Kistokaj Község Önkormányzata
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43.
Tel/fax: 46/499-228, e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu

Iktatószám: KHIV/13/15/2024

E l ő t e r j e s z t é s
Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. február 27. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet III. sz. módosítására

Előterjesztő: Bernáth József polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Előzetesen tárgyalja: Ügyrendi Bizottság
Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság
Szociális Kulturális Bizottság

Döntés: **nyílt** / zárt ülés, a rendelet / **rendelet** elfogadásához egyszerű / **minősített** többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: Polgármester

Pénzügyi fedezet igazolása: --

Meghívó szerinti napirendi pont: ***1./ Javaslat az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet III. sz. módosítására***

Melléklet: Költségvetési táblák

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Vonatkozó jogszabályok

Magyarország Alaptörvénye		http://net.jogtar.hu/jr/gen/hjegy_doc.cgi?docid=A1100425.ATV
2011. évi CLXXXIX törvény	Magyarország helyi önkormányzatairól	http://net.jogtar.hu/jr/gen/hjegy_doc.cgi?docid=A1100189.TV&celpara=#xcelparam
2011. évi CXCV	Az államháztartásról	https://net.jogtar.hu/jogszabaly?docid=A1100195.TV
2022. évi XXV. törvény	Magyarország 20223 évi központi költségvetéséről	https://net.jogtar.hu/jogszabaly?docid=a1800050.TV

I. Előzmények

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. §-ában foglaltaknak megfelelően a Kistokaj Község Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének III. sz. módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő:

A Képviselő-testület az 2/2023. (II.23.) önkormányzati rendelettel elfogadta a 2023. évi költségvetést, amelyben meghatározta a tárgyévi bevételeket és kiadásokat.

A 2023. évi költségvetés keretszámai az önkormányzat és intézményei alapfeladatához, az elhatározott fejlesztések megvalósításához és az egyéb elkötelezettségekhez szükséges fedezetet biztosította.

Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése

A helyi önkormányzatunk ellátta és biztosította mindazokat a közszolgáltatásokat, melyet a törvény kötelező feladatként határoz meg.

	Bevétel adatok Ft-ban	Kiadás adatok Ft-ban
*Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló **2022. évi XXV. törvény** 3. mellékletének 2.1.5. pontjában szabályozott önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen* benyújtott pályázata alapján Kistokaj Község Önkormányzata 4.100.953.- forint vissza nem térítendő támogatást kapott helyi iparűzési adó visszafizetésére. **Önkormányzat** Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások Iparűzési adó	 +4.100.953 -4.100.953	
A 68/2023.(III.10.) Kormány rendelet a minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez a települési önkormányzatok számára biztosítandó támogatásról rendelkezik. A kormányrendelet alapján az önkormányzat december hónapba 170.925.- forint támogatást kapott a pedagógusok bérének emelésére. Az előző előirányzat módosítás során az e jogcímen kapott támogatásból 67.405.- forinttal tévesen az Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcím került megemelésre a az Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcím helyett, mely ezen módosítás keretében rendezésre kerül. A többlet előirányzat az általános tartalékba kerül, mivel a béremelésekhez szükséges fedezetet az önkormányzat a költségvetési rendeletben és annak korábbi módosításaiban már biztosította.		

Önkormányzat Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása Település önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása Általános tartalék	-67.405 +238.330	 +170.925
*Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló **2022. évi XXV. törvény** 2. melléklet A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása* októberi évközi módosítása eredményeképpen az alábbi jogcímeknél történt változás - **települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása** jogcím esetében 227.000.- forint elvonásra került bölcsődei üzemeltetési támogatás címen - **települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása** jogcímnél 429.062.- forint többlet támogatás illeti meg az önkormányzatot, mely az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásnál jelentkezik. Összességében 202.062.- forint többlet támogatás keletkezett, mely a Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézménynél tárgyi eszköz beszerzésre kerül felhasználásra. **Önkormányzat:** települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása Intézményfinanszírozás **Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha** Intézményfinanszírozás Beruházások	 <

A személyi juttatásokból levont járulékok és a személyi juttatások után fizetendő szociális hozzájárulási adó és az egyéb munkaadót terhelő járulékokat a Magyar Államkincstár fizeti be az adóhatóságnak az önkormányzatot havonta megillető költségvetési támogatásból. A 2023. decemberi havi költségvetési támogatások összege nem nyújtott fedezetet a személyi juttatásokból levont járulékok és a személyi juttatások után fizetendő szociális hozzájárulási adó és egyéb munkaadót terhelő járulékok befizetésére így azt a Magyar Államkincstár megelőlegezte. A megelőlegezett összeg: 1.762.189,- forint. A megelőlegezett összeget az önkormányzatnak be kell fizetnie. A fenti összeggel a költségvetési rendelet finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatait módosítani szükséges: **Önkormányzat** Államháztartási megelőlegezések Államháztartási megelőlegezések törlesztése	 +1.762.189	 +1.762.189
A Kistokaji Óvoda, Bölcsőde, Konyha részére engedélyezett beruházási és felújítási előirányzatok között az alábbi átcsoportosítások szükségesek: A beruházások között tárgyi eszköz beszerzése konyhába, óvodába, bölcsődébe tervezett előirányzatból átcsoportosításra kerül 2.673.000.- forint melegvíztároló kialakítására, 2.000.000.- forint az óvodai udvar kerítésének kialakítására, 1.067.000.- forint előtető kialakítására. Az előtető kialakításához további 635.000,- forint szükséges amely a felújítások között a konyha légtechnikai berendezésének felújítására tervezett 635.000.- forint átcsoportosításával kerül biztosításra. (a légtechnikai rendszer javítása dologi kiadás, fedezete a dologi kiadások között biztosított). **Kistokaji Óvoda, Bölcsőde, Konyha** Beruházások Felújítások		 +635.000 -635.000

III. Döntési javaslat

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, illetve a rendelettervezet elfogadására.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében az Ügyrendi Bizottság, a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság és a Szociális Kulturális Bizottság az előterjesztést 2024.02.27. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

Kistokaj 2024. február. 20.

