



ETYEK NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE

H-2091 Etyek, Körpince köz 4.
Telefon: 06-22/353-633; 06-22/353-698
E-mail: polgarmester@etyek.hu


ELŐTERJESZTÉS

Etyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. február 14-ei rendes ülésére

Rendeletalkotási javaslat Etyek Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

Előterjesztő: Zólyomi Tamás polgármester

Előterjesztést törvényességi szempontból ellenőriztem:


Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző

Előterjesztést készítő személy neve: Sávai Rita pénzügyi csoportvezető

Pénzügyi ellenjegyző: Sávai Rita pénzügyi csoportvezető

Előterjesztés mellékleteinek felsorolása: 1-6. melléklet

Rendelet mellékletei: 1-16. melléklet

Előterjesztést tárgyaló bizottságok felsorolása:

- Pénzügyi és Stratégiai Bizottság

Előterjesztés nyilvános vagy zárt ülésen való tárgyalása: nyílt

Előterjesztésről való döntés formája: minősített többség

Előterjesztés készítéséhez felhasznált jogszabályok felsorolása:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.)
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.)



ETYEK NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE
H-2091 Etyek, Körpince köz 4.
Telefon: 06-22/353-633; 06-22/353-698 Fax: 06-22/353-655
E-mail: polgarmester@etyek.hu

ELŐTERJESZTÉS

Etyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. február 14-ei ülésére

Rendeletalkotási javaslat Etyek Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. Az Országgyűlés megalkotta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt.

A 2024. évi költségvetési rendelet az előző évekhez hasonlóan korrigált bázis szemlélet megtartásával, a Képviselő-testület által korábban hozott döntések, a vállalt kötelezettségek, és a benyújtott pályázatok figyelembe vételével készült.

A költségvetési rendelet szerkezeti felépítését, valamint a kötelező tartalmi elemeket a következő jogszabályok rögzítik:

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr);
2. A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény);
3. A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény;
4. Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. rendelet;
5. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet;
6. A 15/2019. (XII.17.) PM rendelet a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről.

A költségvetési rendelet a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően kormányzati funkcióként, rovatrend szerinti megbontásban tartalmazza a 2024. évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatokat az önkormányzat, polgármesteri hivatal és intézmények szerinti megbontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatokat.

A költségvetési rendelet mellékletét képező, számszaki adatokat tartalmazó táblázatok szerkezeti felépítése ennek megfelelően került kialakításra.

A számviteli adatszolgáltatási követelmények aktuális előírásainak figyelembe vételével a 2024. évi rendelet előirányzatait Ft-ban határoztuk meg.

A rendelet szerint a költségvetési főösszeg 1 467 732 655 Ft, amely hitelfelvételt nem tartalmaz.

A finanszírozási kiadások között szerepel a 2023. év decemberében megelőlegezett, a Magyar Államkincstár által folyósított központi költségvetési támogatás 2024. január havi finanszírozás megelőlegezésére átutalt összege 16 351 156 Ft összeggel.

A költségvetési rendeletben a 2023. évi maradványból felhalmozási maradványként 26 671 528 Ft, míg működési maradványként 101 056 721 Ft összeg szerepel, amely a zárszámadás elfogadását követően, a 2024. évi költségvetési rendelet 1. számú módosítása alkalmával épül be teljes és pontos összeggel a költségvetésbe.

1. Az Önkormányzat költségvetése

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény és az Áht. alapján az önkormányzat bevételeit képezik a központi költségvetésből származó bevételek, a helyi adó bevételek, a pályázati támogatások, továbbá a vagyongazdálkodás bevételei.

1.1. Központi költségvetésből származó támogatások

Az önkormányzat központi költségvetési bevételeit a 2013. évben bevezetett feladatfinanszírozási rendszer keretében kapja, amely az alábbi főbb jogcímeneken biztosítja a támogatásokat a kötelezően ellátandó feladatokhoz:

Települési önkormányzatok általános támogatása

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.

A központi költségvetésből származó bevételek összege a megalapozó felmérések alapján a Magyar Államkincstár által az önkormányzat rendelkezésére bocsátott értesítő alapján került megtervezésre.

Jogcím	2023. évi eredeti - Ft	2024. évi eredeti - Ft	Változás 2024/2023 %
A helyi önkormányzatok működési általános támogatása	118 542 121	145 339 376	122,06%
települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	136 730 450	202 521 824	148,11%
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatás	33 875 620	23 601 630	69,67%
Gyermekétkeztetés támogatása	50 718 725	49 206 731	97,01%
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	13 927 767	14 576 677	104,65%

A fenti jogcímekre vonatkozóan elmondható, hogy önkormányzatunk általános feladatainak és működésének 2024. évi központi költségvetési támogatása 81 451 555 forinttal haladta meg a tavalyi évet, 353 794 683 Ft-ról 435 246 238 Ft-ra emelkedett.

A Csodaszarvas Bölcsőde 2023. október 12-ei hatállyal került törzskönyvi nyilvántartásba vételre. Bár az intézmény használatbavételi engedélyezési, és szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzési eljárása folyamatban van, a Magyar Államkincstár a nyitás várható időpontjára, a gyermek, és foglalkoztatotti létszámra tekintettel 45 139 391 Ft bér és üzemeltetési támogatást nyújtott az új intézmény finanszírozásához. A költségvetési törvény alapján 2024-re további 27 149 690 Ft támogatással számoltunk, melynek összege a májusi megalapozó felmérést követően válik pontosná, és épül be a költségvetési rendeletbe.

Az önkormányzat és intézményeinek bevételeit 2024-ben a következő jogszabályok alakították. A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló havi munkabérének kötelező legkisebb összegét 2023. december 1-jétől 266 800 forintban, a garantált bérminimum összegét 326 000 forintban állapította meg, melynek ellentételezésére 30 265 449 Ft többlettámogatás került megállapításra az önkormányzat részére. Az előző évvel ellentétben a többlettámogatás összege beépült a 2024. évi eredeti költségvetésbe.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény átmeneti rendelkezéseinek július 15-i hatályba lépését követően 2023. november 1-jétől - július 1. napjáig visszamenőleg - módosításra került a pedagógusok illetménye. A tanárbéremeléshez szükséges egyes kormányrendeleti szabályokról szóló 3/2024. (I. 18.) Korm. rendelet kiegészítette a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet illetményre vonatkozó részét, mely alapján a november 1-jétől (július 1. napjáig visszamenőlegesen járó) hatályos 410 000 Ft helyett a pedagógus I. kategóriába tartozó köznevelési foglalkoztatottak minimális illetménye 538 000 Ft-ra változott.

A 2024. évre a szociális ágazati összevont pótlék összege nem változott, azonban a bölcsődei pótlékokra vonatkozó szabályozás a Púétv-vel összefüggésben megváltozott.

A bölcsődei pedagógusok továbbra is a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény hatálya alá tartoznak, azonban a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 9/A§-a alapján az illetményükre vonatkozóan alkalmazni kell a Púétv. vhr-nek a pedagógus illetmény összegének megállapítására vonatkozó rendelkezését (pedagógus I. fokozatban min. 538 000 Ft illetmény, melyhez kapcsolódó pótlékokat továbbra is a Kjt. és a kapcsolódó vhr. szabályozza).

A szolidaritási hozzájárulási adót az iparüzési adóerő-képesség alapján (a benyújtott és feldolgozott helyi iparüzési bevallások és bejelentések alapján) kell megfizetni, mely a tavalyi 20.825.229 Ft-ról 2024. évre 33.781.467 Ft-ra emelkedett.

1.2. Adóbevételek

Az önkormányzati saját bevételek között meghatározó jelentőséggel bírnak a helyi adók.

Az utóbbi években több fontos változás történt a helyi adóztatásban, melyek elsősorban az adózók érdekeit szolgálták. A legnagyobb adóbevételeket csökkentő intézkedések az iparüzési adóban történtek, ennek ellenére 2023-ban a bevétel pozitívan alakult.

A helyi adózás struktúráját meghatározzák a kivetett vagyoni típusú adóink (építmény- és telekadó), a kommunális jellegű idegenforgalmi és helyi iparüzési adó bevételei. Az adók megfizetése összefügg a magánszemélyek és vállalkozások mindenkori gazdasági helyzetével és fizetőképességével.

Az építményadó és telekadó tekintetében figyelembe vettük az előző évi teljesítéseket, az adótárgyak számát, valamint a végleges döntéssel előírt adók összegét, valamint a várható visszafizetéseket.

Az alábbi táblázat a főbb közhatalmi bevételek tervezett összegeit mutatja be.

