok) teleptése, javítása	150 000	40 500	190 500
Virágosítás, községi terület zöldítés	200 000	54 000	254 000
Községi területi fák karbantartása, fenntartása, községi zöldterületek állapotának javítása	2 500 000	675 000	3 175 000
Veszélyes hulladékok összegyűjtése és elszállítása	1 500 000	405 000	1 905 000
2024. évi Környezetvédelmi Alap	5 850 000	1 579 500	7 429 500

Kötségvetési szerv megnevezése		Csongrád Község Önkormányzata		01		
		<i>Ézer forintban!</i>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi el.	2023. évi ei.	2024. évi terv		
1	2	3	4	5	6	
	Bevételek					
I.	I. Önkormányzatok működési bevételei	131 482	145 645	180 985		
II.	II. Közfelhalmozási bevételek (2.1.+...+2.4.)	107 000	122 000	154 700		
2.1.	Helyi adók	105 000	120 000	152 700		
2.2.	Ellátások					
2.3.	Biztosítási díjak, pótdíjak					
2.4.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	2 000	2 000	2 000		
III.	III. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	24 482	23 645	26 285		
3.1.	Áru- és szolgáltatásértékesítés, közvetített szolgáltatások	8 000	4 300	2 400		
3.2.	Nyilvános szolgáltatások ellenértéke					
3.3.	Díjazott díjak	13 800	13 495	16 285		
3.4.	Intézményi ellátási díjak	2 682	5 850	7 100		
3.5.	Alkalmazotti térítés			500		
3.6.	Általános forgalmi adó bevételek, visszatérítések					
3.7.	Működési célú hitelezés és kamatbevételek					
3.8.	Egyéb működési célú bevételek					
IV.	IV. Átmeneti időszaki adók					
V.	V. Társasági adók, létszámterhek (5.1.+...+5.7.)	284 176	289 309	368 956		
5.1.	Ált. működéshez és igazgatási feladatokhoz kapcsolódó társasági adók	284 176	289 309	368 956		
5.2.	Központosított előirányzatok					
5.3.	Kiegészítő támogatások					
5.4.	Államháztartáskülső tartalmak					
5.5.	Címzett és előirányzatok					
5.6.	Megyei önkormányzatok működéséhez támogatás					
5.7.	Víz-művelés támogatás					
5.8.	Egyéb támogatás, kiigazítás					
VI.	VI. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+...+6.2.)	46 759	65 102	85 830		
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+6.1.3.)	46 759	65 102	85 830		
6.1.1.	Társadalombiztosítási pénzügyi alapjából átvett pénzeszközök	7 700	4 300	132		
6.1.2.	Helyi, nemzeti és önkormányzati, intézményi átvett pénzeszközök					
6.1.3.	Társalombiztosítási pénzeszközök					
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.+...+6.2.3.)					
6.2.1.	Társadalombiztosítási pénzügyi alapjából átvett pénzeszközök					
6.2.2.	Helyi, nemzeti és önkormányzati, intézményi átvett pénzeszközök					
6.2.3.	Társalombiztosítási pénzeszközök					
6.2.4.	EU támogatás					
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (visszatérítendő)					
VII.	VII. 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		
VIII.	VIII. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	362	57 362	362		
8.1.	Térési eszközök és ingatlanok eladás értékesítése (vagyvisszatérítés)	362	362	362		
8.2.	Önkormányzattal megjelölt vagyon értékének értékesítése, hasznosítása		57 000			
8.3.	Pénzügyi helyettesítéssel szemelt bevételek					
IX.	IX. Kétféle visszatérítés					
X.	X. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+...+9)	463 779	558 418	637 133		
XI.	XI. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	95 000	124 045	65 000		
11.1.	Működési célú finanszírozási bevételek (kölcsönök felvétele)	95 000	124 045	65 000		
11.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek					
XII.	XII. Független, átvett, kedvezményezett bevételek					
XIII.	XIII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	558 779	682 463	702 133		