Tisztelettel:

Bernáth József
polgármester

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2024. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.23.)
önkormányzati rendelete módosításáról

Kistokaj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglaltak szerint Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének Ügyrendi Bizottságának, Szociális és Kulturális Bizottságának és aPénzügyi és Fejlesztési Bizottságának véleményének kikérésével, a következőket rendeli el:

1. § (1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) és b) c) d) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését)

a) 755 186 215 Ft költségvetési bevétellel,
b) 1 496 042 618 Ft költségvetési kiadással
c) 753 766 996 Ft finanszírozási bevétellel
d) 12 910 593 Ft finanszírozási kiadással

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés e) és f) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését)

„e) 740.856.403 Ft költségvetési egyenleggel, melyből működési (hiány) 691.872.644 Ft, felhalmozási (hiány) 48.983.759 Ft.
f) a bevételek és kiadások főösszegét az önkormányzat 1.508.953.211 Ft-ban állapítja meg."

2. § Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 3. § (13) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(13) Az Önkormányzat a kiadások között 4.135.894 Ft általános 690.868.561 Ft céltartalékot állapít meg."

3. § (1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

.

E l ő t e r j e s z t é s
Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024 február . napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet III. sz. módosítására

Előterjesztő: Bernáth József polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság,

Döntés: **nyílt** / zárt ülés, a rendelet / **rendelet** elfogadásához egyszerű / **minősített** többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: Polgármester

Pénzügyi fedezet igazolása: --

Meghívó szerinti napirendi pont: ***./ Javaslat az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet II. sz. módosítására***

Melléklet: Költségvetési táblák

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Vonatkozó jogszabályok

Önkormányzat Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása Település önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása Általános tartalék	 -67.405 +238.330	 +170.925
*Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló **2022. évi XXV. törvény** 2. melléklet A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása* októberi évközi módosítása eredményeképpen az alábbi jogcímeknél történt változás - **települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása** jogcím esetében 227.000.- forint elvonásra került bölcsődei üzemeltetési támogatás címen - **települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása** jogcímnél 429.062.- forint többlet támogatás illeti meg az önkormányzatot, mely az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásnál jelentkezik. Összességében 202.062.- forint többlet támogatás keletkezett, mely a Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézménynél tárgyi eszköz beszerzésre kerül felhasználásra. **Önkormányzat:** települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása Intézményfinanszírozás **Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha** Intézményfinanszírozás Beruházások	 <

1. melléklet a / 2023. (XII..) önkormányzati rendelethez (XII..) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
III. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL
BEVÉTELEK, KIADÁSOK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**	**290 873 781**	**66 430 245**	**357 304 026**
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	97 564 387	6 218 810	103 783 197
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	98 684 283	9 860 569	108 544 852
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	36 238 150	5 210 270	41 448 420
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	40 956 321	2 807 610	43 763 931
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 266 940	1 431 986	6 698 926
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		15 710 863	15 710 863
8	Elszámolásból származó bevételek		16 887 039	16 887 039
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2 - ... - 9)*	*278 710 081*	*58 127 147*	*336 837 228*
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	12 163 700	8 303 098	20 466 798
15	14-ből EU-s támogatás		11 201 470	11 201 470
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**		**192 858 546**	**192 858 546**
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		192 858 546	192 858 546
22	21-ből EU-s támogatás		192 858 546	192 858 546
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	**79 650 000**	**75 147 147**	**154 797 147**
24	Építményadó	1 700 000		1 700 000
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparűzési adó	75 000 000	75 147 147	150 147 147
27	Talajterhelési díj	250 000		250 000
28	Gépjárműadó			
29	Egyéb közhatalmi bevétel	500 000		500 000
30	Kommunális adó	2 200 000		2 200 000
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	**41 412 000**	**8 163 496**	**49 575 496**
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	11 500 000		11 500 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	700 000		700 000
35	Tulajdonosi bevételek		4 366 142	4 366 142
36	Ellátási díjak	20 664 000		20 664 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 548 000	1 178 858	9 726 858
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek		2 618 496	2 618 496
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**		**651 000**	**651 000**
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		651 000	651 000
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	**411 935 781**	**343 250 434**	**755 186 215**

60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	**752 004 807**		**752 004 807**
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	752 004 807		752 004 807
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**		**1 762 189**	**1 762 189**
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 762 189	1 762 189
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	**Váltóbevételek**			
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**	**752 004 807**	**1 762 189**	**753 766 996**
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	**1 163 940 588**	**345 012 623**	**1 508 953 211**

K I A D Á S O K

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**1 111 738 844**	**142 461 469**	**1 254 200 313**
2	Személyi juttatások	289 627 000	30 937 319	320 564 319
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 551 000	4 000 274	42 551 274
4	Dologi kiadások	133 646 213	28 202 694	161 848 907
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 420 000	570 000	3 990 000
6	Egyéb működési célú kiadások	646 494 631	78 751 182	725 245 813
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		651 000	651 000
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	10 277 758		10 277 758
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	7 490 000	1 159 500	8 649 500
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000	10 463 100	10 663 100
19	- Tartalékok	628 526 873	66 477 582	695 004 455
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3 937 728	198 166	4 135 894
21	- Céltartalék	624 589 145	66 279 416	690 868 561
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	**41 053 340**	**200 788 965**	**241 842 305**
23	Beruházások	4 699 000	122 388 786	127 087 786
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás		77 802 284	77 802 284
25	Felújítások	36 354 340	68 324 797	104 679 137
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	31 354 340	51 204 566	82 558 906
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		10 075 382	10 075 382
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		63 659	63 659
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		10 011 723	10 011 723
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**1 152 792 184**	**343 250 434**	**1 496 042 618**
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	**11 148 404**	**1 762 189**	**12 910 593**
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 148 404	1 762 189	12 910 593
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**			
60	**Váltókiadások**			
61	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**	**11 148 404**	**1 762 189**	**12 910 593**
62	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**1 163 940 588**	**345 012 623**	**1 508 953 211**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)**	**-740 856 403**		**-740 856 403**
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)**	**740 856 403**		**740 856 403**