Adónem	2023. előírás Ft	2023. évi tény Ft	2024. évi terv Ft
iparüzési adó	269 277 562	257 394 844	242 000 000
telekadó	60 282 096	55 197 019	62 000 000
építményadó	36 202 667	36 539 300	40 000 000
idegenforgalmi adó	5 197 200	5 439 010	5 000 000
pótlék	11 998 412	6 712 356	6 000 000

Az önkormányzati adóhatóság alapvető célkitűzése – valamennyi adónemet érintően - a hátralékkezelési és végrehajtási eljárások hatékony és eredményes alkalmazása, mely a 2023. évben jelentős eredményt hozott, az esedékesség időpontjáig meg nem fizetett és eredményes végrehajtási eljárás során beszedett adótartozás összege meghaladta a 42 millió forintot.

1.3. Pályázatok

A pályázatok tervezése során figyelembe vettük a nyertes, és már a korábbi években megkezdett beruházásokat, valamint a támogatásként megítélt pályázatokat, melyek beruházásai a 2024. évben kezdődnek el.

2023-ban elszámoltuk, és lezártuk a Bölcsőde építése Etyeken TOP-1.4.1-19-FE1-2019-00019 azonosító számú projektet, mely 1.042.913.299 Ft elnyert támogatásból valósult meg, valamint a Egészségház építése Etyeken TOP-4.1.1-15-FE1-2020-00045 azonosító számú projektet, amelyre az elnyert támogatás összege 689 955 139 Ft volt. Mindkét pályázatból keletkezett felhalmozási maradvány, mely a projekt teljes lezárását követően kerül pénzügyileg rendezésre.

2024-ben a legjelentősebb, jelenleg megvalósítás alatt lévő pályázati forrású beruházás a Külterületi utak felújítása Etyeken VP6-7.2.1.1-21 azonosító számú projekt, melyre az elnyert támogatás összege 122 850 098 Ft, az önerő pedig 6 465 798 Ft.

A pályázatok hatása, hogy 208 120 784 Ft-tal emeli meg az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegét.

A 2023. évben pénzforgalmilag teljesült pályázati bevételek felhalmozási maradványként kerültek a költségvetési rendeletbe beépítésre. A „VP6” pályázatok utó-finanszírozásúak, melyek esetében előleg kérelem benyújtására van lehetőség, azonban a „Külterületi utak felújítása Etyeken” pályázat esetében a kifizetések pályázat szerinti ütemezése miatt a forrás biztosításáról gondoskodni szükséges.

A 2024. évet érintő pályázatok részletes bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza.

Projekt azonosítója	VP6-7.2.1.1-21, 3352273487, Külterületi helyi közutak felújítása
Projekt címe	Külterületi utak felújítása Etyeken
Elnyert támogatás	122.850.098 Ft
Vállalt saját erő	6.465.798 Ft
2023-ban felhasznált támogatás	0 Ft
2023-ban felhasznált saját erő	0 Ft

Felhasznált projekten kívüli saját forrás	828.000 Ft
Tevékenység leírása	Sóskúti út és Öreghegyen lévő külterületi útszakaszok felújítása összesen 2360 m-en
Státusz	Tervezői egyeztetés után a kivitelező közbeszerzési eljárás során történő kiválasztása megtörtént. A szerződéseket a kivitelezővel aláírtuk, a Sóskúti úton az alapozási munkálatok megkezdődtek. A projekt várhatóan 2024-ben fejeződik be.
Eddig fel nem használt összeg	129.315.896 Ft

Projekt azonosítója	Országos Bringapark Program 2024
Projekt címe	A kerékpársport fejlesztése Etyeken
Igényelt támogatás	9.999.217 Ft
Vállalt saját erő	9.999.219 Ft
Tevékenység leírása	Aszfalt dirt ugratósor szivacs érkezővel kiépítése a település központjában, a kerékpáros pumpapályához kapcsolódva
Státusz	megvalósulása 2024-ben várható
Eddig felhasznált összeg	0 Ft

Projekt azonosítója	Élmény- és Szabadidősport Program 2024
Projekt címe	Az aktív életmód népszerűsítése Etyeken
Igényelt támogatás	560.000 Ft
Vállalt saját erő	0 Ft (a teljes költség kb. 1.800.000 Ft)
Tevékenység leírása	Meglévő kerékpáros infrastruktúrára építve kerékpáros és gyalogos szervezett túrák, teljesítménytúrák megrendezése
Státusz	megvalósulása 2024-ben várható.
Eddig felhasznált összeg	0 Ft

Projekt azonosítója	Országos Mászóterem-építési Program 2023
Projekt címe	Kültéri mászófal kialakítása Etyeken
Igényelt támogatás	3.000.000 Ft
Vállalt saját erő	7.000.000 Ft
Tevékenység leírása	Kerékpáros pumpapálya tőszomszédságában, 3,5 m magas boulder mászófal kialakítása

Státusz	Támogatói Okiratot kiállították, a létesítmény kivitelezése folyamatban van, a szerkezetépítés befejeződött. Folyamatban van a projekt futamidejének meghosszabbítása.
Eddig felhasznált összeg	5.050.000 Ft (a saját erő terhére)

Projekt azonosítója	Országos Bringapark Program 2023
Projekt címe	Erdei kerékpáros pálya kiépítése Etyeken
Igényelt támogatás	9.000.000 Ft
Vállalt saját erő	15.000.000
Tevékenység leírása	Erdei, free-ride jellegű, technikai elemekkel tarkított kerékpáros burkolatlan pálya kiépítése a Törley Kft Öreghegyen lévő ingatlanjain
Státusz	Támogatói Okiratot kiállították, a tervezési és előkészítési folyamat lezárult. Kivitelező kiválasztása megtörtént. Projekt futamidejét meghosszabbították.
Eddig felhasznált összeg	0 Ft
Projekt azonosítója	VP6-19.2.1-96-5-17, 3417231300
Projekt címe	Etyeki Családi Egészség- és Sportnap megrendezése
Elnyert támogatás	749.998 Ft
Vállalt saját erő	39.475 Ft
2023-ban felhasznált támogatás	0 Ft
2023-ban felhasznált saját erő	0 Ft
Felhasznált projekten kívüli saját forrás	0 Ft
Tevékenység leírása	A kérelmet 2022-ben adtuk be a 2023. évi Családi Egészség- és Sportnap megrendezésére. Mivel a támogatást később kaptuk meg, mint a rendezvény időpontja, ezért azt a 2024. évi rendezvény finanszírozására használjuk fel.
Státusz	Támogatói Okiratot kiállították, megvalósítása 2024-ben esedékes.
Eddig fel nem használt összeg	789.473 Ft
Projekt azonosítója	VP6-19.2.1-96-6-21, 3446865626
Projekt címe	Bringázni jó! Kerékpárok beszerzése Etyeken
Elnyert támogatás	9.999.963 Ft
Vállalt saját erő	526.317 Ft

2023-ban felhasznált támogatás	0 Ft
2023-ban felhasznált saját erő	0 Ft
Felhasznált projekten kívüli saját forrás	0 Ft
Tevékenység leírása	10 db gyermek BMX, valamint 22 db országúti kerékpár beszerzése a kerékpársport támogatására
Státusz	Támogatói Okiratot kiállították, megvalósítása 2024-ben esedékes.
Eddig fel nem használt összeg	10.526.280 Ft

Projekt azonosítója	VP6-19.2.1-96-4-17, 3417229875
Projekt címe	KRESZ Park létesítése Etyeken
Elnyert támogatás	5.999.998 Ft
Vállalt saját erő	315.790 Ft
2023-ban felhasznált támogatás	0 Ft
2023-ban felhasznált saját erő	0 Ft
Felhasznált projekten kívüli saját forrás	0 Ft
Tevékenység leírása	Kisgyermek részére KRESZ kerékpáros tanpálya építése a település központjában, a biztonságos kerékpáros közlekedés elsajátítására.
Státusz	Támogatói Okiratot kiállították, megvalósítása 2024-ben esedékes.
Eddig fel nem használt összeg	6.315.788 Ft

1.4. Maradvány

A 2023-as költségvetésből 101 056 721 Ft működési maradvány, és 26 671 528 Ft felhalmozási maradvány épült be a 2024. évi költségvetésbe.

1.5. Működési és felhalmozási célú kiadások

Működési kiadasként szerepelnek a költségvetésben az Önkormányzat személyi és dologi kiadásai. A személyi kiadás előirányzatán 11 fő munkaszerződéssel, illetve 8 fő megbízási szerződéssel foglalkoztatott, valamint 2 fő közfoglalkoztatott személyi juttatása, és béren kívüli juttatásai, valamint a polgármester illetménye és juttatása, a képviselők és a bizottság nem képviselő tagjainak tiszteletdíjai kerültek betervezésre.

