



# Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat Polgármestere

2254 Szentmártonkátai, Rákóczi út 52/c.  
Tel/Fax: 29/462-101  
e-mail cím: polgarmester@szentmartonkata.hu

Szám: ...*K.I. 217*...../2023.  
...*K.I. 218*...../2023. POKKB.

## ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület 2024.01.25-i nyílt ülésére a Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság nyílt ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési terve  
Előterjesztő: dr. Boér Imre Hunor polgármester  
Mell.: önkormányzat bevételi és kiadási összesítő  
táblázatok intézményi bontásban

Készítette: Némethné Povázson Éva gazdasági vezető  
Törvényességi szempontból kifogást nem emelek: Dr. Nagy Lajos jegyző  
Törvényességi véleményezésre benyújtva: 2023.01.17.

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete  
Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága  
Helyben

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Bizottság!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetéséről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetéséről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig nyújtja be a Képviselő-testületnek. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény főbb rendelkezései 2024. január 1-jén léptek hatályba, így a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának határideje 2024. február 15.

Az Áht. 25. § (1) bekezdése szerint „Ha a költségvetési rendeletet a Képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot...”.

A két rendelkezés összevetése tehát lehetővé teszi a törvény (Áht.) és annak végrehajtási rendelete (Ávr.) szerint előkészített, és legkésőbb február 15-ig a Képviselő-testületnek benyújtott gazdasági joganyag februári rendes ülésünkön való megtárgyalását, illetve annak elfogadását.

A költségvetés tervezetét a mellékelt táblázatok szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé első körben annak érdekében, hogy – a tavalyi gyakorlat szerint – alaposan áttárgyalva annak részleteit (háttér adatait), megalapozott döntést tudjanak hozni a következő ülésen.

Előjáróban elmondható, hogy a 2024. évi költségvetés tervezésekor is – mint minden alkalommal – a legfőbb szempont a költségvetési egyensúly biztosítása, a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek megteremtése volt. A költségvetés tervezését döntően befolyásolta a 2022. évben kezdődött és a 2023. évben is jelenlévő infláció (mely tavaly átlagosan 17,6 % volt!), illetve ezzel párhuzamosan az energia- és élelmiszerárak jelentős emelkedése is nehezítette a tervezést.

Fenti tényeket tükrözik a megemlekedett dologi kiadások, illetve valamelyest próbálják kompenzálni a bérfelzárkózásra vonatkozó javaslatok.

Finanszírozás tekintetében figyelembevételre került, hogy a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet alapján 2023. december 1-jétől a minimálbér összege 266 800 forintra, a garantált bérminimum összege 326 000 forintra emelkedett. Emiatt indokoltá vált a közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó támogatások fajlagos összegeinek emelése, melynek alapján az önkormányzatot többlettámogatás illeti meg a köznevelési, szociális gyermekjóléti és gyermekvédelmi területen.

Kezdeményezem, hogy a költségvetési tervszámok ismeretében a javaslatokat és észrevételeket informális ülésen tárgyalja a Képviselő-testület, amelynek eredményeképpen a teljes egészében elkészült költségvetési rendeletet a februári rendes ülésen tudja elfogadni.

Szentmártonkátá, 2023. január 18.

  
dr. Boér Imre Hunor  
Polgármester



#### Határozati Javaslat

Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság határozati javaslat:

#### Határozat-tervezet

Szentmártonkátá Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének  
Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága

...../2024. (I. ...) POKKB. határozata

Szentmártonkátá Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta az önkormányzat 2024. évi költségvetésének tervezéséről szóló előterjesztését, és javasolja a képviselő-testületnek, hogy tervszámok ismeretében első körben – akár informális ülés keretében – tárgyalja meg azt.

Határidő: azonnal

Felelős: Kele Teréz bizottság elnöke

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének határozati javaslata:

Határozat-tervezet  
Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének  
...../2024. (I. 25.) önkormányzati határozata

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat 2024. évi költségvetésének tervezéséről szóló előterjesztését, és azt további tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Boér Imre Hunor polgármester

**Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**/2024. (...) önkormányzati rendelete**  
**az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzata az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § alapján az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

**1. Általános rendelkezések**

1.§ (1) A rendelet hatálya kiterjed Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat) valamint annak költségvetési szerveire.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal
- b) Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha
- c) Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház

**2. Az önkormányzat és költségvetési szervei**  
**összesített 2024. évi költségvetése**

2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatának főösszegét 1.178.724.127 Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület működési bevételi és működési kiadási, illetve felhalmozási bevételi és felhalmozási kiadási összesített előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

működési bevétel	827.032.999 Ft
<u>működési kiadás</u>	<u>1.091.308.912 Ft</u>
működési egyenleg	-264.275.913 Ft
felhalmozási bevétel	30.000.000 Ft
<u>felhalmozási kiadás</u>	<u>87.415.215 Ft</u>
felhalmozási egyenleg	-57.415.215 Ft

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozására 321.691.128,- Ft költségvetési maradványt vesz igénybe.

(4) Az önkormányzat és intézményei összesített költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. és 2. számú melléklet tartalmazza.

**3. Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat költségvetése**

3. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetési főösszegét 1.144.854.076 Ft-ban állapítja meg.

4. § (1) Az önkormányzat összesített 2024. évi bevételi előirányzatai:

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	647.862.434 Ft
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	
B3. Közhatalmi bevételek:	101.200.000 Ft
B4. Működési bevételek:	30.125.131 Ft
B5. Felhalmozási bevételek:	30.000.000 Ft
B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	
B8. Finanszírozási bevételek:	335.666.511 Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. számú melléklet tartalmazza.

5. § (1) Az önkormányzat összesített 2024. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	103.035.920 Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulék	12.671.286 Ft
K3. Dologi kiadások:	160.343.053 Ft
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	15.000.000 Ft
K5. Egyéb működési célú kiadások:	144.740.830 Ft
K6. Beruházások:	9.000.000 Ft
K7. Felújítások:	62.388.120 Ft
K8: Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K9. Finanszírozási kiadások:	637.674.867 Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat és intézményei beruházási, felújítási és felhalmozási célú előirányzatait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok megbontásban a 11. számú melléklet tartalmazza.

6. § A tartalékok előirányzatát kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, és az előirányzatok átcsoportosítására vonatkozó hatásköröket 12. számú melléklet tartalmazza.

7.§ Az előző évi költségvetési maradványok előirányzatát feladatonként a 13. melléklet tartalmazza.

8. § Az önkormányzat és intézményei költségvetési mérlegét a 14. számú melléklet tartalmazza.

9.§ (1) Az önkormányzat 2024. évre engedélyezett létszámkeretét a 15. számú melléklet tartalmazza, mely nem tartalmazza a közfoglalkoztatottak létszámát.

(2) A közfoglalkoztatottak tervezett éves létszám-előirányzata 12 fő.

10. § A 2024. évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait 16. számú melléklet tartalmazza.