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
III. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL
KÖTELEZŐ FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**	**290 873 781**	**66 430 245**	**357 304 026**
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	97 564 387	6 218 810	103 783 197
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	98 684 283	9 860 569	108 544 852
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	36 238 150	5 210 270	41 448 420
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	40 956 321	2 807 610	43 763 931
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 266 940	1 431 986	6 698 926
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		15 710 863	15 710 863
8	Elszámolásból származó bevételek		16 887 039	16 887 039
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2 + ... + 9)*	*278 710 081*	*58 127 147*	*336 837 228*
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	12 163 700	8 303 098	20 466 798
15	14-ből EU-s támogatás		8 303 098	8 303 098
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**		**192 858 546**	**192 858 546**
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		192 858 546	192 858 546
22	21-ből EU-s támogatás		192 858 546	192 858 546
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	**79 650 000**	**75 147 147**	**154 797 147**
24	Építményadó	1 700 000		1 700 000
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparűzési adó	75 000 000	75 147 147	150 147 147
27	Talajterhelési díj	250 000		250 000
28	Gépjárműadó			
29	Egyéb közhatalmi bevétel	500 000		500 000
30	Kommunális adó	2 200 000		2 200 000
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	**41 412 000**	**8 163 496**	**49 575 496**
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	11 500 000		11 500 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	700 000		700 000
35	Tulajdonosi bevételek	20 664 000	-16 297 858	4 366 142
36	Ellátási díjak		20 664 000	20 664 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 548 000	1 178 858	9 726 858
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek		2 618 496	2 618 496
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**		**651 000**	**651 000**
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		651 000	651 000
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	**411 935 781**	**343 250 434**	**755 186 215**

60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	**752 004 807**		**752 004 807**
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	752 004 807		752 004 807
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**		**1 762 189**	**1 762 189**
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 762 189	1 762 189
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	**Váltóbevételek**			
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**	**752 004 807**	**1 762 189**	**753 766 996**
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	**1 163 940 588**	**345 012 623**	**1 508 953 211**

K I A D Á S O K

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**1 111 538 844**	**142 461 469**	**1 254 000 313**
2	Személyi juttatások	289 627 000	30 937 319	320 564 319
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 551 000	4 000 274	42 551 274
4	Dologi kiadások	133 646 213	28 202 694	161 848 907
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 420 000	570 000	3 990 000
6	Egyéb működési célú kiadások	646 294 631	78 751 182	725 045 813
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		651 000	651 000
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	10 277 758		10 277 758
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	7 490 000	1 159 500	8 649 500
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		10 463 100	10 463 100
19	- Tartalékok	628 526 873	66 477 582	695 004 455
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3 937 728	198 166	4 135 894
21	- Céltartalék	624 589 145	66 279 416	690 868 561
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	**41 053 340**	**200 788 965**	**241 842 305**
23	Beruházások	4 699 000	122 388 786	127 087 786
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás		77 802 284	77 802 284
25	Felújítások	36 354 340	68 324 797	104 679 137
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	31 354 340	51 204 566	82 558 906
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		10 075 382	10 075 382
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		63 659	63 659
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		10 011 723	10 011 723
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**1 152 592 184**	**343 250 434**	**1 495 842 618**
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	**11 148 404**	**1 762 189**	**12 910 593**
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 148 404	1 762 189	12 910 593
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**			
60	**Váltókiadások**			
61	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**	**11 148 404**	**1 762 189**	**12 910 593**
62	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**1 163 740 588**	**345 012 623**	**1 508 753 211**
		200 000		200 000

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)**	**-740 656 403**		**-740 656 403**
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)**	**740 856 403**		**740 856 403**

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
III. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**			
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2 + ... +9)*			
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
15	14-ből EU-s támogatás			
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**			
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás			
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**			
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparűzési adó			
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Egyéb közhatalmi bevétel			
30	Kommunális adó			
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**			
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke			
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek			
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**			

60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**			
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**			
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	**Váltóbevételek**			
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**			
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**			

K I A D Á S O K

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**200 000**		**200 000**
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások	200 000		200 000
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000		200 000
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**			
23	Beruházások			
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások			
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**200 000**		**200 000**
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**			
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**			
60	**Váltókiadások**			
61	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**			
62	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**200 000**		**200 000**
		-200 000		-200 000

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)**	**-200 000**		**-200 000**
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor)** (+/-)			

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
III. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**			
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2 + ... + 9)*			
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
15	14-ből EU-s támogatás			
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**			
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás			
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**			
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparűzési adó			
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Egyéb közhatalmi bevétel			
30	Kommunális adó			
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**			
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke			
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi müveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek			
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**			

60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**			
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**			
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	**Váltóbevételek**			
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**			
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**			

K I A D Á S O K

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**			
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**			
23	Beruházások			
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások			
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**			
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**			
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**			
60	**Váltókiadások**			
61	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**			
62	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**			

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)**			
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)**			