A dologi kiadások tartalmazzák a közüzemi díjakat, melyre vonatkozóan – a víz és csatornaszolgáltatás díjának kivételével – 2024-ben is központosított közbeszerzési pályázat útján szerződést kötöttünk az MVM Zrt-vel. Tervezésre kerültek a 2024. évre vonatkozó kötelezettségvállalások – szerződések, áthúzódó kötelezettségvállalások - összegei, továbbá a települési támogatások, ezen felül önként vállalt feladatként a gyermekvállalási, és az óvoda és iskolakezdési támogatások önkormányzati rendeletek alapján meghatározott összegei.

A támogatásként tervezett összegek a 12. és a 13. mellékletben kerültek bemutatásra támogatási jogcímenként, ezek között szerepelnek a társadalmi szervezetek támogatásai, melynek feltételeit az államháztartáson kívüli forrás átadásáról, átvételéről szóló 18/2022. (XII.15.) önkormányzati rendelet határozza meg.

A 2024. évi beruházások nagyrészt a pályázati források segítségével megvalósuló fejlesztések, a pályázatok között bemutatott erdei kerékpár pálya, „dirt ride” ugratósor, és „boulder” mászófal. A közterületi munkagép (úthenger) beszerzésére előirányzott összeget a képviselő-testület határozatának megfelelő, 13 319 000 Ft összegben terveztük az egyéb tárgyi eszközök beszerzése kiadási előirányzatok között. A kerékpárok beszerzése – 10 526 000 Ft – szintén pályázati támogatásból valósulhat meg.

A felhalmozási kiadások kormányzati funkció és rovatrend besorolás szerint a 4. számú mellékletben kerülnek részletesen bemutatásra.

Az ingatlanok felújítása kiadási előirányzatok között terveztük a játszóterek felújításához és építéséhez, és a murvás utak felújításához szükséges összegeket. A megrongálódott Etyeki kandeláberek rendbetételére 3 000 000 Ft összeget irányoztunk elő. Szintén itt került tervezésre a külterületi helyi közutak, zártkerti utak felújítására elnyert VP6-7.2.1-21 pályázat támogatási összege, és önrésze 101 850 470 + áfa összeggel.

A fent bemutatott beruházások, felújítások és karbantartások megvalósítása - az erre tervezett felhalmozási, felújítási és szolgáltatási kiadások - vitathatatlanul hozzájárul településünk fejlődéséhez.

1.6. Tartalék

A Tartalék előirányzatok között 10 000 000 Ft összegben szerepel az általános tartalék, valamint 5 000 000,-Ft összegben pályázati önrészekre képeztünk céltartalékot.

2. A Polgármesteri Hivatal költségvetése

1. Bevételek

A Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai az Etyek Nagyközség Önkormányzat által fenntartott intézményektől elkülönítve, az 5., 6., 7., számú mellékletekben kerülnek bemutatásra.

A jogszabályi előírás alapján a Polgármesteri Hivatalnál saját bevételként 2024. évre összesen 6.500.000 Ft működési bevételt (bérleti díj, és házasságkötéssel kapcsolatos bevétel) terveztünk. A Hivatal működésének biztosításához a 2024. évi költségvetésben az Önkormányzat 156.974.757 Ft összegű forrást nyújt, mely tartalmazza a központi költségvetésből származó 85 505 815 Ft működési támogatást, ezen felül az önkormányzati fenntartói finanszírozás összege 71 468 942 Ft.

2. Kiadások

A Polgármesteri Hivatal kiadásaiként kerültek tervezésre a Hivatal köztisztviselőinek személyi juttatásai. A Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszáma a költségvetés készítésének időpontjában 15 fő.

Az Etyeki Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjáról, illetménykiegészítéséről és egyéb juttatásairól szóló 19/2020. (XII.10.) önkormányzati rendelet szerint a köztisztviselői illetményalap 2024. évre 70.840 forint, a Hivatal személyi juttatása összegének meghatározása ennek figyelembe vételével történt.

A dologi kiadások között a Hivatal államigazgatási és önkormányzati feladatainak ellátásához szükséges tárgyi eszközöket, valamint a közüzemi szolgáltatások díjait terveztük meg. A Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege 163 829 421 Ft.

3. Intézmények költségvetése

Az Önkormányzat irányítása alatt álló Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda, Segítő Kéz Szociális Alapszolgáltató Intézmény, a Magyar-kút Könyvtár és Művelődési Ház, valamint a Csodaszarvas Bölcsőde költségvetési előirányzatai a költségvetési egyeztető tárgyalásokon kerültek kialakításra, az erről készült jegyzőkönyvek az általános indokolás mellékletét képezik.

Az intézményi kiadási és bevételi adatokat a rendelet 8., 9., és 10., számú mellékletei tartalmazzák. Az intézményi felhalmozási kiadásokat a rendelet 11. számú mellékletében mutatjuk be.

A központi költségvetési forrásból a megalapozó felmérés, valamint a kulturális bértámogatás alapján 335 046 253 Ft feladatfinanszírozási bevételt kap az Önkormányzat, valamint tervezésre került a bölcsőde költségvetési törvény alapján számított várható normatívájának összege, 27 149 690 Ft összegben.

Az intézmények összes bevétele és kiadása 550 581 500 Ft, melyhez az Önkormányzat 148 027 479 Ft fenntartói finanszírozást nyújt, az intézmények saját bevételei, valamint az előző évi pénzmaradvány összege pedig összesen 40 358 078 Ft.

A Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda személyi juttatásait érinti, hogy a pedagógusok illetményrendszere átalakult, melynek következtében az intézmény személyi jellegű kiadásai 2023. évhez képest 25,72 %-kal emelkedtek, melyre szinte teljes egészében fedezetet nyújt a központi támogatás.

A Magyar-kút Könyvtár és Művelődési Ház tekintetében elmondható, hogy a munkabérek a garantált bérminimum 10 %-os emelkedésével arányosan nőttek.

Az Intézmények, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat foglalkoztatottjainak létszámát a 16. melléklet tartalmazza, mely a közfoglalkoztatottak létszámával együtt 98 fő.


Az általános indokolás mellékleteként az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. § (4) bekezdése alapján az alábbi mérlegek és kimutatások kerülnek bemutatásra:

1. számú melléklet a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve, mely a közvilágítási eszközök bérleti és karbantartási díjait tartalmazza a 2024. évig bezárólag;
2. számú melléklet a közvetett támogatások kimutatása - így különösen adóelengedések, adókedvezmények, mely szerint a helyi adók közül a telekadó és a késedelmi pótlék tekintetében került sor méltányossági kérelem alapján adókedvezmény nyújtására;
3. számú melléklet az előirányzat felhasználási terv, amely kiemelt előirányzatonként mutatja be az Önkormányzat 2024-re tervezett előirányzatainak havi felhasználási ütemezését;
4. számú melléklet a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban;
5. számú melléklet az intézmények finanszírozásához szükséges normatív támogatás és fenntartói kiegészítés bemutatása, mely intézményenként mutatja be, hogy a fenntartó mekkora összeggel egészíti ki a központi költségvetési támogatást, és az intézményi működési bevételeket;

6. számú melléklet az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban bemutató kimutatás, a tervszámoktól történő eltérés indoka a helyi adóbevételek mérsékelt növekedésének prognosztizálása.

Kérem a rendelet-tervezet megvitatását, és elfogadását!

Etyek, 2024. 02. 09.


Zólyomi Tamás
polgármester

II. Részletes indokolás

1.§-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

2.§-hoz

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételét, a felhalmozási célú hitelfelvételt, belföldi értékpapírok bevételeit, a 2022. évi maradvány igénybevételét, a bevételi főösszeget tartalmazza.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásait, a finanszírozási kiadásait, a kiadási főösszeget tartalmazza.

A költségvetési rendelet mellékleteit képező táblázatok az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24. §-ban foglaltak szerinti adatokat a (4)-(16) bekezdésben foglaltak szerint mutatják be.

Elkülönítetten szerepel az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és a céltartalék.

3. §-hoz, 4.§-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint az Áht. 34. § (2) bekezdése szerinti felhatalmazást tartalmazza. A rendelkezések célja az operatív gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása.

5.§-hoz

A költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó előírások az Áht. 34. § (3) bekezdése szerinti felhatalmazásra figyelemmel kerültek meghatározásra.

6.§-hoz

A költségvetési szervek személyi juttatásokkal való gazdálkodása tekintetében meghatározott béren kívüli, és egyéb juttatást tartalmazza.

7.§-hoz

A költségvetési maradványra vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

8.§-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmértük a szabályozás várható következményeit.