11. § Az önkormányzat 2024. évre várható közvetett támogatásai a 17. számú melléklet tartalmazza.

12. § Az önkormányzat költségvetésében szereplő, későbbi évekre is kiható, több éves kihatással járó feladatokat a 18. számú melléklet tartalmazza.

13. § Az önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 19. számú melléklet tartalmazza.

14. § Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a 20. számú melléklet tartalmazza.

15. § Az önkormányzat 2024. évre tervezett európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a 21. számú melléklet tartalmazza.

#### **4. Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése**

16. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési főösszegét 195.116.466 Ft-ban állapítja meg.

17. § (1) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal összesített 2024. évi bevételi előirányzatai:

B4. Működési bevételek	700.000 Ft
B8. Finanszírozási bevételek	194.416.466 Ft

(2) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 5. számú melléklet tartalmazza.



**18. § (1)** A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal összesített 2024. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	157.259.002 Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	16.120.606 Ft
K3. Dologi kiadások:	17.736.858 Ft
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházások	4.000.000 Ft

(2) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

### **5. Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetése**

**19. §** Az önkormányzat képviselő-testülete a Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szerv 2024. évi költségvetési főösszegét 424.664.191 Ft-ban állapítja meg.

**20. § (1)** A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha összesített 2024. évi bevételi előirányzatai:

B4. Működési bevételek:	25.745.394 Ft
B8. Finanszírozási bevételek	398.918.797 Ft

(2) A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7. számú melléklet tartalmazza.

**21. §** A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha összesített 2024. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	265.706.134 Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	36.256.226 Ft
K3. Dologi kiadások:	111.754.235 Ft
K6. Beruházások:	10.947.595 Ft

(2) A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 8. számú melléklet tartalmazza.

### **6. Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház költségvetése**

**22. §** Az önkormányzat képviselő-testülete Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház 2024. évi költségvetési főösszegét 30.598.023 Ft-ban állapítja meg.

**23. § (1)** A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház összesített 2024. évi bevételi előirányzatai:

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	
B4. Működési bevételek:	400.040 Ft
B8. Finanszírozási bevételek:	30.197.983 Ft

(2) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. számú melléklet tartalmazza.

**24. § (1)** A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház összesített 2024. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	19.289.450 Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	2.657.027 Ft
K3. Dologi kiadások	7.572.046 Ft
K6. Beruházások:	1.079.500 Ft

(2) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 10. számú melléklet tartalmazza.

## **7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

**25. § (1)** A képviselő-testület 2024. költségvetési évben nem tervez olyan fejlesztési célokat, amelynek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetését, valamint a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek költségvetését, a kiemelt előirányzatokat, a létszámkeretet költségvetési rendeletének módosításával megváltoztathatja.

(3) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

**26.§ (1)** Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles. A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet félévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület adott év június 30-ig, illetve december 31-ig dönt a költségvetési rendeletnek pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(2) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot záról az önkormányzatnál, annak kihirdetését követően a költségvetési rendelet módosítását haladéktalanul, de legkésőbb 15 napon belül a képviselő-testület elé kell terjeszteni.

(3) A képviselő-testület a folyamatos fizető- és működőképesség érdekében elrendeli a pénzeszközökkel és a tárgyi eszközökkel való szigorú, takarékos gazdálkodást.

(4) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szerint az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület a felelős, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a vezetésük alatt álló intézmény költségvetésének végrehajtásáért.

(6) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előirányzattal az e rendeletben foglalt előírások figyelembevételével önállóan rendelkeznek.

**27. § (1)** A költségvetési szervek kötelesek az előírt bevételek és a költségvetésben tervezett bevételi előirányzatok beszedésére, valamint jogosultak a jóváhagyott kiadások teljesítésére az e rendeletben, a jogszabályokban és a képviselő-testületi, vagy bizottsági határozatokban foglaltak szerint.

(2) A költségvetési szerv a költségvetési év kiadási előirányzatainak terhére kötelezettséget csak úgy vállalhat, ha annak pénzügyi teljesítése 2024. december 31-ig, de legkésőbb következő év február 28-ig, projektek esetén legkésőbb a projekt megvalósításának napjáig megtörténik.

**28. §** A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal által ellátott államigazgatási feladatokkal kapcsolatos bevételek a Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal bevételét képezik.

**29. § (1)** A költségvetési szervek a jóváhagyott kiadási előirányzataik terhére elsődlegesen a jogszabályokban meghatározott kötelező illetmények kifizetését követően a közüzemi díjakat, valamint az ellátottak étkeztetési költségeit, az ellátottak juttatásait egyenlítik ki.

(2) A bérmegtakarításból nem fedezett és a költségvetési szerv költségvetésében nem tervezett, de jogszabály szerinti jubileumi jutalom kifizetésének költségvetési fedezetéről az általános tartalék terhére a polgármester dönt, mely alapján a költségvetés módosításra kerül.

(3) A költségvetési szervek vezetői a személyi kiadások előirányzatának terhére - a jubileumi jutalom kivételével - jutalom kifizetéséről csak a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával dönthetnek. A költségvetési szerv vezetőjének kezdeményezésére ezen jóváhagyásra irányuló előterjesztést legkésőbb a 2024. november havi munkaterv szerinti képviselő-testületi ülésre a Polgármester terjeszti elő. A feladat elmaradásból származó személyi kiadás megtakarítás

jutalmazásra nem használható.

**30. § (1)** Az önkormányzat és a költségvetési szervek költségvetési maradványát - ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt - a Képviselő-testület hagyja jóvá. A szabad költségvetési maradvány felosztásáról és felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a 2023. évi költségvetési maradványát a költségvetési maradvány jóváhagyása előtt kizárólag a 2023. évben vállalt kötelezettségből áthúzódó kifizetésekre, feladatokra fordíthatják.

**31.§** A kiadások készpénzben történő teljesítésére a következő esetekben kerülhet sor, maximum 500.000,- Ft értékhatárig, illetve a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- a) egységes rovatrend K31. (Készletbeszerzés) rovaton elszámolandó maximum 200.000,- Ft. összegű kiadások,
- b) egységes rovatrend K63. (Informatikai eszközök beszerzése, létesítése) és a K64. (Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése) rovatain elszámolandó maximum 200.000,- Ft. értékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- c) egységes rovatrend K33 (Szolgáltatási kiadások) rovaton elszámolandó maximum 200.000,- Ft. értékű szolgáltatási kiadások,
- d) a K12. Külső személyi juttatások rovaton elszámolandó kiadások, amennyiben az érintett munkavállaló kérése alapján a költségvetési szerv pénzkezelési szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi
- e) a K341 kiküldetésekhez kapcsolódó kifizetések,
- f) a K123 reprezentációs kiadások,
- g) a K355 illetékbélyeg beszerzés kiadásai,
- h) az a-f. pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. (Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó) és a K67. (Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó) rovatain elszámolandó kiadások,
- i) az a.-g. pont szerinti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
- j) az ellátottak pénzbeli juttatásai,
- k) a térítése díj visszafizetések,
- l) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- m) az Mt. hatálya alá tartozók részére bér kifizetés kérelem alapján.