Költségvetési szerv megnevezése	Csobánka Község Önkormányzata	01		
<i>Ezer forintban!</i>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi el.	2023. évi el.	2024. évi terv
1	2	3	4	5
Költségvetési szerv megnevezése	Csobánka Község Önkormányzata	01		
Kiadások		2022. évi el.	2023. évi el.	2024. évi terv
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	201 402	247 196	223 525
1.1.	Személyi juttatások	80 684	80 098	83 450
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 375	11 018	11 572
1.3.	Dologi kiadások	87 074	134 300	110 448
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 450	12 000	12 000
1.5.	Egyéb emelkedő célú kiadások	6 819	9 790	6 055
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságok jutalott támogatások			
1.7.	- Szociális, egészségügyi jellegű ellátások			
1.8.	- Munkaadó célú pénzvesztés átadása állami költségvetésből	250	500	500
1.9.	- Munkaadó célú pénzvesztés átadása állami költségvetésből	5 569	8 790	5 055
1.10.	- Munkaadó támogatás átadás (C/VI Alap)	1 000	500	500
1.11.	- Összesen és köznevelési célú kiadások			
1.12.	- Kiszámlázások			
1.13.	- Elvonások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7.)	48 825	81 677	20 701
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 - Felhalmozási célú pénzvesztés átadása állami költségvetésből			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzvesztés átadása állami költségvetésből			
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 hozzájárulású kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)	32 162	42 869	20 553
3.1.	Általános tartalék	32 162	37 869	20 553
3.2.	Céltartalék		5 000	
4.	IV. Közhatalmi nyújtások			
5.	V. Költségvetési szervek finanszírozása	268 983	299 201	424 700
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	551 372	670 944	689 479
7.	V. Finanszírozási kiadások (7.1.+7.2.)	10 587	11 520	12 654
7.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	10 587	11 520	12 654
7.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadások			
8.	VI. Pénzügyi, átvett, kiegészítő kiadások			
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)	561 959	682 463	702 133

Költségvetési szerv megnevezése	Csobánkai Polgármesteri Hivatal	02
---------------------------------	---------------------------------	----

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	I. Intézményt működtető bevételek (1.1.+...+1.8.)			
1.1.	Áru- és készletértékesítés / közvetett szolgáltatás			
1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Bérlői díj			
1.4.	Intézményi ellátási díjak			
1.5.	Alkalmazottak térítése			
1.6.	Általános forgalmi adó bevétel			
1.7.	Osztalék, lezambévétel			
1.8.	Kamatbevétel			
2.	II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)			
2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről			
2.2.	- ebből EU támogatás			
2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)			
3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
4.	IV. Önkormányzati támogatás	121 573	126 108	141 845
5.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	121 573	126 108	141 845
6.	V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)			
6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
6.3.	Hitel felvétel (minuszos számla egyenleg)			
7.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	121 573	126 108	141 845

		Kiadások		
		2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	121 073	125 608	140 345
1.1.	Személyi juttatások	96 778	96 778	108 005
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 665	12 665	14 420
1.3.	Dologi kiadások	11 630	16 165	17 920
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	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 tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	III. Kétféle nyújtás			
4.	IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	121 573	126 108	141 845

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	5	6
Bevételek				
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	1 960	3 764	5 461
	1.1. Áru- és készletértékesítés / közvetett szolgáltatás			
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
	1.3. Bérleti 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. Kamalbevétel			
2.	II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)			
	2.1. Működési támogatás államháztartáson belülről			
	2.2. - ebből EU támogatás			
	2.3. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
	2.4. - ebből EU támogatás			
3.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)			
	3.1. Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
	3.2. Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
4.	IV. Önkormányzati támogatás	147 410	173 093	218 550
5.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	149 370	176 857	224 011
6.	V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)			
	6.1. Költségvetési maradvány igénybevétele			
	6.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele			
7.	VI. Függetl., átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	149 370	176 857	224 011

Kiadások		2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	146 970	176 357	222 599
	1.1. Személyi juttatások	98 266	113 053	154 783
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 196	15 845	21 781
	1.3. Dologi kiadások	35 508	47 459	46 035
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5. Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	2 400	500	1 412
	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			
3.	III. Kölcsön nyújtása			
4.	IV. Függetl., átfutó, kiegyenlítő kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	149 370	176 857	224 011

Költségvetési szerv megnevezése		Csobánkai Magocska Bölcsőde	04		
<i>Ezer forintban !</i>					
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1	2	3	5	5	6
Bevételek					
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)				12 580
	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.	II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)				
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről			
	2.2.	- ebből EU támogatás			
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
	2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)				
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
4.	IV. Önkormányzati támogatás				64 305
5.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)				76 885
6.	V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)				
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
7.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)				76 885

Kiadások		2022. évi ei.	2023. évi ei.	2024. évi terv
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)			76 885
	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.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4)			
	2.1.	Beruházások		
	2.2.	Felújítások		
	2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai		
3.	III. Kötesőn nyújtás			
4.	IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)			76 885