Hatásvizsgálati lap

1. Társadalmi hatások

Nem várható társadalmi hatás a rendelet-tervezet elfogadása esetén.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A költségvetési rendelet megalkotására törvényi kötelezettség alapján kerül sor.

Az esetleges gazdasági hatások az előterjesztésben kerülnek bemutatásra.

A költségvetési hatások az előterjesztésben kerülnek bemutatásra.

3. Környezeti és egészségügyi következmények

Nem várhatóak környezeti és egészségügyi következmények.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

Nem várható a korábbiakhoz képest adminisztratív terheket befolyásoló hatás.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotása szükséges a szabályszerű gazdálkodás biztosítása érdekében.

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

ETYEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

adatok Ft-ban

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2024. előtti	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2024.	2025.	2026.	2027.után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.							
3.							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.							
6.							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként		38 462 032	7 738 658	8 512 524	9 363 777	40 995 840	105 072 831
8.	közvilágítási eszközök bérleti és karbantartási díja	2016.	38 462 032	7 738 658	8 512 524	9 363 777	40 995 840	105 072 831
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.							
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.	Sportcsarnok önerő							
Összesen (1+4+7+9+11)			38 462 032	7 738 658	8 512 524	9 363 777	40 995 840	105 072 831

ETYEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások

adatok Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó	1 372 788	1 372 788
9.	pótlék	41 793	41 793
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	1 414 581	1 414 581

ETYEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÖSSZEVONT MÉRLEG

Sor szám	Megnevezés	Rovat-szám	Számla-szám	Bevétel		Sor szám	Megnevezés	Rovat-szám	Számla-szám	Kiadás	
				2024. évi előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat					2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
1.	Műk. célú támog. áht-n belülről	B1	091.	509 285 317		1.	Személyi juttatások	K1	051.	590 813 732	
2.	Felhalm. célú támog. áht-n belülről	B2	092.	148 461 657		2.	Munkaadókat terh. jár. és szoc. hjár. adó	K2	052.	80 924 086	
3.	Közhatalmi bevételek	B3	093.	355 750 000		3.	Dologi kiadások	K3	053.	299 180 392	
4.	Működési bevételek	B4	094.	109 205 096		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	054.	2 970 000	
5.	Felhalmozási bevételek	B5	095.	65 000 000		5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	055.	62 644 366	
6.	Műk. célú átvett pénzeszközök	B6	096.			6.	Beruházások	K6	056.	232 941 048	
7.	Felhalm. célú átvett pénzeszközök	B7	097.	150 000 000		7.	Felújítások	K7	057.	181 907 875	
8.	Kötségvetési bevételek összesen			1 377 702 070		9.	Kötségvetési kiadások összesen			1 451 381 499	
9.	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről -	B811	09811.			10.	Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívültre-műk.	K911	05911.		
10.	Belföldi értékpapírok bevételei - műk.	B812	09812.			11.	Belföldi értékpapírok kiadásai - műk.	K912	05912.		
11.	Maradvány igénybevétele - működési	B813	09813.	103 359 057		12.	Áht-n belüli megelőlegezések vissza	K914	05914.	16 351 156	
12.	Maradvány igénybevétele - felhalmozási	B813	09813.	26 671 528		13.	Intézményfinanszírozás	K915	05915.	640 048 489	
13.	Áht-n belüli megelőlegezések	B814	09814.			14.	Intézményfinanszírozás kiszűrése			-640 048 489	
14.	Intézményfinanszírozás	B816	09816.	640 048 489							
15.	Intézményfinanszírozás kiszűrése			-640 048 489							
16.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN			1 467 732 655		15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN			1 467 732 655	

INTÉZMÉNYEK 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

Magnevezés		2024. évi eredeti előirányzat						Fenntartói kiegészítés	Összesen
		Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1	Működési bevételek B4	Normatív B8	Előző évi maradvány B8	B8	B8		
Kötelező feladatok									
Összesen		0	65 560 096	335 046 253	1 947 672	148 027 479	550 581 500		
Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda			18 475 252	251 728 555	557 977	4 790 082	275 551 866		
Segítő Kéz Alapszolgáltató Intézmény			8 221 513	23 601 630	872 513	65 427 239	98 122 895		
Csodaszarvas Bölcsőde			35 918 696	45 139 391	72 547	40 659 228	121 789 862		
Magyar Kút Könyvtár és Művelődési Ház		0	2 944 635	14 576 677	444 635	37 150 930	55 116 877		
Önként vállalt feladatok		0	0	0	0	0	0		
Összesen		0	0	0	0	0	0		
Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda		0	0	0	0	0	0		
Segítő Kéz Alapszolgáltató Intézmény		0	0	0	0	0	0		
Csodaszarvas Bölcsőde		0	0	0	0	0	0		
Magyar Kút Könyvtár és Művelődési Ház		0	0	0	0	0	0		
Feladatok Összesen		0	65 560 096	335 046 253	1 947 672	148 027 479	550 581 500		
Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda			18 475 252	251 728 555	557 977	4 790 082	275 551 866		
Segítő Kéz Alapszolgáltató Intézmény			8 221 513	23 601 630	872 513	65 427 239	98 122 895		
Csodaszarvas Bölcsőde			35 918 696	45 139 391	72 547	40 659 228	121 789 862		
Magyar Kút Könyvtár és Művelődési Ház		0	2 944 635	14 576 677	444 635	37 150 930	55 116 877		

Adatok Ft-ban

ETYEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2024. KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉV TERVEZETT BEVÉTEL-KIADÁS

Sor szám	Mégnevezés	Rovat-szám	Szám- szám	Bevétel		Sor szám	Mégnevezés	Rovat-szám	Szám- szám	Kiadás		Kiadás	
				2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat					2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat		2024. évi eredeti előirányzat
1.	Műk. célú támogat. átl-n beltről	B1	091.	509 285 317	529 285 317	1.	Személyi juttatások	K1	051.	590 813 732	595 813 732	600 813 732	605 813 732
2.	Felhalml. célú támogat. átl-n beltről	B2	092.	148 461 057	150 461 057	2.	Munkaadókat terh. jár. és szoc. bjár. adó	K2	052.	80 924 086	82 924 086	84 924 086	86 924 086
3.	Közhatalmi bevételek	B3	093.	355 750 000	360 750 000	3.	Dologi kiadások	K3	053.	299 180 392	319 180 392	339 822 740	359 822 740
4.	Működési bevételek	B4	094.	109 205 096	111 205 096	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	054.	2 970 000	3 000 000	3 200 000	3 500 000
5.	Felhalmozási bevételek	B5	095.	65 000 000	25 000 000	5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	055.	62 644 366	65 644 366	67 644 366	69 644 366
6.	Műk. célú átvett pénzeszközök	B6	096.			6.	Beruházások	K6	056.	232 941 048	432 941 048	684 537 146	710 186 630
7.	Felhalml. célú átvett pénzeszközök	B7	097.	150 000 000		7.	Felújítások	K7	057.	181 907 875	200 463 379	250 965 379	265 965 379
8.						8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	058.				
9.						9.	Költségvetési bevételek összesen			1 337 702 370	1 376 702 070	1 285 563 738	1 210 563 738
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel átl-n kív. beltről	B811	09811.			10.	Hitel-, kölcsönfelvétel átl-n kív. e-műk.	K911	05911.				
11.	Maradvány igénybevétele - műk. beltről	B812	09812.			11.	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	05912.				
12.	Maradvány igénybevétele - felh. beltről	B813	09813.	103 359 057	111 835 625	12.	Áll-n belüli megelőlegezések	K914	05914.	16 351 156	18 351 156	20 331 156	22 351 156
13.	Áll-n belüli megelőlegezések	B814	09814.	26 671 528	25 671 528	13.	Intézményfinanszírozás	K915	05915.	640 048 489			640 048 489
14.	Intézményfinanszírozás	B816	09816.	640 048 489		14.	Intézményfinanszírozás kiszűrése			-640 048 489			-640 048 489
15.						15.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN			1 467 732 855	1 314 209 223	1 383 674 632	1 498 054 213
16.						16.	KIADÁSOK ÖSSZESEN			1 467 732 655	1 718 318 259	2 052 258 605	2 124 208 089

**Etyek Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
/2024. (II. .) önkormányzati rendelete**

Etyek Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

Etyek Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Etyek Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi és Stratégiai Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Etyek Nagyközség Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), az önkormányzati hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), Etyek Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete által irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: költségvetési szerv), a támogatásban részesített természetes személyekre és szervezetekre, valamint az Önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságára.