**32. § (1)**A költségvetési szerv vezetője a (2)-(3) bekezdésben foglaltak figyelembevételével saját hatáskörben és a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint, az átvett pénzeszközökkel módosíthatja a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatokat.

(2) A költségvetési szerv vezetője a felhalmozási költségvetési előirányzat-csoportba tartozó kiemelt előirányzatait nem csökkentheti.

(3) A költségvetési szerv vezetője a működési költségvetési előirányzat-csoportba tartozó kiemelt előirányzatait átcsoportosíthatja a felhalmozási költségvetési előirányzat csoportba tartozó kiemelt előirányzataira.

(4) A költségvetési szerv vezetője köteles 30 napon belül tájékoztatni a polgármestert a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról. A költségvetési szerv vezetője által saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat a költségvetési rendelet módosításának céljából a polgármester - az első



negyedév kivételével - negyedévenként a negyedévet követő hónap soros üléséig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig beterjeszti a Képviselő-testület elé.

**33. § (1)** Az önkormányzat, és a költségvetési szervek kötelesek valamennyi kötelezettségvállalásban a kifizetés módját, összegét és határidejét úgy rögzíteni, hogy a kifizetés időpontjában szükséges fedezet rendelkezésre álljon.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek kötelesek a kifizetéseknél a készpénzt kímélő fizetési módot előnyben részesíteni és a minél hosszabb időtartamú kiegyenlítési határidőt érvényesíteni. Fizetési határidő előtti teljesítésre kizárólag indokolt esetben kerülhet sor.

**34. §** Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodásának törvényességét a belső ellenőr közreműködésével a Jegyző ellenőrzi, a Képviselő-testület által meghatározott belső ellenőrzési ütemtervnek megfelelően.

**35. § (1)** A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 30-ig számol be a Képviselő-testületnek.

(2) Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet tervezetét a költségvetési évet követő ötödik hónapon belül terjeszti a Képviselő-testület elé.

**36. §** A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy rendkívüli esetben két testületi ülés között hatáskörében eljárva, a költségvetési szabályoknak megfelelően – utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett – esetenként maximum – az Áfa értékével növelten 1.000.000,- Ft-ig döntsön úgy, hogy a két Képviselő-testületi ülés között összesen az 2.000.000,- Ft-ot nem haladhatja meg.

**37. §** Az általános gazdálkodási tartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

**38. §** A 2024. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában:

a) köztisztviselői illetményalap 46.380,- Ft,

b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete bruttó 231.900,- Ft/év/fő.

**39. §** A 2024. évre az önkormányzatnál a közalkalmazottak és a munkatörvénykönyve által foglalkoztatottak cafetéria juttatásának összege: ..., - Ft/hó.

## **8. Záró rendelkezések**

**40. § (1)** A rendelet a kihirdetésének napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) Ez a rendelet a belső piaci szolgáltatásokról szóló 2006/123/EK irányelvvel összeegyeztethető rendelkezéseket tartalmaz.

Szentmártonkáta, 2024. ....

**Dr. Boér Imre Hunor**  
polgármester

**Dr. Nagy Lajos**  
jegyző

A rendeletet a képviselő-testület a 2024. ....i ülésén fogadta el.  
A rendelet 2024. .... került kihirdetésre.

**Dr. Nagy Lajos**  
jegyző

## SZENTMÁRTONKÁTA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

## B1-B7. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	199 143 379	199 143 379		
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	181 144 652	181 144 652		
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	0	0		
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	0	0		
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	174 852 065	174 852 065		
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	11 317 282	11 317 282		
07	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0		
08	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	B16	81 405 056	81 405 056		0
09	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	647 862 434	647 862 434		0
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	B25	0	0		0
11	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0	0		0
12	Vagyoni típusú adók	B34	14 500 000	14 500 000		
13	Értékesítési és forgalmi adók	B351	85 000 000	85 000 000		
14	Gépjárműadók	B354	0	0		
15	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 700 000	1 700 000		0
16	Közhatalmi bevételek (=27+...+34)	B3	101 200 000	101 200 000		0
17	Készletértékesítés ellenértéke	B401	6 900 000		6 900 000	
18	Szolgáltatások ellenértéke	B402	4 207 355	700 000	3 209 460	
19	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	4 468 000		4 468 000	
20	Tulajdonosi bevételek	B404	15 310 804	0	15 678 460	
21	Ellátási díjak	B405	19 113 470	20 824 473		
22	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	6 970 936	3 625 960	3 334 976	
23	Működési bevételek (=36+...+41)	B4	56 970 565	25 150 433	33 590 896	
24	Ingatlanok értékesítése	B52	30 000 000		30 000 000	
25	Felhalmozási bevételek	B5	30 000 000	0	30 000 000	
26	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0		0	
27	Működési célú átvett pénzeszközök (=61)	B6	0	0	0	
28	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0		
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	
30	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+63+69)	B1-B7	836 032 999	774 212 867	63 590 896	0

## B8. Finanszírozási bevételek bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
31	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	321 691 128	321 691 128		
32	Maradvány igénybevétele	B813	0			
33	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	21 000 000			
34	Központi, irányító szervei támogatás	B816	616 508 629	478 257 479		
35	Finanszírozási bevételek	B8	959 199 757	799 948 607	0	0

Bevételek mindösszesen

1 795 232 756

## SZENTMÁRTONKÁTA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

## K1-K8. Költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	472 406 486	472 406 486		
02	Céljuttatás, projektprémium	K1103	5 926 372	5 926 372		
03	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0		
04	Jubileumi jutalom	K1106	4 154 302	4 154 302		
05	Béren kívüli juttatások	K1107	13 573 500	13 573 500		
06	Ruházati költségterítés	K1108	0	0		
07	Közlekedési költségterítés	K1109	4 454 660	4 454 660		
08	Egyéb költségterítések	K1110	50 000	50 000		
09	Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113	1 000 000	1 000 000		
10	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	28 351 656	28 351 656	0	
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	14 223 530	14 223 530	0	
12	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 150 000	1 150 000		
13	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>545 290 506</b>	<b>545 290 506</b>		<b>0</b>
14	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>67 705 145</b>	<b>67 705 144</b>		<b>0</b>
15	Szakmai anyagok beszerzése	K311	2 706 030	2 706 030	0	
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	84 412 708	84 412 708	0	
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	3 749 290	3 749 290	0	
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	2 654 620	2 654 620	0	
19	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	25 850 000	25 850 000		
20	Gázenergia szolgáltatás	K3312	15 950 000	15 950 000		
21	Víz- és csatorna szolgáltatás	K3314	3 560 000	3 560 000	0	
22	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	7 182 676	7 182 676	0	
23	Közvetített szolgáltatások	K335	5 400 000	5 400 000	0	
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	54 774 172	54 774 172	0	
25	Egyéb szolgáltatások	K337	36 335 554	36 335 554	0	
26	Kiküldetések kiadásai	K341	475 590	475 590	0	
27	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	47 845 553	47 845 553	0	
28	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	6 490 000	6 490 000	0	
29	Egyéb dologi kiadások	K355	20 000	20 000		
30	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>297 406 193</b>	<b>297 406 193</b>		<b>0</b>
31	Betegséggel kapcsolatos ellátások	K44	0	0	0	
32	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	15 000 000	15 000 000	0	
33	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>15 000 000</b>	<b>15 000 000</b>		<b>0</b>
34	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506	3 300 000	0	3 300 000	
35	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	K512	27 908 512		27 908 512	
36	Tartalékok	K513	113 532 318	113 532 318	0	
37	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>144 740 830</b>	<b>113 532 318</b>		<b>31 208 512</b>
38	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	21 619 760	0	21 619 760	
39	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	3 407 335	0	3 407 334	
40	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>25 027 095</b>	<b>0</b>	<b>25 027 094</b>	
41	Ingatlanok felújítása	K71	61 986 709	0	61 986 709	
42	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	401 411	0	401 411	
43	<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>62 388 120</b>	<b>0</b>	<b>62 388 120</b>	
44	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülről	K85	0	0	0	
45	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
46	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>1 157 557 889</b>	<b>1 038 934 162</b>		<b>118 623 726</b>