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	290 873 781	66 430 245	357 304 026	Személyi juttatások	289 627 000	30 937 319	320 564 319
2	1.-ból EU-s támogatás		8 303 098	8 303 098	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 551 000	4 000 274	42 551 274
3	Közhatalmi bevételek	79 650 000	75 147 147	154 797 147	Dologi kiadások	133 646 213	28 202 694	161 848 907
4	Működési bevételek	41 412 000	8 163 496	49 575 496	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 420 000	570 000	3 990 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök		651 000	651 000	Egyéb működési célú kiadások	646 494 631	78 751 182	725 245 813
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)							
7	Egyéb működési bevételek							
8								
9					Az 5-ből -Tartalékok	628 526 873	66 477 582	695 004 455
10								
11								
12								
13	**Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)**	**411 935 781**	**150 391 888**	**562 327 669**	**Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)**	**1 111 738 844**	**142 461 469**	**1 254 200 313**
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*710 951 467*	*-625 947 177*	*85 004 290*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	710 951 467	-625 947 177	85 004 290	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		*1 762 189*	*1 762 189*	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 762 189	1 762 189	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	11 148 404	1 762 189	12 910 593
22	Váltóbevételek				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				Váltókiadások			
24	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)**	**710 951 467**	**-624 184 988**	**86 766 479**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)**	**11 148 404**	**1 762 189**	**12 910 593**
25	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)**	**1 122 887 248**	**-473 793 100**	**649 094 148**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)**	**1 122 887 248**	**144 223 658**	**1 267 110 906**
26	**Költségvetési hiány:**	**699 803 063**		**691 872 644**	**Költségvetési többlet:**	-		-
27	**Bruttó hiány:**	-		**618 016 758**	**Bruttó többlet:**	-		-

2. melléklet a / 2023. (XII..) önkormányzati rendelethez

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		192 858 546	192 858 546	Beruházások	4 699 000	122 388 786	127 087 786
2	1.-ből EU-s támogatás		192 858 546	192 858 546	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		77 802 284	77 802 284
3	Felhalmozási bevételek				Felújítások	36 354 340	68 324 797	104 679 137
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	31 354 340	51 204 566	82 558 906
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		10 075 382	10 075 382
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7								
8								
9								
10								
11								
12	**Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)**		**192 858 546**	**192 858 546**	**Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)**	**41 053 340**	**200 788 965**	**241 842 305**
13	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14 + ... + 18)*	*41 053 340*	*625 947 177*	*667 000 517*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	41 053 340	625 947 177	667 000 517	Hitelek törlesztése			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20 + ... + 24)*				Betét elhelyezése			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23	Értékpapírok kibocsátása							
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
25	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)**	**41 053 340**	**625 947 177**	**667 000 517**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)**			
26	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**	**41 053 340**	**818 805 723**	**859 859 063**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**41 053 340**	**200 788 965**	**241 842 305**
27	**Költségvetési hiány:**	**41 053 340**		**48 983 759**	**Költségvetési többlet:**	**-**		**-**
28	**Bruttó hiány:**	**-**		**-**	**Bruttó többlet:**	**-**		**618 016 758**

6. melléklet a / 2023. (XII..) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G=(E+F)
Kistokaj Község Önkormányzata		0				
Ingatlan beszerzése	4 000 000	2023		4 000 000		4 000 000
Tárgyi eszközök beszerzése (hangosításhoz szükséges felszerelések, kévéfőző, gofrisütő, szünetmentes tápegység, router, mobil telefon, számítástechnikai eszközök , csillár, falikar, függöny, egyéb tárgyi eszközök)	379 000	2023			2 183 550	2 183 550
Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés Kistokaj (Játszótér) : TOP_PLUSZ-1.2.1.-21-BO1-2022-00143.	80 304 650	2023			4 136 334	4 136 334
Rendezvény központ építése TOP_PLUSZ-1.2.1-21-2022-00047,	242 538 500	2023			8 486 500	8 486 500
Óvoda bővítés TOP_PLUSZ-1.2.1.BO1-21-2022-00032	179 859 679	2023			9 337 500	9 337 500
Családsegitő épitése Kistokajban TOP_PLUSZ-1.2.1.-21-BO1-2022-00018 beruházás beszrzése	95 225 008	2023			6 426 678	6 426 678
Piac kialakitása TOP_PLUSZ-1.1.1.-21-BO1-2022-00032	46 428 972	2023			51 428 972	51 428 972
Csapadékvíz elvzetése Kistokaj Béke u. Széchensyi u. TOP_PLUSZ-1.2.1.-21-BO1-2022-00094 beruházás szerződés	107 556 300	2023			2 986 300	2 986 300
Ikszt kazn cseréje	2 500 000	2023			2 500 000	2 500 000
Ingatlan beszerzése 58hrsz,		0			6 000 000	6 000 000
Buszmegállók korszerűsítése (5 db)		0			14 000 000	14 000 000
Háziorvosi rendelő fűtéskorszerűsitése		0			2 200 000	2 200 000
Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal		0				
Informatikai eszköz beszerzése	445 000	2023		445 000	-180 000	265 000
egyéb tárgyi eszköz beszerzés (bútor)	254 000	2023		254 000		254 000
Villamoshálózat bővítés	180 000	2023			180 000	180 000
Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha		0				
Tárgyi eszközök beszerzése (gázzsámoly, függöny karnis, késélező	335 890	2023			335 890	335 890
Tárgyi eszközök beszerzése konyhára óvodába, bölcsődébe	5 790 000	2023			5 992 062	5 992 062
Melegvíztároló kialakítása	2 673 000	2023			2 673 000	2 673 000
Óvoda kerítés udvar kialakítása	2 000 000	2023			2 000 000	2 000 000
bejárathoz előtetető kialakítása	1 702 000	2023			1 702 000	1 702 000
ÖSSZESEN:	**772 171 999**			**4 699 000**	**122 388 786**	**127 087 786**