(2) A rendelet hatálya a Képviselő-testület által irányított alábbi költségvetési szervekre terjed ki:

1. Etyeki Polgármesteri Hivatal
2. Segítő Kéz Szociális Alapszolgáltató Intézmény
3. Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda
4. Magyar-kút Könyvtár és Művelődési Ház
5. Csodaszarvas Bölcsőde

2. A 2024. évi költségvetés bevételei, kiadásai és a költségvetés tartalék előirányzata

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeit 1.337.702.070 Ft-ban, a felhalmozási célú hitelfelvételét 0 Ft-ban, belföldi értékpapírok bevételeit 0 Ft-ban, a 2023. évi maradvány igénybevételeit 130.030.585 Ft-ban, a **bevételei összességét 1.467.732.655 Ft-ban** állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásait 1.451.381.499 Ft-ban, a finanszírozási kiadásait 16.351.156 Ft-ban, a **kiadási összességét 1.467.732.655 Ft-ban** állapítja meg.

(3) A költségvetési rendelet mellékleteit képező táblázatok az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24. §-ban foglaltak szerinti adatokat a (4)–(16) bekezdésben foglaltak szerint mutatják be.

(4) Az 1. melléklet az Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek összevont bevételeit tartalmazza kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban, elkülönítve a működési és a felhalmozási célú bevételeket.

- (5) A 2. melléklet elkülönítetten tartalmazza az Önkormányzat bevételeit és kiadásait rovatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban, bemutatva a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, továbbá felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban.
- (6) A 3. melléklet az Önkormányzat bevételeit és kiadásait tartalmazza tételesen, rovatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban.
- (7) A 4. melléklet az Önkormányzat felhalmozási kiadásait tartalmazza elkülönítetten, részletesen, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezésben.
- (8) Az 5. melléklet elkülönítetten tartalmazza a Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait rovatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban, bemutatva a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, továbbá felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban.
- (9) A 6. melléklet a Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait tartalmazza tételesen, rovatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban.
- (10) A 7. melléklet a Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásait tartalmazza elkülönítetten, részletesen, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezésben.
- (11) A 8. melléklet elkülönítetten, összevontan tartalmazza a költségvetési szervek (ide nem értve a Polgármesteri Hivalt) bevételeit és kiadásait rovatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban, bemutatva a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, továbbá felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban.
- (12) A 9. melléklet tartalmazza a költségvetési szervek (ide nem értve a Polgármesteri Hivalt) bevételeit intézményenként, kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt feladatok szerinti megbontásban.
- (13) A 10. melléklet tartalmazza a költségvetési szervek (ide nem értve a Polgármesteri Hivalt) kiadásait intézményenként, kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt feladatok szerinti megbontásban.
- (14) A 11. melléklet a költségvetési szervek (ide nem értve a Polgármesteri Hivalt) felhalmozási kiadásait tartalmazza elkülönítetten, részletesen, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezésben.
- (15) A 12. melléklet az Önkormányzat által államháztartáson belülre nyújtandó működési célú támogatásokat tartalmazza.
- (16) A 13. melléklet az Önkormányzat által államháztartáson kívülre nyújtandó támogatásokat tartalmazza.
- (17) A 14. melléklet tartalmazza az pályázati forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban.
- (18) A 15. melléklet az Önkormányzat tartalék előirányzatait tartalmazza kötelező, önként vállalt feladatok szerinti részletezésben.

(19) A 16. melléklet a Képviselő-testület irányítása alatt álló költségvetési szervek létszámkereteit a tartalmazza.

(20) A 2. § (2) bekezdésében jóváhagyott kiadásokból az Önkormányzat **tartalék előirányzata 15.000.000 Ft**, ebből:

1. általános tartalék: 10.000.000 Ft
2. céltartalék: 5.000.000 Ft.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

3. §

(1) A Képviselő-testület a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a tárgyévi munkatervében meghatározott időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(2) A költségvetési bevételek és kiadások módosításáról, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a 4. §-ban foglalt kivételekkel a Képviselő-testület dönt.

4. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a feladatellátás zavartalansága, valamint a kötelezettségvállalásokhoz szükséges előirányzatok biztosítása érdekében, az Önkormányzat költségvetési rendeletében szereplő kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatain belül, valamint a kiemelt előirányzatok között saját hatáskörben 20.000.000 Ft keretösszegig, valamint a Képviselő-testület döntéseinek megfelelően előirányzat-módosítást hajtson végre az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) foglalt korlátozásokkal.

(2) A Képviselő-testület a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt 10.000.000 Ft-ban állapítja meg.

(3) A költségvetési rendeletben szereplő céltartalék felhasználásáról és a költségvetési rendeletben történő átvételéről a Polgármester dönt, figyelemmel a jelen rendeletben foglaltak betartására.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Ávr. 34/A. § szerinti esetben a bevételi előirányzatokat saját hatáskörben megemlje és a bevételek erejéig a kiadási előirányzatokra kötelezettséget vállaljon. Az év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni, melynek felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(5) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

(6) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet, annak munkaterv szerinti soron következő ülésén tájékoztatja. A bevétel költségvetési rendeleten történő

átvezetéséről a Polgármester a pótelőirányzat biztosításáról szóló értesítés beérkezésével egyidejűleg gondoskodik.

(7) Az (1)–(6) bekezdésekben foglaltakról a Polgármester határozatban rendelkezik.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy 20.000.000,- forint keretösszeg erejéig, amennyiben a fedezet rendelkezésre áll - pályázat benyújtásához szükséges saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy a soron következő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

4. A költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó előírások

5. §

(1) A Képviselő-testület irányítása alatt álló költségvetési szervezetek az elemi költségvetésüket e rendelet mellékleteiben meghatározott, kiemelt előirányzat összegekkel kell összeállítaniuk.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervezetet a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél, valamint a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett saját bevételek nem folynak be, csak az alapfeladatok ellátásához szükséges mértékben teljesíthetők, figyelemmel az Áht. 30. § (3) bekezdésében foglaltakra.

(4) A kiadási és bevételi előirányzatok Áht. 34. § (3) bekezdése szerinti átcsoportosításáról a költségvetési szerv vezetője határozatban dönt.

5. Személyi juttatásokkal való gazdálkodás

6. §

(1) A költségvetési szerv a részére jóváhagyott személyi juttatások előirányzatával a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.

(2) A létszámgazdálkodásért, és a személyi juttatások előirányzatainak jogszerű felhasználásáért a költségvetési szerv vezetője felel. Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek jogosultak jutalom címen teljesítményösztönzés és személyi ösztönzés céljából előirányzatot tervezni, mely a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatára vetítve nem haladhatja meg a 10%-os mértéket. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat, a jutalom kifizetéséhez a Polgármester egyetértése szükséges.

(3) Az Önkormányzat munkavállalói részére megállapított béren kívüli juttatás összege a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján bruttó 225.000 Ft/fő.

(4) A Magyar-kút Könyvtár és Művelődési Ház munkavállalói részére megállapított béren kívüli juttatás összege a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján bruttó 190.000 Ft/fő.

(5) A Segítő Kéz Szociális Alapszolgáltató Intézmény közalkalmazottai részére megállapított béren kívüli juttatás összege a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján bruttó 225.000 Ft/fő.

(6) A Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda közalkalmazottai és munkavállalói részére megállapított béren kívüli juttatás összege a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján bruttó 280.000 Ft/fő.

(7) A Csodaszarvas Bölcsőde közalkalmazottai és munkavállalói részére megállapított béren kívüli juttatás összege a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján bruttó 225.000 Ft/fő.

(8) Az Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának köztisztviselői részére megállapított béren kívüli juttatás összege a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján bruttó 322.000 Ft/fő.

(9) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények, valamint az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal munkavállalói részére fizetendő bankszámla-hozzájárulás bruttó 1.000 Ft/hó.

6. Költségvetési maradványra vonatkozó rendelkezések

7. §

(1) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal költségvetési maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá és dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.

(2) A maradványból a költségvetési szerveket és a Polgármesteri Hivatalt nem illeti meg:

- a) a végleges feladatelmaradás miatti összeg,
- b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott - áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli - összegek maradványa.

(3) A költségvetési szervek kötelezettségvállalással nem terhelt maradványáról a Képviselő-testület dönt.

(4) A maradvány költségvetési szervet megillető összegét az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelete módosításában kell előírni, a zárszámadásról szóló rendelet elfogadását követő képviselő-testületi ülésen.

7. Záró rendelkezések

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Zólyomi Tamás
polgármester

Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző

Záradék:

Etyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Etyek Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló /2024. (II..) önkormányzati rendelete 2024. . napján kihirdetésre került.

Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző

EGYEZTETÉSI JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2024. február hó 08. napján az Etyeki Polgármesteri Hivatalban.