## K9. Finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
47	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	21 166 238	21 166 238	0	
48	Központi irányító szervi támogatások folyósítása	K915	616 508 629	478 257 479	0	
49	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>637 674 867</b>	<b>499 423 717</b>		<b>0</b>

Kiadások mindösszesen

1 795 232 756

## SZENTMÁRTONKÁTA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

## B1-B7. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	199 143 379	199 143 379		
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	181 144 652	181 144 652		
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131		0		
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132		0		
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	174 852 065	174 852 065		
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	11 317 282	11 317 282		
07	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0		
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	81 405 056	81 405 056		
09	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)</b>	<b>B1</b>	<b>647 862 434</b>	<b>647 862 434</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0			
11	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
12	Vagyoni típusú adók	B34	14 500 000	14 500 000		
13	Értékesítési és forgalmi adók	B351	85 000 000	85 000 000		
14	Gépjárműadók	B354	0	0		
15	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 700 000	1 700 000		
16	<b>Közhatalmi bevételek (=27+...+34)</b>	<b>B3</b>	<b>101 200 000</b>	<b>101 200 000</b>		
17	Készletértékesítés ellenértéke	B401	6 900 000		6 900 000	
18	Szolgáltatások ellenértéke	B402	297 895		297 895	
19	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	4 468 000		4 468 000	
20	Tulajdonosi bevételek	B404	15 310 804		15 310 804	
21	Ellátási díjak	B405	680 000		680 000	
22	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 468 432		2 468 432	
23	<b>Működési bevételek (=36+...+41)</b>	<b>B4</b>	<b>30 125 131</b>		<b>30 125 131</b>	
24	Ingatlanok értékesítése	B52	30 000 000		30 000 000	
25	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>30 000 000</b>		<b>30 000 000</b>	
26	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
27	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=61)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>			
28	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0			
29	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>			
30	<b>Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+63+69)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>809 187 565</b>	<b>749 062 434</b>	<b>60 125 131</b>	

## B8. Finanszírozási bevételek bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
31	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	314 666 511	314 666 511		
32	Maradvány igénybevétele	B813				
33	Államháztartáson belüli	B814	21 000 000	21 000 000		
34	Központi, irányító szervi támogatás	B816				
34	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>335 666 511</b>	<b>335 666 511</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bevételek mindösszesen

1 144 854 076

## SZENTMÁRTONKÁTA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

## K1-K8. Költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	67 057 861	67 057 861		
02	Céljuttatás, projektpremium	K1103	885 901	885 901		
03	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		0		
04	Jubileumi jutalom	K1106	990 502	990 502		
05	Béren kívüli juttatások	K1107	1 296 000	1 296 000		
06	Ruházati költségtérítés	K1108		0		
07	Közlekedési költségtérítés	K1109	100 000	100 000		
08	Egyéb költségtérítések	K1110		0		
09	Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113	0	0		
10	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	28 351 656	28 351 656		
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	3 754 000	3 754 000		
12	Egyéb külső személyi juttatások	K123	600 000	600 000		
13	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>103 035 920</b>	<b>103 035 920</b>		
14	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>12 671 286</b>	<b>12 671 286</b>		
15	Szakmai anyagok beszerzése	K311	300 000	300 000		
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	21 621 955	21 621 955		
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	280 000	280 000		
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 631 000	1 631 000		
19	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	18 000 000	18 000 000		
20	Gázenergia szolgáltatás	K3312	3 450 000	3 450 000		
21	Víz- és csatorna szolgáltatás	K3314	2 660 000	2 660 000		
22	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	3 600 000	3 600 000		
23	Közvetített szolgáltatások	K335	5 400 000	5 400 000		
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	49 010 000	49 010 000		
25	Egyéb szolgáltatások	K337	29 146 496	29 146 496		
26	Kiküldetések kiadásai	K341		0		
27	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	22 853 602	22 853 602		
28	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	2 370 000	2 370 000		
29	Egyéb dologi kiadások	K355	20 000	20 000		
30	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>160 343 053</b>	<b>160 343 053</b>		
31	Betegséggel kapcsolatos ellátások	K44		0		
32	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	15 000 000	15 000 000		
33	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>15 000 000</b>	<b>15 000 000</b>		
34	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 300 000		3 300 000	
35	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	27 908 512	1 372 512	26 536 000	
36	Tartalékok	K513	113 532 318	113 532 318		
37	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>144 740 830</b>	<b>114 904 830</b>	<b>29 836 000</b>	
38	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	9 000 000		9 000 000	
39	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0			
40	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>9 000 000</b>	<b>0</b>	<b>9 000 000</b>	
41	Ingtatlanok felújítása	K71	61 986 709		61 986 709	
42	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	401 411	0	401 411	
43	<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>62 388 120</b>	<b>0</b>	<b>62 388 120</b>	
44	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85		0		
45	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
46	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>507 179 209</b>	<b>405 955 089</b>	<b>101 224 120</b>	

## K9. Finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
47	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	21 166 238	21 166 238		
48	Központi irányító szervi támogatások folyósítása	K915	616 508 629	616 508 629		
49	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>637 674 867</b>	<b>637 674 867</b>		