7. melléklet a / 2023. (XII..) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
Kistokaj Község Önkormányzata		0				
TOP-3.2.1-15-BO1-2016-00089 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Kistokaji Általános Iskola	78 662 448	2018-2021	69 227 895	9 434 553	2 844 231	12 278 784
Ehhez kapcsolódó saját erő	3 888 666	0	3 888 666			
		0				
TOP-3.2.1.-16-BO1-2020-00150 Hivatal épületének energetikai korszerűsítése	21 919 787	0		21 919 787	2 000 000	23 919 787
Ehhez kapcsolódó saját erő	5 000 000	0		5 000 000		5 000 000
7 db tűzcsap cseréje	4 445 000	0			4 445 000	4 445 000
az Emőd Adorján tanyán található IV. sz. kút felújítás tervezési, kivitelezési		0			1 100 000	1 100 000
		0				
TOP_PLUSZ-1.2.3.-21-BO1-2022-00008 Útfelújítás	48 306 194	2023-2025			51 204 566	51 204 566
Útfelújítás Ady E. utca		0			6 731 000	6 731 000
		0				
		0				
Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha		0				
konyha légtechnikai berendezés felújítása	635 000	2023				
		0				
		0				
		0				
ÖSSZESEN:	**162 857 095**		**73 116 561**	**36 354 340**	**68 324 797**	**104 679 137**

14. melléklet a /2023. (XII..) önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv
2023. évre

Forintban!

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	25 626 602	25 426 602	30 158 672	35 670 239	25 426 602	48 370 055	26 426 602	24 566 602	24 566 602	24 566 602	37 785 417	28 713 429	357 304 026
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül			95 225 008	94 735 166							2 898 372		192 858 546
4.	Közhatalmi bevételek	3 695 800	6 695 800	9 696 000	5 695 800	5 695 800	5 695 800	5 695 800	10 696 000	10 695 800	81 943 900	5 695 800	2 894 847	154 797 147
5.	Működési bevételek	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	10 163 496	2 000 000	2 600 000	4 600 000	6 000 000	10 412 000	49 575 496
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök		651 000											651 000
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	752 004 807											1 762 189	753 766 996
10.														
11.	**Bevételek összesen:**	**783 627 209**	**35 073 402**	**137 379 680**	**138 401 205**	**33 422 402**	**56 365 855**	**42 285 898**	**37 262 602**	**37 862 402**	**111 110 502**	**52 379 589**	**43 782 465**	**1 508 953 211**
12.	***Kiadások***													
13.	Személyi juttatások	25 554 458	25 554 458	25 554 458	25 554 458	25 554 458	25 554 458	25 554 458	25 554 458	25 554 458	25 554 458	39 465 277	25 554 462	320 564 319
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 373 171	3 373 171	3 373 171	3 373 171	3 373 171	3 373 171	3 373 171	3 373 171	3 373 171	3 373 171	5 446 386	3 373 178	42 551 274
15.	Dologi kiadások	9 089 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	11 172 720	11 744 617	19 329 862	21 329 862	33 026 466	161 848 907
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			855 000			855 000			855 000	570 000		855 000	3 990 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	1 503 331	1 575 764	1 302 220	2 453 220	11 765 320	11 945 320	1 302 220	1 302 220	1 302 220	1 302 220	4 499 026	684 992 732	725 245 813
18.	Beruházások				699 000		4 000 000	4 838	6 509 964	6 771 490	25 505 432	41 380 000	42 217 062	127 087 786
19.	Felújítások			9 434 553			9 793 786	9 588 551	7 537 450	8 389 231	24 788 097	26 153 097	8 994 372	104 679 137
20.	Egyéb felhalmozási kiadások					4 838				58 821			10 011 723	10 075 382
21.	Finanszírozási kiadások	11 148 404											1 762 189	12 910 593
22.	**Kiadások összesen:**	**50 668 704**	**39 862 733**	**49 878 742**	**41 439 189**	**50 057 127**	**64 881 075**	**49 182 578**	**55 449 983**	**58 049 008**	**100 423 240**	**138 273 648**	**810 787 184**	**1 508 953 211**
	Egyenleg	**732 958 505**	**-4 789 331**	**87 500 938**	**96 962 016**	**-16 634 725**	**-8 515 220**	**-6 896 680**	**-18 187 381**	**-20 186 606**	**10 687 262**	**-85 894 059**	**-767 004 719**	

Kistokaj Község Önkormányzata
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43.
Tel/fax: 46/499-228, e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu

Iktatószám: KHIV/13/16/2024

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. február 27. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat Kistokaj Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

Előterjesztő: Bernáth József polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Előzetesen tárgyalja:
Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság
Ügyrendi Bizottság

Döntés: nyílt / zárt ülés, a **határozat** / rendelet elfogadásához **egyszerű** / minősített többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: polgármester, jegyző

Pénzügyi fedezet igazolása: Kistokaj Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetése

Meghívó szerinti napirendi pont: 2./ Javaslat Kistokaj Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

Melléklet: határozati javaslat

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Kistokaj Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Tisztelt Képviselő-testület!

Vonatkozó jogszabályok

Magyarország Alaptörvénye	
2011. évi CLXXXIX törvény	Magyarország helyi önkormányzatairól
2011. évi CXCV. törvény	Az államháztartásról
353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben	Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól
2011. évi. CXCIV törvény	Stabilitási tv

Előzmények

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § -a szerint: „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet szerint, a Stabilitási tv. 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

Indokoltság

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a határozati javaslat *I. melléklete* tartalmazza.