Tárgy: Etyeki Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv 2024. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak: polgármesteri hivatal részről: Mecseriné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző
Sávai Rita gazdasági szervezet vezetője

a fenntartó részéről: Zólyomi Tamás polgármester

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a Etyeki Polgármesteri Hivatal (Polgármesteri Hivatal) költségvetési szerv 2024. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv létszámösszetétele 2023. december 31-én a következők szerint alakult:

- Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: 12 fő
- Részmunkaidős: 1 fő heti 30 órában
- Egyéb: 0 fő
- Üres álláshelyek száma: 2 fő

A fő- és részfoglalkozású dolgozókon kívül a Polgármesteri Hivatal megbízási szerződéssel 5 főt foglalkoztatott.

Jelenlévők megállapítják, hogy a rendelkezésre álló létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2024-ben a Polgármesteri Hivatal el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt a Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek, munkavállalójának éves alapilletményeire (munkabérére) és pótlékaira, kötelező átsorolásaira, a helyettesítési díjakra a 2024. január 1-jén érvényes bértábla szerint.

A Polgármesteri Hivatalban dolgozók részére a tervezett költségvetés fedezetet nyújt 5.313.000 forint béren kívüli juttatásra (cafetéria), illetve annak járulékaira.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján a Polgármesteri Hivatal kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Működési bevételek	6.500.000 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
előző évi maradvány igénybevétele	354.664 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
Finanszírozási bevételek	156.974.757 Ft
- ebből önkormányzati támogatás	71.468.942 Ft

BEVÉTELEK ÖSSZESEN **163.829.421 Ft**

Személyi juttatások	120.175.681 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14.692.240 Ft
Dologi kiadások	27.691.500 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	0 Ft
Egyéb működési célú kiadások	0 Ft
Beruházások	1.270.000 Ft
Felújítások	0 Ft
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	163.829.421 Ft

Éves tervezett létszám előirányzat (fő) **15**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) **0**

Jelen Egyeztetési Jegyzőkönyvet a polgármester a 2024. évi költségvetési rendelettervezettel egy időben a Képviselő-testület Pénzügyi és Stratégiai Bizottsága elé terjeszti.

Zólyomi Tamás
polgármester

K.m.f.

Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző

Sávai Rita
pénzügyi csoportvezető

ETYEKI POLGÁRMESTERI HIVATAL
2024.évi költségvetése

Adatok Ft-ban

Rovat szám	Számla szám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat			
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
Bevétel			148 348 136	3 205 200	12 276 086	163 829 421
B3		Közhatalmi bevételek				
B4		Működési bevételek	4 000 000	2 500 000		6 500 000
B402	094021	Bérleti díj és egyéb bev. Házasságkötéssel kapcs.bevétel	4 000 000			4 000 000
B411	094111	Egyéb ktg. Visszatérítés (flottás telefon költség befizetés)		2 500 000		2 500 000
B8		Finanszírozási bevételek	144 348 136	705 200	12 276 086	157 329 421
B81		Belföldi finanszírozás bevételei				
B816	098161	PH finanszírozás működési	143 993 472	705 200	12 276 086	156 974 757
		előző évi maradvány	354 664			
Kiadás			148 348 136	3 205 200	12 276 086	163 829 421
K1		Személyi juttatások összesen	109 062 161	500 000	10 613 520	120 175 681
K11		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	94 364 205		10 613 520	104 977 725
K1101	0511011	Felmentési bér				
K1101	0511011	Illetmények	85 580 580		7 474 800	93 055 380
K1103	0511031	Adójuttalék	2 000 000			2 000 000
K1103	0511031	Céljuttatás	1 535 000		250 000	1 785 000
K1103	0511031	Teljesítményértékelés alapján történő kifizetések				
K1104	0511041	Helyettesítési díj	100 000		100 000	200 000
K1106	0511061	Jubileumi jutalom				
K1107	0511071	Cafeteria SZÉP kártya	3 320 625		276 720	3 597 345
K1107	0511071	Tanulmányi szerződés				
K1109	0511091	Közlekedési költségterítés bérlet. s.gk.	1 500 000			1 500 000
K1110	0511101	Egyéb költségterítés szemüveg, bankszámla hozzájárulás	228 000		12 000	240 000
K1112	0511121	Családalapítási támogatás				
K1112	0511121	Köszölg.szabályzat szerinti temetési segély	100 000			100 000
K1113	0511131	Betegszabadság				
K1113	0511131	Anyakönyvezetők díjazás			2 500 000	2 500 000
K12		Külső személyi juttatások	14 697 956	500 000		15 197 956
K122	051221	Állományba nem tartozók megbízási díjai	14 697 956			14 697 956
K122	051221	választással kapcsolatos tiszteletdíj				
K123	051231	Repi K123082		500 000		500 000
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 105 775	165 200	1 421 266	14 692 240
K2	0521	SZOCHO 13 %	12 176 000	76 700	1 343 784	13 596 484
K2	0521	SZOCHO Cafeteria 13%	431 681		35 974	467 655
K2	0521	Munkáltatót terhelő SZJA 15%	498 094	88 500	41 508	628 102
K3		Dologi kiadások	24 910 200	2 540 000	241 300	27 691 500
K31		Készletbeszerzés	1 400 000		190 000	1 590 000
K311	053111	Szakmai anyagok inform.hordozók és egyéb beszerzés				
K312	053121	Üzemeltetési anyagbeszerzés	1 400 000		190 000	1 590 000
K32		Kommunikációs szolgáltatások	5 800 000	2 000 000		7 800 000
K321	053211	Informatikai számítástechnikai adatátviteli szolgáltatások	4 300 000			4 300 000
K322	053221	Nem adatátviteli és egyéb kommunikációs szolg	1 500 000	2 000 000		3 500 000
K33		Szolgáltatási kiadások	12 060 000			12 060 000
K3311	0533111	Közüzemi díjak ÁRAM	2 600 000			2 600 000
K3312	0533121	Közüzemi díjak GÁZ	1 650 000			1 650 000
K3314	0533141	Közüzemi díjak VÍZ	650 000			650 000
K333	053331	Bérleti díjak	280 000			280 000
K334	053341	Ingatlan karbantartás	80 000			80 000
K336	053361	Szakmai szellemi tevékenységet segítő szolg.	1 500 000			1 500 000
K336	053361	Közigazgatási vizsgák, képzési díjak, NKE hozzájárulás	300 000			300 000
K337	053371	Üzemeltetési és szolgáltatási kiadás	5 000 000			5 000 000
K34		Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	350 000			350 000
K341	053411	Kiküldetés	350 000			350 000
K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	5 300 200	540 000	51 300	5 891 500
K351	053511	Üzemeltetési szolgáltatási kiadások AFA	5 200 200	540 000	51 300	5 791 500
K355	053551	Díjak egyéb befizetések	100 000			100 000
K6		Beruházások	1 270 000			1 270 000
K63		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése				
K63	05631	Informatikai beszerzés	500 000			500 000
K64		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése				
K64	05641	Hivatali kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	500 000			500 000
K67		Beruházási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó				
K67	05671	Hivatali kisértékű tárgyi eszközök beszerzése AFA				
K67	05671	Hivatal tárgyi eszköz áfa	270 000			270 000
K7		Felújítások				
K71		Ingatlanok felújítása				
K71	05711	Hivatal épületének felújítása				
K74		Felújítási c. előzetesen felszámított általános forgalmi adó				
K74	05741	Hivatal épületének felújítása AFA				
Bevétel - Kiadás						

EGYEZTETÉSI JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2024. február hó 08. napján az Etyeki Polgármesteri Hivatalban.

Tárgy: Magyar-Kút Könyvtár és Művelődési Ház költségvetési szerv (intézmény) 2024. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak:

polgármesteri hivatal részről:	Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet jegyző Sávai Rita gazdasági szervezet vezetője
intézmény részéről:	Sárváriné Rieder Zsuzsanna intézményvezető

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a Magyar-Kút Könyvtár és Művelődési Ház költségvetési szerv (intézmény) 2024. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2023. december 31-én a következők szerint alakult:

- Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: 7 fő
- Részmunkaidős: 0 fő
- Egyéb: 0 fő
- Üres álláshelyek száma: 0 fő

A fő- és részfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel 1 fő lát el feladatot.

Jelenlévők megállapítják, hogy a rendelkezésre álló létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2024-ben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira, a túlórákra és az ügyeleti díjakra a 2024. január 1-jén érvényes bértábla szerint.