**Előirányzat-felhasználási terv
2024. évre**

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Közhatalmi bevételek	500	500	56 350	2 000	2 000	25 000	2 000	2 000	56 350	3 000	3 000	2 000	154 700
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	114	114	114	113	1 362
9.	Kölcson visszaterülése													
10.	Finanszírozási bevételek					65 000								65 000
11.	Bevételek összesen:	40 456	40 456	96 306	41 956	106 956	64 956	41 956	41 956	96 307	42 956	42 956	62 956	720 174
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	33 061	33 061	33 061	33 061	33 061	33 061	33 061	33 061	33 061	33 061	33 061	33 061	396 729
14.	Munkaadókat terhelő járulékok	4 535	4 535	4 535	4 535	4 535	4 535	4 535	4 535	4 535	4 535	4 535	4 535	54 422
15.	Dologi kiadások	16 179	16 179	16 179	16 179	16 179	16 179	16 179	16 179	16 179	16 179	16 179	16 179	194 148
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												20 553	20 553
22.	Kölcson nyújtása													
23.	Finanszírozási kiadások	12 654												12 654
24.	Kiadások összesen:	67 934	55 280	55 280	56 380	60 006	61 067	67 280	55 280	55 280	55 280	55 280	75 833	720 174
25.	Egyenleg	-27 477	-14 823	41 027	-14 423	46 951	3 890	-25 323	-13 323	41 027	-12 323	-12 323	-12 877	

KIMUTATÁS
a 2024. évi működési célú pénzeszközátadásokról, céljellegű támogatásokról

Ezer forintban !

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	2023. évi terv	2024. évi terv
1.	Wekerle S. Alapkezelő	Bursa Hungarica	500	500
Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			500	500
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
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			9 290	5 555
Összesen:			9 790	6 055

2 hónap

Gördülő költségvetési terv 2024-2026 évekre*Ezer forintban*

Sor-szám	Megnevezés	2024. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv
1.	Bevételek			
2.	Közhatalmi bevételek	154 700	154 700	154 700
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	362	590	590
9.	Kölcsön visszatérülése			
10.	Finanszírozási bevételek	65 000	55 243	49 868
11.	Bevételek összesen:	720 174	735 601	756 429
12.	Kiadások			
13.	Személyi juttatások	396 729	416 565	437 394
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	54 422	57 143	57 143
15.	Dologi kiadások	194 148	194 148	194 148
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	20 553	4 090	4 090
22.	Kölcsön nyújtása			
23.	Finanszírozási kiadások	12 654	12 654	12 654
24.	Kiadások összesen:	720 174	735 601	756 429

Az általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Jogcím		2022. évi terv	2023. évi terv	2024. évi terv
I.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	108 614 378	115 586 426	132 001 845
	a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	54 153 927	55 148 520	78 973 477
	b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	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) Üdülöhelyi feladatok támogatása	0	0	0	
5	Előző évről áthúzódó bérkompenzáció			
I.I.	jogcímmel kapcsolódó kiegészítő támogatás	23 212 608	0	0
I.I.4	Polgármesteri illetmény támogatása	3 610 011	3 610 011	3 610 011
I.I.5	Közüvilágítás kiegészítő támogatás	0	25 610 000	14 230 000
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN		108 614 378	115 586 426	132 001 845
II.	1 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül	88 057 290	89 636 160	143 690 000
	(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
	2 (1) Óvodaműködtetési támogatás	14 560 000	15 080 000	21 374 376
	3 (1) A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás			
	4 (1) Pedagógus II. kategória kieg. bértámogatás	1 403 070	1 403 070	2 151 000
5	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása			
b)	Óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés támogatása			
6	Óvodaműködtetés kiegészítő támogatás		1 440 000	0
A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA		104 020 360	107 559 230	167 215 376
III.	1 Szociális ágazati összevont pótlék			
	2 Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	18 617 000	17 316 000	13 249 555
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	5 128 940	5 128 940	6 643 100
	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) Fogvatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása			
	h) Pszichiátriai és szenvedélybeteg nappali intézményi ellátása			
	i) Hajléktalanok nappali intézményi ellátása			
	j) Gyermekek napközbeni ellátása			
	k) Hajléktalanok átmeneti intézményei			
	l) Gyermekek átmeneti intézményei			
5	Gyermekétkeztetés támogatása	36 108 934	34 315 473	41 691 305
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 szünidei étkeztetésének támogatása	0	0	0
A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN		59 854 874	56 760 413	61 583 960
IV.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen	7 938 031	9 402 474	8 154 905
	1 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
	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK	7 938 031	9 402 474	8 154 905
MINDÖSSZESEN:		254 156 643	289 308 543	368 956 086

Működési célú 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 bérkompenzáció	0	0	0
Önk. ASP rendszer működésének támogatása	0	0	0
Téli rezsielőirányzatokkal kapcsolatos felmérés	0	0	0
MINDÖSSZESEN	0	0	0

Elszámolásból származó bevétel

Megnevezés	2022. évi terv	2023. évi terv	2024. évi terv
MAK előző évi felülvizsgálat töke kiutalás			
MINDÖSSZESEN	0	0	0

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

Megnevezés	2022. évi terv	2023. évi terv	2024. évi terv
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás			
Vis maior támogatás	0	0	0
MINDÖSSZESEN	0	0	0