Döntési javaslat

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és a határozati javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság az előterjesztést 2024.02.27. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Kistokaj Község Önkormányzata Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (*I. melléklet*) változatlan formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

Kistokaj, 2024.02.20.

Bernáth József
polgármester

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Kistokaj Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2024.	2025.	2026.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	84 150 000	84 150 000	86 150 000	**254 450 000**
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	0	0	0	0
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	500 000	500 000	500 000	**1 500 000**
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				0
Saját bevételek (01+... .+06)	**07**	**84 650 000**	**84 650 000**	**86 650 000**	**255 950 000**
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	**08**	**42 325 000**	**42 325 000**	**43 325 000**	**127 975 00**
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09				0
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10				0
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11				0
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	12				0
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repoügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13				0
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				0
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				0
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	**16**	**0**	**0**	**0**	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)	**17**	**42 325 000**	**42 325 000**	**43 325 000**	**127 975 000**

Kistokaj Község Önkormányzata
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43.
Tel/fax: 46/499-228, e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu

Iktatószám: KHIV/13/17/2024

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024.02.27. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat Kistokaj Község Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének és a kapcsolódó határozati javaslatok elfogadására

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző
Csernákné Henzsel Ágnes pénzügyi vezető

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság
Ügyrendi Bizottság
Szociális és Kulturális Bizottság

Döntés: **nyílt** / zárt ülés, a **határozat** / **rendelet** elfogadásához **egyszerű** / **minősített** többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: polgármester, jegyző

Pénzügyi fedezet igazolása: Kistokaj Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetése

Napirendi pont: ***3./Javaslat Kistokaj Község Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének és a kapcsolódó határozati javaslatok elfogadására***

Melléklet: egyeztetési jkv. óvoda, költségvetési rendelettervezet és rendelettáblák, likvid terv, együttműködési megállapodás,

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Jelen előterjesztéssel a Képviselő-testület elé terjesztem a Kistokaj Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetét, valamint a meghozni szükséges határozati javaslatokat.

Vonatkozó jogszabályok

- 2023. évi LV. törvény Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
- 2011. évi CLXXXIX. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól
- 2011. évi CXCIX. törvény a közszolgálati tisztviselőkről
- Számvitelről szóló 2000.évi C törvény

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálatot az előterjesztéshez csatoljuk. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait. A rendelet-tervezet elfogadása esetén várható hatásokat az előterjesztésben mutatom be.

Költségvetési rendelet

Előzmények

Az önkormányzatok éves gazdálkodásának az alapja, a képviselő-testületek által megalkotott költségvetési rendelet, amelyet a vonatkozó jogszabályi előírások alapján kell megalkotni.

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről 2023. évi LV. törvényt az országgyűlés 2023.07.13. napján léptette hatályba, így a tervezés során már rendelkezésre álltak a költségvetési törvényben az önkormányzatunkra vonatkozóan megállapított állami hozzájárulások jogcímei és összegei. Végleges számokat január első napjaiban kaptuk meg EBR42 rendszeren keresztül.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a *továbbiakban*: Mötv.) biztosított jogok alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (*továbbiakban* Áht.) értelmében a helyi önkormányzat költségvetését önállóan rendeletben állapítja meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint, a Jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek tárgyév február 15-éig - ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig – kell benyújtania a Képviselő-testületnek.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 27. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a költségvetési szervek vezetőivel a költségvetési intézményekre vonatkozó keretszámok egyeztetésre kerültek, az egyeztetett keretszámokat tartalmazza a rendelettervezet.

Előterjesztésünk és rendelet-tervezetünk szerkezeti rendjének kialakításánál és tartalmi előírásainál az Államháztartási törvényben, valamint a költségvetési szervek tervezésének, gazdálkodásának, beszámolásának rendszeréről kiadott 368/2011.(XII.31.) Kormányrendeletben leírtak alapján jártunk el, valamint a költségvetési rendelet mellékleteinek elkészítésekor figyelembe vettük az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendeletet.

Az Áht. és a kapcsolódó jogszabályok, részletesen szabályozzák az önkormányzat költségvetések felépítésének szerkezetét, a kötelező mellékleteket. A tervezési munka legfontosabb meghatározója a Költségvetési törvény, amely tartalmazza központi költségvetésből az önkormányzatok részesedésének jogcímeit és összegeit.

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről 2023. évi LV. törvény alapelvei

A 2024-es költségvetés a védelem költségvetése. Az instabil világgazdasági környezet, a brüsszeli szankciós politika és az elhúzódó háború negatív hatásai Magyarországot is kihívások elé állítják. Ezért olyan költségvetésre van szükség, ami garantálja az ország fizikai és gazdasági biztonságát, megvédi a magyar családokat, a munkahelyeket, a nyugdíjakat és továbbra is fenntartja az Európában egyedülálló rezsivédelmi rendszert.

Az ország védelmét tovább erősítik, ezt a célt szolgálja a Honvédelmi Alap megerősítése. Ennek köszönhetően a honvédelemre fordított kiadások 2024-ben is meghaladják a GDP 2 százalékát. A legfontosabb cél továbbra is az, hogy Magyarország kimaradjon a háborúból, ne a magyar emberek fizessék meg a háború költségeit, a határokat pedig biztonságban tudhassuk.

Fenntartják a rezsitámogatási rendszert. A 2024-es költségvetésnek is része marad a Rezsivédelmi Alap, aminek fedezete az extraprofitadókból és egyéb bevételekből származik. Ennek segítségével az elmúlt évekhez hasonlóan továbbra is védelmet nyújtanak a magyar családoknak és vállalkozásoknak a világpiaci energiaárak emelkedésével szemben.

A munkahelyek védelme is kiemelt szerepet kap a 2024-es költségvetésben. Kiemelt célja a költségvetésnek, hogy fenntartsa a teljes foglalkoztatást és megvédje a 2010 óta létrejött 1 millió új munkahelyet.