Kiadások mindösszesen

1 144 854 076

1 043 629 956

101 224 120



## SZENTMÁRTONKÁTA KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATAI HIVATAL

## B1-B7. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131				
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132				
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113				
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				
07	Elszámolásból származó bevételek	B116				
08	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	B16				
09	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>			
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	B25				
11	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>			
12	Vagyoni típusú adók	B34				
13	Értékesítési és forgalmi adók	B351				
14	Gépjárműadók	B354				
15	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
16	<b>Közhatalmi bevételek (=27+...+34)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>			
17	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
18	Szolgáltatások ellenértéke	B402	700 000	700 000		
19	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				
20	Tulajdonosi bevételek	B404				
21	Ellátási díjak	B405				
22	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
23	<b>Működési bevételek (=36+...+41)</b>	<b>B4</b>	<b>700 000</b>	<b>700 000</b>		
24	Ingatlanok értékesítése	B52				
25	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B52</b>	<b>0</b>			
26	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
27	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=61)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>			
28	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				
29	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>			
30	<b>Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+63+69)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>700 000</b>	<b>700 000</b>		

## B8. Finanszírozási bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
31	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	2 746 306	2 746 306		
32	Maradvány igénybevétele	B813				
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
33	Központi, irányító szervei támogatás	B816	191 670 160	191 670 160		
34	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>194 416 466</b>	<b>194 416 466</b>		

Bevételek mindösszesen

195 116 466



## SZENTMÁRTONKÁTAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

## K1-K8. Költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:			Ebből:	
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat	Szentmártonkóta	Szentlőrincváta
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	147 333 689	147 333 689			111 947 280	35 386 409
02	Céljuttatás, projektpremium	K1103	2 224 813	2 224 813			2 224 813	
03	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		0			0	
04	Jubileumi jutalom	K1106	978 000	978 000			978 000	
05	Béren kívüli juttatások	K1107	4 222 500	4 222 500			4 222 500	
06	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0			0	
07	Közlekedési költségtérítés	K1109	1 000 000	1 000 000			1 000 000	
08	Egyéb költségtérítések	K1110		0			0	
09	Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113	1 000 000	1 000 000			1 000 000	
10	Választott tisztségviselők juttatásai	K121		0			0	
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	0			0	
12	Egyéb külső személyi juttatások	K123	500 000	500 000			500 000	
13	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>157 259 002</b>	<b>157 259 002</b>			<b>121 872 593</b>	<b>35 386 409</b>
14	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>16 120 606</b>	<b>16 120 606</b>			<b>11 835 857</b>	<b>4 284 749</b>
15	Szakmai anyagok beszerzése	K311	258 000	258 000			258 000	
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 795 275	2 795 275			2 795 275	
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	2 800 000	2 800 000			2 800 000	
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	236 220	236 220			236 220	
19	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	1 000 000	1 000 000			1 000 000	
20	Gázenergia szolgáltatás	K3312	2 000 000	2 000 000			2 000 000	
21	Víz- és csatorna szolgáltatás	K3314	60 000	60 000			60 000	
22	Karbantartási, kiegészítő szolgáltatások	K334		0			0	
23	Közvetített szolgáltatások	K335		0			0	
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	3 850 787	3 850 787			3 850 787	
25	Egyéb szolgáltatások	K337	750 000	750 000			750 000	
26	Küldetések kiadásai	K341	200 000	200 000			200 000	
27	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 766 576	3 766 576			3 766 576	
28	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	20 000	20 000			20 000	
29	Egyéb dologi kiadások	K355						
30	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>17 736 858</b>	<b>17 736 858</b>			<b>17 736 858</b>	<b>0</b>
31	Betegséggel kapcsolatos ellátások	K44						
32	Egyéb nem intézményi ellátások	K48						
33	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0					
34	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506						
35	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512						
36	Tartalékok	K513						
37	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0			0	0
38	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	3 149 606		3 149 606		3 149 606	
39	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	850 394		850 394		850 394	
40	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>4 000 000</b>		<b>4 000 000</b>		<b>4 000 000</b>	<b>0</b>
41	Ingatlanok felújítása	K71						
42	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74						
43	Felújítások	K7	0					
44	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85						
45	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0					
46	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>195 116 466</b>	<b>191 116 467</b>	<b>4 000 000</b>		<b>155 445 309</b>	<b>39 671 158</b>

## K9. Finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:			Ebből:	
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat	Szentmártonkóta	Szentlőrincváta
47	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914						
48	Központi irányító szervek támogatások folyósítása	K915						
49	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>					

Kiadások mindösszesen

195 116 466

## SZENTMÁRTONKÁTAI APRAJAFALVA ÓVODA, BÖLCSŐDE ÉS KONYHA

## B1-B7. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131				
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132				
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113				
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				
07	Elszámolásból származó bevételek	B116				
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				
09	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>			
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
11	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>			
12	Vagyon típusú adók	B34				
13	Értékesítési és forgalmi adók	B351				
14	Gépjárműadók	B354				
15	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
16	<b>Közhatalmi bevételek (=27+...+34)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>			
17	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
18	Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 894 460		2 894 460	
19	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				
20	Tulajdonosi bevételek	B404				
21	Ellátási díjak	B405	18 433 470	18 443 470		
22	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	4 417 464	3 625 960	781 504	
23	<b>Működési bevételek (=36+...+41)</b>	<b>B4</b>	<b>25 745 394</b>	<b>22 069 430</b>	<b>3 675 964</b>	
24	Ingatlanok értékesítése	B52				
25	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B52</b>	<b>0</b>			
26	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
27	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=61)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>			
28	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				
29	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>			
30	<b>Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+63+69)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>25 745 394</b>	<b>22 069 430</b>	<b>3 675 964</b>	

## B8. Finanszírozási bevételek bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
31	Előző év költségvetési maradványnak igénybevétele	B8131	3 891 839	3 891 839		
32	Maradvány igénybevétele	B813				
33	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
34	Központi, irányító szervei támogatás	B816	395 026 958	395 026 958		
34	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>398 918 797</b>	<b>398 918 797</b>		

Bevételek mindösszesen

424 664 191

## SZENTMÁRTONKÁTAI APRAJAFALVA, BÖLCSŐDE ÉS KONYHA

## K1-K8. Költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	239 777 036	239 777 036		
02	Céljuttatás, projektprémium	K1103	2 504 108	2 504 108		
03	Készenléti, ügeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
04	Jubileumi jutalom	K1106	2 185 800	2 185 800		
05	Béren kívüli juttatások	K1107	7 515 000	7 515 000		
06	Ruházati költségtérítés	K1108				
07	Közlekedési költségtérítés	K1109	3 204 660	3 204 660		
08	Egyéb költségtérítések	K1110	50 000	50 000		
09	Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113				
10	Választott tisztségviselők juttatásai	K121				
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	10 469 530	10 469 530		
12	Egyéb külső személyi juttatások	K123				
13	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>265 706 134</b>	<b>265 706 134</b>		
14	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>36 256 226</b>	<b>36 256 226</b>		
15	Szakmai anyagok beszerzése	K311	748 030	748 030		
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	59 290 754	59 290 754		
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	236 220	236 220		
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	551 180	551 180		
19	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	6 700 000	6 700 000		
20	Gázenergia szolgáltatás	K3312	9 000 000	9 000 000		
21	Víz- és csatorna szolgáltatás	K3314	825 000	825 000		
22	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	3 543 306	3 543 306		
23	Közvetített szolgáltatások	K335		0		
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 677 165	1 677 165		
25	Egyéb szolgáltatások	K337	5 139 846	5 139 846		
26	Kiküldetések kiadásai	K341	157 480	157 480		
27	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	19 885 254	19 885 254		
28	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	4 000 000	4 000 000		
29	Egyéb dologi kiadások	K355				
30	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>111 754 235</b>	<b>111 754 235</b>	<b>0</b>	
31	Betegséggel kapcsolatos ellátások	K44				
32	Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
33	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
34	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				
35	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
36	Tartalékok	K513				
37	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
38	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	8 620 154		8 620 154	
39	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	2 327 441		2 327 441	
40	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>10 947 595</b>	<b>0</b>	<b>10 947 595</b>	
41	Ingatlanok felújítása	K71				
42	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				
43	<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
44	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
45	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
46	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>424 664 191</b>	<b>413 716 595</b>	<b>10 947 595</b>	