Az intézményben dolgozók részére a tervezett költségvetés fedezetet nyújt 1.235.000 forint béren kívüli juttatásra (cafetéria), illetve annak járulékaira.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak egyeztetést és jóváhagyást követően.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Működési bevételek	2.944.635 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
Előző évi maradvány igénybevétele	444.635 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
Finanszírozási bevételek	51.727.607 Ft
- ebből önkormányzati támogatás	37.150.930 Ft

BEVÉTELEK ÖSSZESEN 55.116.877 Ft

Személyi juttatások	38.082.840 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4.998.627 Ft
Dologi kiadások	10.634.600 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	0 Ft
Egyéb működési célú kiadások	0 Ft
Beruházások	1.400.810 Ft
Felújítások	0 Ft
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	55.116.877 Ft

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	7
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Jelen Egyeztetési Jegyzőkönyvet a polgármester a 2024. évi költségvetési rendelettervezettel egy időben a Képviselő-testület Pénzügyi és Stratégiai Bizottsága elé terjeszti.



Sárváriné Rieder Zsuzsanna
intézményvezető

K.m.f.



Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző



Sávai Rita
pénzügyi csoportvezető

Info 2024 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében
Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorsz.	Előirányzat eredeti Kötelező
2		3
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1	30 751 900
Normatív jutalmak (K1102)	2	
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	3	
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	4	0
Végkielégítés (K1105)	5	
Jubileumi jutalom (K1106)	6	
Béren kívüli juttatások (K1107)	7	964 844
Ruházati költségtérítés (K1108)	8	
Közlekedési költségtérítés (K1109)	9	1 404 096
Egyéb költségtérítések (K1110)	10	192 000
Lakhatási támogatások (K1111)	11	
Szociális támogatások (K1112)	12	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	13	
ebből: biztosítási díjak (K1113)	14	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15	
Választott tisztviselők juttatásai (K121)	16	
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	17	4 720 000
Repi ktg (K123)	18	50 000
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	19	
Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	20	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	21	
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	22	4 796 857
ebből: repi szociális hozzájárulási adó (K2)	22	7 670
ebből: repi szja (K2)	23	8 850
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	27	185 250
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	28	1 400 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	29	1 200 000
Árubeszerzés (K313)	30	
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	31	
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	32	500 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	33	400 000
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	34	
Közüzemi díjak ÁRAM (K3311)	35	800 000
Közüzemi díjak GÁZ (K3312)	35	1 080 000
Közüzemi díjak VÍZ (K3314)	35	250 000
Vásárolt élelmezés (K332)	36	
Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333)	37	150 000
ebből: a közszéfer és a magánszéfer együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333)	38	
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	39	200 000
Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	40	
ebből: államháztartáson belül (K335)	41	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	42	
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	43	2 000 000
postai díj és bankköltség (K337)	44	200 000
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	45	
Kiküldetések kiadásai (K341)	46	0
Reklám- és propagandakiadások (K342)	47	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	48	
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	49	2 154 600
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	50	
Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	51	
ebből: államháztartáson belül (K353)	52	
ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai (K353)	53	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)	54	
ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése (K354)	55	
ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete (K354)	56	
ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése (K354)	57	
Egyéb dologi kiadások (K355)	58	300 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	59	1 103 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	60	297 810
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+199+204+266) (K1-K8)	61	55 116 877

állami támogatás	10 634 600
bér támogatás	4 332 700
előző évi maradvány	444 635
saját bevétel	2 944 635
önkorigie	37 150 930
	55 116 877
összes átadás	51 727 607

EGYEZTETÉSI JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2024. február hó 08. napján az Etyeki Polgármesteri Hivatalban.

Tárgy: Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda költségvetési szerv (intézmény) 2024. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak: polgármesteri hivatal részről: Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző
Sávai Rita gazdasági szervezet vezetője

intézmény részéről: Gregolits Melinda
intézményvezető

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda költségvetési szerv (intézmény) 2024. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2023. december 31-én a következők szerint alakult:

- Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: 31 fő
- Részmunkaidős: 0 fő
- Egyéb: 0 fő
- Üres álláshelyek száma: 0 fő

A fő- és részfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel nem lát el feladatot.

Jelenlévők megállapítják, hogy a rendelkezésre álló létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2024-ben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira, a túlórákra és az ügyeleti díjakra a 2024. január 1-jén érvényes bértábla szerint.

Az intézményben dolgozók részére a tervezett költségvetés fedezetet nyújt 8.960.000 forint béren kívüli juttatásra (cafetéria), illetve annak járulékaira.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak egyeztetést és jóváhagyást követően.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Működési bevételek	18.475.252 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
Előző évi maradvány igénybevétele	557.977 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
Finanszírozási bevételek	256.518.637 Ft
- ebből önkormányzati támogatás	4.790.082 Ft

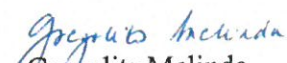
BEVÉTELEK ÖSSZESEN 275.551.866 Ft

Személyi juttatások	175.861.120 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27.383.746 Ft
Dologi kiadások	69.398.700 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	0 Ft
Egyéb működési célú kiadások	0 Ft
Beruházások	2.908.300 Ft
Felújítások	0 Ft
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	275.551.866 Ft


Éves tervezett létszám előirányzat (fő) 31
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 0

Jelen Egyeztetési Jegyzőkönyvet a polgármester a 2024. évi költségvetési rendeletervezettel egy időben a Képviselő-testület Pénzügyi és Stratégiai Bizottsága elé terjeszti.


K.m.f.


Gregolits Melinda
intézményvezető




Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző




Sávai Rita
pénzügyi csoportvezető



Info 2024 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszereiben K1-
Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorsz.	Előirányzat eredeti Kötelező
2		3
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1	165 477 120
Normatív jutalmak (K1102)	2	
Céljuttatás, projektpremium (K1103)	3	
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	4	2 000 000
Végkielégítés (K1105)	5	
Jubileumi jutalom (K1106)	6	
Béren kívüli juttatások (K1107)	7	7 000 000
Ruházati költségtérítés (K1108)	8	
Közlekedési költségtérítés (K1109)	9	1 000 000
Egyéb költségtérítések (K1110)	10	384 000
Lakhatási támogatások (K1111)	11	
Szociális támogatások (K1112)	12	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	13	
ebből: biztosítási díjak (K1113)	14	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15	
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	16	
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	17	0
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	18	
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	19	
Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	20	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	21	0
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	22	22 731 946
ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	23	3 601 800
ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	24	----
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	25	----
ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellemző kötelezettségek (K2)	26	----
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	27	1 050 000
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	28	40 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	29	30 320 000
Árubeszerzés (K313)	30	
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	31	
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	32	280 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	33	280 000
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	34	
Közüzemi díjak ÁRAM (K3311)	35	660 000
Közüzemi díjak GÁZ (K3312)	35	12 000 000
Közüzemi díjak Víz (K3314)	35	1 850 000
Vásárolt ételmezés (K332)	36	600 000
Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333)	37	1 000 000
ebből: a közszéfer és a magánszéfer együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333)	38	
Karbantartási, kisérvítási szolgáltatások (K334)	39	2 450 000
Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	40	
ebből: államháztartáson belül (K335)	41	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	42	1 320 000
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	43	3 010 000
postaköltség, bankköltség K337	44	710 000
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	45	
Kiküldetések kiadásai (K341)	46	300 000
Reklám- és propagandakiadások (K342)	47	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	48	
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	49	14 528 700
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	50	
Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	51	
ebből: államháztartáson belül (K353)	52	
ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai (K353)	53	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)	54	
ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése (K354)	55	
ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete (K354)	56	
ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése (K354)	57	
Egyéb dologi kiadások (K355)	58	50 000
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	59	
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)	60	
ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)	61	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	62	475 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	63	1 815 000
Részeseések beszerzése (K65)	64	
Meglévő részeseések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	65	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	66	618 300
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+199+204+266) (K1-K8)	67	275 551 866

állami támogatás	197 673 045
béramogatás	54 055 510
előző évi maradvány	557 977
saját bevétel	18 475 252
önkorigie	4 790 082
	275 551 866
összes átadás	256 518 637

EGYEZTETÉSI JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2024. február hó 08. napján az Etyeki Polgármesteri Hivatalban.

Tárgy: Segítő Kéz Szociális Alapszolgáltató Intézmény költségvetési szerv (intézmény) 2024. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak: polgármesteri hivatal részről: Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet jegyző
Sávai Rita gazdasági szervezet vezetője

intézmény részéről: Baranyi Géza intézményvezető

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a Segítő Kéz Szociális Alapszolgáltató Intézmény költségvetési szerv (intézmény) 2024. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2023. december 31-én a következők szerint alakult:

- Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: 13 fő
- Részmunkaidős: 0 fő
- Egyéb: 0 fő
- Üres álláshelyek száma: 0 fő

A fő- és részfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel 2 fő lát el feladatot.