Most is kiemelt figyelmet fordítanak a magyar családokra, támogatják a gyermekvállalást és a gyermeknevelést. Megújul a családtámogatási rendszer és megmaradnak a családi adókedvezmények. Megőrizik a nyugdíjak értékét és a 2022-ben visszaépített 13. havi nyugdíjat is megtartják.

2024-ben várhatóan 4 százalékkal bővül a magyar gazdaság, eközben tovább csökken az államadósság és a költségvetési hiány. Az a célunk, hogy az elhibázott brüsszeli szankciók miatt megugrott inflációt 2024-ben jelentősen, 6 százalék körüli mértékre csökkentsük.

A háború kitörésével az energiaárak emelkedése összességében több ezer milliárdos terhet ró a költségvetésre

1	Lassabb növekedés miatti bevételkiesés
2	Villamosenergia-szolgáltató cégek vesztesége
3	Földgáz és távhő egyetemes szolgáltatás vesztesége
4	Költségvetési szervek rezsikiadásának emelkedése
5	Állami közszolgáltatók (vasút, autóbusz víziközmű stb.) rezsiköltségének emelkedése
6	Önkormányzati költségvetési szervek rezsiköltségének emelkedése
7	Nyugdíjkiadások (magasabb inflációs kompenzációt ellentételezheti a kisebb nyugdíjprémium)
8	Kamatkiadások

Makrogazdasági környezet, világgazdasági kilátások 2024-ra

Az OECD (Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet) Az OECD legfrissebb Időközi Gazdasági Kilátások kiadványának elemzői a 2023-as 3,1%-os világgazdasági növekedés után idén 2,9%-os, míg jövőre ennél minimálisan magasabb, 3,0%-os gazdasági növekedést jeleznek előre.

Az infláció mértéke a csökkenő energia- és élelmiszeráraknak köszönhetően a vártnál gyorsabban mérséklődött 2023-ban a G20 országok esetében. Az idei évre vonatkoztatva az infláció mértéke a 2023-as 6,3%-os értékéről minimálisan, 6,6%-ra emelkedhet, míg jövőre 3,8%-ra csökkenhet a G20-államokban.

Az infláció kapcsán tapasztalt pozitív eredmény az áruk és szolgáltatások terén végbemenő deflációs folyamatokkal, az energiaárak csökkenésével, az inflációs várakozások terén tapasztalt kedvező fordulattal és a jó munkaerőpiaci adatokkal magyarázható.

A reálbérek növekedése, a fogyasztási adatok és a pénzügyi kondíciók folyamatos javulása mind további segítséget nyújthat az infláció visszaszorításában.

A költségvetés 2024-ben kiegyensúlyozott gazdasági növekedés mellett a hiány és az államadósság folytatódó csökkenésével számol.

A 2024. évi költségvetési törvény:
- 4%-os gazdasági növekedéssel,
- 6%-os inflációval,
- 2,9%-os GDP-arányos hiánycéllal, valamint
- a jogszabály által előírt mértékű biztonsági tartalékkal

számol.

A Kormány kiemelt célnak tekinti azt, hogy amennyiben a GDP az előre jelzett felett nő, akkor a többletbevételt a hiány további csökkentésére kell fordítani.

A magyar gazdaság várható helyzete 2024-ban

A kormány legfontosabb célja a hiány és az államadósság további csökkentése. Az államháztartás helyzete 2023-ban jobb lett, mint 2022-ben volt, és idén 2024. évben további javulással számolnak.

2022 -ben a háborús helyzet és energiaválság nyomán romlott drasztikusan az egyensúly, azonban tavaly már javultak a mutatók. A 2023-as büdzséből tetemes, 650 milliárd forintot elérő összegben finanszíroztak elő uniós projekteket, ám a költségvetés jelentős külső segítség nélkül állta a nehézségeket.

A gazdasági folyamatok kedvező változását az is mutatja, hogy a pénzforgalmi hiány a megnövelt nyugdíjtámogatások, növekvő honvédelmi kiadások mellett is csökkent, 4593 ezermilliárd forintra - ismertette. A GDP-arányos államadósság szintén tovább csökkent, 2022. végén 73,9 százalék volt, tavaly pedig tovább mérséklődött, a mutató csökkentése az EU-n belül 16 országnak, köztük Magyarországnak sikerült.

A 2024-es költségvetésnél 2,9 százalékos hiánycélt tűztek ki, hogy ez mennyire lesz tartható, az kérdéses: elsősorban a bevételi oldalon van probléma, azon belül is a legnagyobb tétellel, vagyis az általános forgalmi adóval, azaz áfával.

Amíg a háború tart és a szankciók életben vannak addig a Kormány kiemelten takarékos gazdálkodást folytat és ugyancsak takarékos gazdálkodást rendelt el a költségvetési szerveknél. A válság idején az ország közös érdeke a takarékos gazdálkodás, ami az alkotmányos szervek esetében is érvényes.