## K9. Finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
47	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
48	Központi irányító szervei támogatások folyósítása	K915				
49	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>				

Kiadások mindösszesen

424 664 191

## SZABÓ MAGDA NAGYKÖZSÉGI KÖNYVTÁR ÉS MŰVELŐDÉSI HÁZ

## B1-B7. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131				
04	Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B1132				
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B113				
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				
07	Elszámolásból származó bevételek	B116				
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				
09	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
11	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	Vagyon típusú adók	B34				
13	Értékesítési és forgalmi adók	B351				
14	Gépjárműadók	B354				
15	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
16	<b>Közhatalmi bevételek (=27+...+34)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
18	Szolgáltatások ellenértéke	B402	315 000		315 000	
19	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				
20	Tulajdonosi bevételek	B404				
21	Ellátási díjak	B405				
22	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	85 040		85 040	
23	<b>Működési bevételek (=36+...+41)</b>	<b>B4</b>	<b>400 040</b>	<b>0</b>	<b>400 040</b>	<b>0</b>
24	Ingatlanok értékesítése	B52				
25	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
27	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=61)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				
29	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	<b>Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+63+69)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>400 040</b>	<b>0</b>	<b>400 040</b>	<b>0</b>

## B8. Finanszírozási bevételek bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
31	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	386 472	386 472		
32	Maradvány igénybevétele	B813				
33	Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814				
34	Központi, irányító szervei támogatás	B816	29 811 511	29 811 511		
34	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>30 197 983</b>	<b>30 197 983</b>		

Bevételek mindösszesen

30 598 023



## SZABÓ MAGDA NAGYKÖZSÉGI KÖNYVTÁR ÉS MŰVELŐDÉSI HÁZ

## K1-K8. Költségvetési kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	18 237 900	18 237 900		
02	Céljuttatás, projektpremium	K1103	311 550	311 550		
03	Készenléti, ügleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
04	Jubileumi jutalom	K1106	0			
05	Béren kívüli juttatások	K1107	540 000	540 000		
06	Ruházati költségtérítés	K1108				
07	Közlekedési költségtérítés	K1109	150 000	150 000		
08	Egyéb költségtérítések	K1110				
09	Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113	0			
10	Választott tisztségviselők juttatásai	K121				
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122				
12	Egyéb külső személyi juttatások	K123	50 000	50 000		
13	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>19 289 450</b>	<b>19 289 450</b>	<b>0</b>	
14	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>2 657 027</b>	<b>2 657 027</b>		
15	Szakmai anyagok beszerzése	K311	1 400 000	1 400 000		
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	704 724	704 724		
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	433 070	433 070		
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	236 220	236 220		
19	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	150 000	150 000		
20	Gázenergia szolgáltatás	K3312	1 500 000	1 500 000		
21	Víz- és csatorna szolgáltatás	K3314	15 000	15 000		
22	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	39 370	39 370		
23	Közvetített szolgáltatások	K335		0		
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	236 220	236 220		
25	Egyéb szolgáltatások	K337	1 299 212	1 299 212		
26	Küldetések kiadásai	K341	118 110	118 110		
27	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 340 120	1 340 120		
28	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	100 000	100 000		
30	Egyéb dologi kiadások	K355				
31	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>7 572 046</b>	<b>7 572 046</b>		
32	Betegséggel kapcsolatos ellátások	K44				
33	Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
34	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0		
35	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				
36	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
37	Tartalékok	K513				
38	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0		
39	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	850 000		850 000	
40	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	229 500		229 500	
41	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>1 079 500</b>	<b>0</b>	<b>1 079 500</b>	
42	Ingatlanok felújítása	K71				
43	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				
44	<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
45	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
46	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0		
47	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>30 598 023</b>	<b>29 518 523</b>	<b>1 079 500</b>	

## K9. Finanszírozási kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
48	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
49	Központi irányító szervek támogatások folyósítása	K915				
50	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>			

Kiadások mindösszesen

30 598 023

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

Kormányzati funkció	Megnevezés	Beruházások		Összesen	Felújítások		Felhalmozási célú támogatások	
		Kötelező feladat	Öntéktartó feladat		Kötelező feladat	Öntéktartó feladat	Kötelező feladat	Öntéktartó feladat
064010-Közvilágítás	Közvilágítás korszerűsítés							
066020-Város és községgazd.	Kamera		2 000 000	2 000 000				
041140-Területfejlesztés	Bölcsőde eszközbeszerzés		6 000 000	6 000 000				
066020-Város és községgazd.	Vízvezeték kiépítése				6 000 000			
013330-Önk. Vagyommal való gazd.	Ingatlan vásárlás							
066020-Város és községgazd.	Települési út aszfaltozása				20 000 000			
096015-Gyermekfejlesztés	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése		7 947 595	7 947 595				
091110-Ovodai nevelés, ellátás	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése		3 000 000	3 000 000				
082044-Közműváltó szolgáltatások	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése		1 079 500	1 079 500				
011130-Önk és önk hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése		4 000 000	4 000 000				
066020-Város és községgazd.	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése		1 000 000	1 000 000				
<b>Mindösszesen</b>			<b>25 027 095</b>	<b>25 027 095</b>	<b>32 388 120</b>		<b>30 000 000</b>	<b>30 000 000</b>



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

Tartalék megnevezése	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	Előirányzat átcsoportosítási hatáskör / megjegyzés
Működési célú általános tartalék	103 532 318		103 532 318	KT / Polgármester hatáskör
Működési célú céltartalék	-		-	
Felhalmozási célú általános tartalék			-	
Felhalmozási célú céltartalék		10 000 000	10 000 000	Pályázatok önrésze / KT hatáskör
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
<b>Mindösszesen</b>	<b>103 532 318</b>	<b>10 000 000</b>	<b>113 532 318</b>	-