Jelenlévők megállapítják, hogy a rendelkezésre álló létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2024-ben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira, a túlórákra és az ügyeleti díjakra a 2024. január 1-jén érvényes bértábla szerint.

Az intézményben dolgozók részére a tervezett költségvetés fedezetet nyújt 2.400.000 forint béren kívüli juttatásra (caféteria), illetve annak járulékaira.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak egyeztetést és jóváhagyást követően.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Működési bevételek	8.221.513 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
Előző évi maradvány igénybevétele	872.513 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
Finanszírozási bevételek	89.028.869 Ft
- ebből önkormányzati támogatás	65.427.239 Ft

BEVÉTELEK ÖSSZESEN 98.122.895 Ft

Személyi juttatások	62.038.422 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7.967.534 Ft
Dologi kiadások	27.164.439 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	0 Ft
Egyéb működési célú kiadások	0 Ft
Beruházások	952.500 Ft
Felújítások	0 Ft
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	98.122.895 Ft


Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	13
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Jelen Egyeztetési Jegyzőkönyvet a polgármester a 2024. évi költségvetési rendelettervezettel egy időben a Képviselő-testület Pénzügyi és Stratégiai Bizottsága elé terjeszti.

K.m.f.


Baranyi Géza
intézményvezető


Mecseriné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző


Sávai Rita
pénzügyi csoportvezető



Info 2024 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében K1-
Entéktípus: Forint

Megnevezés	Sorsz.	Előirányzat eredeti kötelező
2	3	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1	54 787 846
Normatív jutalmak (K1102)	2	
Céljuttatás, projektpremium (K1103)	3	
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	4	
Végkielégítés (K1105)	5	
Jubileumi jutalom (K1106)	6	
Béren kívüli juttatások (K1107)	7	1 875 000
Ruházati költségtérítés (K1108)	8	
Közlekedési költségtérítés (K1109)	9	1 355 400
Egyéb költségtérítések (K1110)	10	140 000
Lakhatási támogatások (K1111)	11	
Szociális támogatások (K1112)	12	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	13	
ebből: biztosítási díjak (K1113)	14	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15	
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	16	
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak	17	3 880 176
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	18	
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	19	
Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	20	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	21	
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	22	7 442 534
ebből: Cafetéria szociális hozzájárulási adó (K2)	23	243 750
ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	24	----
ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	25	----
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	26	----
ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékokon kívüli kötelezettségek (K2)	27	----
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	28	281 250
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	29	90 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	30	3 986 960
Árubeszerzés (K313)	31	
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	32	
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	33	810 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	34	300 000
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	35	
Közüzemi díjak ÁRAM (K3311)	36	1 100 000
Közüzemi díjak GÁZ (K3312)	36	2 000 000
Közüzemi díjak VÍZ (K3314)	36	400 000
Vásárolt élelmiszer (K332)	37	7 200 000
Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333)	38	100 000
ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333)	39	
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	40	300 000
Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	41	
ebből: államháztartáson belül (K335)	42	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	43	1 300 000
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	44	3 700 000
ebből: biztosítási díjak (K337)	45	
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	46	
Kiküldetések kiadásai (K341)	47	80 000
Reklám- és propagandakiadások (K342)	48	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	49	
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	50	5 747 479
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	51	
Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	52	
ebből: államháztartáson belül (K353)	53	
ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai (K353)	54	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)	55	
ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése (K354)	56	
ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete (K354)	57	
ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése (K354)	58	
Egyéb dologi kiadások (K355)	59	50 000
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	60	
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)	61	
ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)	62	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	63	110 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	64	640 000
Részeselek beszerzése (K65)	65	
Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	66	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	67	202 500
Beruházások (=191+192+194+...+198) (K6)	68	
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+199+204+266) (K1-K8)	69	98 122 895

állami támogatás	21 452 680
bérlátogatás	2 148 950
előző évi maradvány	872 513
saját bevétel	8 221 513
önkormányzati finanszírozás	65 427 239
összesen	98 122 895
össz átadás	89 028 869

EGYEZTETÉSI JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2024. február hó 08. napján az Etyeki Polgármesteri Hivatalban.

Tárgy: Csodaszarvas Bölcsőde költségvetési szerv (intézmény) 2024. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak: polgármesteri hivatal részről: Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző
Sávai Rita gazdasági szervezet
vezetője

intézmény részéről: Kecskeméti Karina
intézményvezető

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a Csodaszarvas Bölcsőde költségvetési szerv (intézmény) 2024. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2023. december 31-én a következők szerint alakult:

- Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: 1 fő
- Részmunkaidős: 0 fő
- Egyéb: 0 fő
- Üres álláshelyek száma: 0 fő

A fő- és részfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel nem lát el feladatot.

Jelenlévők megállapítják, hogy a rendelkezésre álló létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2024-ben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira, a túlórákra és az ügyleti díjakra a 2024. január 1-jén érvényes bértábla szerint.

Az intézményben dolgozók részére a tervezett költségvetés fedezetet nyújt 2.868.750 forint béren kívüli juttatásra (cafetéria), illetve annak járulékaira.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak egyeztetést és jóváhagyást követően.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Működési bevételek	8.769.006 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
Előző évi maradvány igénybevétele	72.547 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
Finanszírozási bevételek	112.948.309 Ft
- ebből önkormányzati támogatás	40.659.228 Ft

BEVÉTELEK ÖSSZESEN **121.789.862 Ft**

Személyi juttatások	88.493.311 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11.531.315 Ft
Dologi kiadások	21.265.236 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	0 Ft
Egyéb működési célú kiadások	0 Ft
Beruházások	500.000 Ft
Felújítások	0 Ft
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	121.789.862 Ft

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	20
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Jelen Egyeztetési Jegyzőkönyvet a polgármester a 2024. évi költségvetési rendelettervezettel egy időben a Képviselő-testület Pénzügyi és Stratégiai Bizottsága elé terjeszti.




Kecskeméti Karina
intézményvezető

K.m.f.


Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző




Sávai Rita
pénzügyi csoportvezető



Info 2024 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében K1-
Eriéktípus: Forint

Megnevezés	Sorsz	Előirányzat eredeti kötelező
2		3
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1	82 690 200
Normatív jutalmak (K1102)	2	
Céltuttalás, projektpremium (K1103)	3	
Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	4	0
Végkielégítés (K1105)	5	
Jubileumi jutalom (K1106)	6	1 032 000
Béren kívüli juttatások (K1107)	7	2 241 211
Ruházati költségtérítés (K1108)	8	
Közlekedési költségtérítés (K1109)	9	2 376 900
Egyéb költségtérítések (K1110)	10	153 000
Lakhatási támogatások (K1111)	11	
Szociális támogatások (K1112)	12	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	13	
ebből: biztosítási díjak (K1113)	14	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15	
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	16	
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	17	0
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	18	
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	19	
Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	20	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+ +27) (K2)	21	0
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	22	11 195 133
ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	23	0
ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	24	---
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	25	---
ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok ill. kötelezettségek (K2)	26	---
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	27	336 182
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	28	300 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	29	1 230 000
Árubeszerzés (K313)	30	
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	31	
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	32	480 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	33	150 000
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	34	
Közüzemi díjak ARAM (K3311)	35	1 000 000
Közüzemi díjak GAZ (K3312)	35	0
Közüzemi díjak Víz (K3314)	35	1 700 000
Vásárolt élelmiszer (K332)	36	9 957 910
Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333)	37	120 000
ebből: a közsztéra és a magánsztéra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333)	38	
Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334)	39	100 000
Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	40	
ebből: államháztartáson belül (K335)	41	
Szakmai tevékenység segítő szolgáltatások (K336)	42	350 000
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	43	1 317 000
ebből: biztosítási díjak (K337)	44	
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	45	
Kiküldetések kiadásai (K341)	46	0
Reklám- és propagandakiadások (K342)	47	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	48	
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	49	4 510 326
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	50	
Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	51	
ebből: államháztartáson belül (K353)	52	
ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai (K353)	53	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)	54	
ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése (K354)	55	
ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete (K354)	56	
ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése (K354)	57	
Egyéb dologi kiadások (K355)	58	50 000
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	59	
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)	60	
ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)	61	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	62	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	63	393 701
Részeselek beszerzése (K65)	64	
Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	65	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	66	106 299
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+199+204+266) (K1-K8)	67	121 789 862

állami támogatás	42 235 671
bértámogatás	2 903 720
előző évi maradvány	72 547
várható normatíva	27 149 690
saját bevétel	8 769 006
önkörü kieg	40 659 228
	121 789 862
összes átadás	112 948 309