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

Sorszám	Költségvetési cím száma / neve	Feladat megnevezése	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
1	<b>Szabad pénzmaradvány</b>				<b>297 310 827</b>
2	<b>Feladattal terhelt pénzmaradvány</b>		<b>19 818 706</b>	<b>4 561 595</b>	<b>24 380 301</b>
	<i>-ebből</i>	013320 - Köztemető-fenntartás és -működtetés	7 588		7 588
		04123- Közfoglalkoztatás	231 000		231 000
		066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	3 466 753		3 466 753
		064010 - Közvilágítás	284 801		284 801
		072111 - Háziorvosi alapellátás	3 458 635		3 458 635
		081041 - Versenysport és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatás	2 710		2 710
		091140 - Óvodai nevelés, ellátás-működtetési feladatai	6 351 559	4 561 595	10 913 154
		096015 - Gyermekétekeztetés köznevelési intézményben	594 571		594 571
		104031 -- Gyermekek bölcsődében történő ellátása	519 005		519 005
		011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev.	4 223 490		4 223 490
		082044 - Könyvtári Szolgáltatások	678 594		678 594

## KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG

## SZENTMÁRTONKÁTA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI

Rovat megnevezése	Rovat szám	2023. évi eredeti ei. (Ft)	Rovat megnevezése	Rovat szám	2023. évi eredeti ei. (Ft)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	647 862 434	Személyi juttatások	K1	545 290 506
Közhatalmi bevételek	B3	101 200 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	67 705 145
Működési bevételek	B4	56 970 565	Dologi kiadások	K3	297 406 193
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	15 000 000
Működési költségvetés előirányzat csoport		806 032 999	Egyéb működési célú kiadások	K5	144 740 830
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	-	Működési költségvetés előirányzat csoport		1 070 142 674
Felhalmozási bevételek	B5	30 000 000	Beruházások	K6	25 027 095
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-	Felújítások	K7	62 388 120
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		30 000 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-
Finanszírozási bevételek	B8	959 199 757	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		87 415 215
			Finanszírozási kiadások	K9	637 674 867
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>1 795 232 756</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>1 795 232 756</b>

0

15. melléklet a 2024. (...) önkormányzati rendelethez

Költségvetési cím száma / neve	Közisztviselők		Közalkalmazottak		Munka törvénykönyve hatálya		Tiszteltdíj alapján		Mindösszesen	
	Tervezett álláshely	Évközi változás	Tervezett álláshely	Évközi változás	Tervezett álláshely	Évközi változás	Tervezett álláshely	Évközi változás	Tervezett álláshely	Évközi változás
<b>Szentmártonkő Nagyközség Önkormányzata</b>										
- háziorvosi feladatok			1,00	1,00					1,00	1,00
- gyermekorvosi feladatok			1,00	1,00					1,00	1,00
- város és községgazdálkodási feladatok			4,00	4,00	2,00	2,00			6,00	6,00
- választott tisztviselők							9,00	9,00	9,00	9,00
- közfoglalkoztatási feladatok					1,00	1,00			1,00	1,00
<b>Szentmártonkő Nagyközség Önkormányzata összesen</b>	-	-	6,00	6,00	3,00	3,00	9,00	9,00	18,00	18,00
<b>Szentmártonkői Község Önkormányzati Hivatal</b>										
- hivatali feladatok (Szentmártonkő)	15,00				2,00	2,00			17,00	17,00
- hivatali feladatok (Szentlőrinc)	6,00				1,00	1,00			7,00	7,00
- család és gyermekjóléti szolgálat (Szentmártonkő)									1,00	1,00
- család és gyermekjóléti szolgálat (Szentlőrinc)									1,00	1,00
- házi segítségnyújtási feladatok			2,00	2,00					2,00	2,00
<b>Szentmártonkői Község Önkormányzati Hivatal összesen</b>	21,00		4,00	4,00	3,00	3,00			28,00	28,00
<b>Szentmártonkői Aprajafalva Óvoda és Konyha</b>										
- óvodai feladatok			25,00	25,00					25,00	25,00
- étkeztetési feladatok			11,00	11,00	1,00	1,00			12,00	12,00
<b>Szentmártonkői Aprajafalva Óvoda és Konyha összesen</b>	-	-	36,00	36,00	1,00	1,00			37,00	37,00
<b>Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház</b>										
- könyvtári feladatok					4,00	4,00			4,00	4,00
<b>Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház összesen</b>					4,00	4,00			4,00	4,00
<b>Mindösszesen</b>	21,00	-	46,00	46,00	11,00	11,00	9,00	9,00	87,00	86,00

## BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK 2024-2027. ÉVI TERVEZETT ELŐIRÁNYZATAI

## SZENTMÁRTONKÁTA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Bevételi előirányzatok		2024.	2025.	2026.	2027.
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	647 862 434	654 341 058	660 884 469	667 493 314
Közhatalmi bevételek	B3	101 200 000	102 212 000	103 234 120	104 266 461
Működési bevételek	B4	56 970 565	57 540 271	58 115 673	58 696 830
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-	-	-	-
Működési költségvetés előirányzat csoport		806 032 999	814 093 329	822 234 262	830 456 605
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	-	-	-	-
Felhalmozási bevételek	B5	30 000 000	-	-	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		30 000 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Finanszírozási bevételek	B8	959 199 757	968 791 755	978 479 672	988 264 469
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>1 795 232 756</b>	<b>1 784 385 084</b>	<b>1 802 213 934</b>	<b>1 820 221 074</b>
Kiadási előirányzatok		2024.	2025.	2026.	2027.
Személyi juttatások	K1	545 290 506	550 743 411	556 250 845	561 813 354
Munkáltatót terhelő járulékok	K2	67 705 145	68 382 197	69 066 019	69 756 679
Dologi kiadások	K3	297 406 193	300 380 255	303 384 057	306 417 898
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	15 000 000	15 150 000	15 301 500	15 454 515
Egyéb működési célú kiadások	K5	144 740 830	77 432 602	68 691 927	69 963 847
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 070 142 674	1 012 088 464	1 012 694 348	1 023 406 292
Beruházások	K6	25 027 095	88 245 004	94 027 455	89 817 729
Felújítások	K7	62 388 120	40 000 000	45 000 000	50 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-	-	-
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		87 415 215	128 245 004	139 027 455	139 817 729
Finanszírozási kiadások	K9	637 674 867	644 051 616	650 492 132	656 997 053
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>1 795 232 756</b>	<b>1 784 385 084</b>	<b>1 802 213 935</b>	<b>1 820 221 074</b>

**AZ ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVRE VÁRHATÓ KÖZVETETT TÁMOGATÁSAI**

1. Kommunális adó esetében a mentesség ingatlanra adható, melynek várható összege 595 fő esetén 5.066.361,- Ft
2. Az önkormányzat által nyújtott babakelengye támogatás összege várhatóan: 500.000,- Ft



**TÁJÉKOZTATÓ**  
**A TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEKRŐL**

Sor-szám	Kötelezettségek	Elkötelezettség időtartama	2024	2025	2026
1	Helyi tömegközlekedés támogatása	2019-2029.	20 640 000 Ft	20 640 000 Ft	20 640 000 Ft
2	Közvilágítási aktív elemek korszerűsítése	2017-2026	978 300 Ft	978 300 Ft	978 300 Ft
3	Házi gyermekorvosi tevékenység ellátása	2021-határozatlan	17 800 000 Ft	17 800 000 Ft	17 800 000 Ft
4	Háziorvosi tevékenység ellátása	2024-határozatlan	24 450 000 Ft	24 450 000 Ft	24 450 000 Ft
5	Helybeni vévétel támogatása	2023-határozatlan	1 664 000 Ft	1 664 000 Ft	1 664 000 Ft
6	Biztosítások		1 649 846 Ft	1 649 846 Ft	1 649 846 Ft
7	Fénymásoló üzemeltetés		843 241 Ft	843 241 Ft	843 241 Ft
8	Vagyonvédelem, távfelügyelet		374 726 Ft	374 726 Ft	374 726 Ft

## ELŐIRÁNYZAT-FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERV 2024. ÉVRE

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
<b>BEVÉTELEK</b>													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	53 988 536	53 988 536	53 988 536	53 988 536	53 988 536	53 988 536	53 988 536	53 988 536	53 988 536	53 988 536	53 988 536	53 988 538	647 862 434
Közhatalmi bevételek			25 300 000	25 300 000				25 300 000	25 300 000	25 300 000			101 200 000
Működési célú átvett pénzeszközök	4 747 547	4 747 547	4 747 547	4 747 547	4 747 547	4 747 547	4 747 547	4 747 547	4 747 547	4 747 547	4 747 547	4 747 548	56 970 565
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													-
Felhalmozási bevételek					30 000 000								30 000 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	79 933 313	79 933 313	79 933 313	79 933 313	79 933 313	79 933 313	79 933 313	79 933 313	79 933 313	79 933 313	79 933 313	79 933 314	959 199 757
Finanszírozási bevételek													-
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>138 669 396</b>	<b>138 669 396</b>	<b>163 969 396</b>	<b>163 969 396</b>	<b>168 669 396</b>	<b>138 669 396</b>	<b>138 669 396</b>	<b>138 669 396</b>	<b>163 969 396</b>	<b>163 969 396</b>	<b>138 669 396</b>	<b>138 669 400</b>	<b>1 795 232 756</b>

## KIADÁSOK

Működési kiadások	89 178 556	89 178 556	89 178 556	89 178 556	89 178 556	89 178 556	89 178 556	89 178 556	89 178 556	89 178 556	89 178 556	89 178 558	1 070 142 674
Felhalmozási kiadások	6 000 000	6 000 000	7 947 595	6 388 120	7 000 000	7 947 595	3 000 000	34 000 000	1 079 500	14 052 405			87 415 215
Finanszírozási kiadások	53 139 572	53 139 572	53 139 572	53 139 572	53 139 572	53 139 572	53 139 572	53 139 572	53 139 572	53 139 572	53 139 572	53 139 575	637 674 867
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>142 318 128</b>	<b>148 318 128</b>	<b>150 265 723</b>	<b>148 706 248</b>	<b>149 318 128</b>	<b>150 265 723</b>	<b>145 318 128</b>	<b>176 318 128</b>	<b>143 397 628</b>	<b>142 318 128</b>	<b>156 370 533</b>	<b>142 318 133</b>	<b>1 795 232 756</b>

## Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

## ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK

Kötelezettség	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
Összesen:	0			

## SAJÁT BEVÉTELEK

Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
Helyi adókból és a települési adókból származó bevétel	99 500 000			
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	30 000 000			
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0			
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0			
Bírság, pótlék, díjbevétel	1 700 000			
A kezesség-, illetve a garanciavállalással kapcsolatos megtérítés	0			
Összesen:	131 200 000			

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK  
ÉS SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZEVEVÉSE

Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
Saját bevétel 50 %-a	65 600 000			
Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség	0			
Saját bevétel 50 %-a és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségek különbsége	65 600 000			

<b>Európai Unió támogatásból finanszírozott projektek bevételeinek - kiadásainak bemutatása 2024.</b>				
<b>Ssz.</b>	<b>Projekt</b>	<b>Tevékenység</b>	<b>Bevételek</b>	<b>Kiadások</b>
			<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
1.		Saját erő	-	-
		Támogatás		-
		<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Projektek összesen:</b>			<b>0</b>	

**Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat  
2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez:**

**Általános indokolás**

A rendelet-tervezet előkészítése során figyelembevételre került a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény és a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendeletben foglalt szabályok.

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak. Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg.

**Részletes indokolás**

**A rendelet 1. §-ához**

A rendelet hatályát minden esetben rögzíteni szükséges.

**A rendelet 2. §-ához**

Meg kell határozni az önkormányzat költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlegét és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban illetve a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előirányzatot.

**A rendelet 3-15. §-ához**

Szerepeltetni kell külön az önkormányzat költségvetési főösszegét, bevételi és kiadási előirányzatait, beruházásai, felújítási előirányzatait. Továbbá a tartalékok, költségvetési maradványok, a költségvetési mérleget, az engedélyezett létszámkeretet. 2024. évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait, a várható közvetett támogatásokat. A későbbi évekre is kiható, több éves kihatással járó feladatokat, a 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemtervet, az adósságot keletkeztető ügyleteket és a 2024. évre tervezett európai uniós forrásból finanszírozott projekteket.

**A rendelet 16-18. §-ához**

A Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában is rögzíteni kell a költségvetési főösszegét, bevételi és kiadási előirányzatait.

**A rendelet 19-21. §-ához**

Rögzíteni szükséges az önkormányzat intézményeinek – így az Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha - költségvetési főösszegét, bevételi és kiadási előirányzatait.

**A rendelet 22-24. §-ához**

Meghatározásra került a Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház, mint önkormányzati intézmény költségvetési főösszege, bevételi és kiadási előirányzata.

**A rendelet 25-39. §-ához**

A rendeletnek tartalmaznia kell végrehajtásra vonatkozó szabályokat is. Itt került meghatározásra többek között a beszámolási kötelezettség, a belső ellenőrzés, a polgármester döntési jogosultsága a két ülés között, az illetményalap és a cafetéria juttatás összege.

**A rendelet 40. §-ához**

Hatályba lépési rendelkezések és jogharmonizációs záradék, az Európai Unió jogának való megfelelést tartalmazza.

## Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai az önkormányzati rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

### I. A jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható hatásai:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a rendelet megalkotása kötelező. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi intézkedését vonja maga után.

### II. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségügyi és adminisztratív hatásai:

#### a) Társadalmi hatása:

A költségvetési rendelet biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményei 2024. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

#### b) Gazdasági hatása:

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A rendelet helyi gazdasági hatása közvetett.

#### c) Költségvetési hatása:

A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat és a finanszírozott intézmények működése, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása biztosítható.

#### d) Környezeti és egészségügyi hatása: nincs

#### e) Adminisztratív hatása:

A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.

### III. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Rendelkezésre állnak.