Kormányzati prioritások, irányvonalak

- Fókuszban a rezsivédelem és a biztonság
  - A költségvetés meghatározó eleme – az idei évihez hasonlóan – 2024-ben is a kibővített Rezsivédelmi Alap, amely biztosítja a magyar családok és vállalkozások védelmét a háború és a szankciók miatt elszálló energiaáraktól.
  - A Honvédelmi Alap megteremti a további honvédelmi fejlesztések forrásait, valamint megerősíti hazánk fizikai biztonságát. Az Alap kerete 2024-ben 1309,6 milliárd forintot tesz ki, míg az összes honvédelmi kiadás meghaladja a GDP 2%-át.
- Továbbra is prioritás a család, és a nyugdíjasok támogatása
  - a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő családi adórendszer
  - 25 év alattiak személyi jövedelemadó-mentessége az átlagbér erejéig
  - személyi jövedelemadó-mentességet élvezők köre januártól a 30 éves koruk előtt gyermeket vállaló anyákkal bővült
  - otthonteremtési program
  - a nyugdíjak értékállóságának, a nyugdíjrendszer hosszú távú fenntarthatóságának biztosítása, a nők kiemelten megbecsült szerepének elismerése a nyugdíjrendszerben.
- Adó- és járulékpolitikai intézkedések
  - a munkát- és a jövedelmet terhelő adók csökkentését és az adózással kapcsolatos adminisztrációs terhek mérséklése
- Fejlesztések az egészségügyben
  - a 2024. évi költségvetés tartalmazza az egészségügyi szakdolgozókat és egészségügyben dolgozókat megillető 2023-ban elkezdett bérfejlesztési program két ütemének fedezetét is. Az ügyeleti ellátáshoz való egységes, mindenki számára elérhető hozzáférést, ennek 2024. évi fedezete az Egészségbiztosítási Alapban és az Országos Mentőszolgálat költségvetésében lesz biztosított.
- A közszolgálatban dolgozók anyagi megbecsülése
  - az illetményemelés „bázisba építése" megtörtént a pedagógusok, a szakképzésben dolgozók, valamint a rendvédelemi és a honvédelemi hivatásos foglalkoztatottak végrehajtott illetményemelése esetében.

Magyarország 2024. évi költségvetése

Az Országgyűlés az államháztartás központi alrendszerének 2024. évi
a) kiadási főösszegét 40 755 101,1 millió forintban,
b) bevételi főösszegét 40 755 101,1 millió forintban,
c) hiányát 2 514 785,9 millió forintban állapította meg.

Az államadósság-mutató 2024. december 31-ére tervezett mértéke 66,7%.

Az önkormányzatok várható gazdasági helyzete 2024-ban

Magyarország 2024. évi költségvetésében az önkormányzatok támogatása 1050 milliárd forint szerepel, ez az összeg 80 milliárd forinttal magasabb, mint a 2023. évi eredeti előirányzat.

A korábbi években koronavírus járvány, jelenleg pedig a szomszédos országban dúló háború kapcsán megnövekedett kiadások jelentették a legnagyobb terhet. Idén több új kihívással is meg kell küzdeniük az önkormányzatoknak.

Az energiaválság kapcsán az önkormányzatok számára a legnagyobb kihívást az önkormányzati fenntartású épületek energiaköltségének növekedése jelentette.

Pozitívum, hogy a minimálbér és garantált bérminimum emelés miatt plusz támogatást is kapnak az önkormányzatok.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2024. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszeren alapul.

Az önkormányzati hivatalokban foglalkoztatott köztisztviselők tekintetében a költségvetési törvényjavaslat továbbra is biztosítja a köztisztviselői illetményalap önkormányzati hatáskörben történő emelését.

Az önkormányzatok 2024. évi finanszírozásáról

2023. július 13-án megjelent a Magyar Közlöny 104. számában a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény

Keretszám változás:	adatok millió forintban
2023. évi törvényi előirányzat	**968 597,6**
2023. évi bérintézkedések beépítése a támogatásokba	70 427,6
Önkormányzati fenntartók körön kívüli feladat-, illetve intézményátadás-átvételéből adódó változás	-578,2
Bölcsődei férőhelybővítés miatt a 2023. évben Céltartalékon tervezett kiegészítő támogatás beépítése	5 000,0
Egészségügyi pótlék emelés Céltartalékról történő emelésének beépítése	190,0
2023. évi várható	**1 043 637,0**
A települési önkormányzatok helyi iparűzési adóbevétel kiesés 2022. évi kompenzációja - önkormányzati elszámolások 7000,0 millió	-7 000,0
Önkormányzati elszámolások előirányzatának emelése a 2. melléklet szerinti jogcímeken év közben keletkező többletkiadások finanszírozására	10 000,0
Egyedi támogatások változása	3 065,9
2024. évi irányszám	**1 049 702,9**

2024. évet érintő béremelések és egyéb intézkedések miatt az előirányzat további emelése várható!

A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK TÁMOGATÁSAI

A helyi önkormányzatok 2024-ben – hitelforrások nélkül – várhatóan mintegy **4 186,0 milliárd forinttal gazdálkodhatnak**, melyhez a központi költségvetés a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben mintegy 1 049,7 milliárd forintot biztosít.

A 2024. évi főbb célkitűzések

A költségvetés tervezése során a 2023. évi szempontok átvitele (erősítése) indokolt a 2024. évre:

- a működési egyensúly biztosítása
- az intézmények biztonságos működtetése,
- a település üzemeltetés megfelelő szintű biztosítása,
- a törvényben előírt kötelező feladatok ellátásának biztosítása a takarékosság és a hatékonyság szem előtt tartása mellett.
- az Európai Unió által támogatott pályázatok keretében a beruházások folytatása és befejezése és a támogatási összeggel történő elszámolás elkészítése.
- a megnyíló pályázati lehetőségek előkészítő feladatainak megkezdése.
- a háborús helyzet okozta kockázati tényezőket, áremeléseket figyelembe véve, az előző évinél nagyobb összegű általános tartalék tervezése.

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a költségvetés bevételi táblájában összegzett jogcímeken nyújt támogatást.

A feladatalapú támogatások mellett, az önkormányzatok bevételeit növelik a központi költségvetésből részükre a költségvetési törvény rendelkezései alapján átengedett bevételek az alábbi jogcímeken, és mértékben:

a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,

b) a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
c) a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
d) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a, és
e) a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a.

Tervezésnél általános elv volt, hogy a közüzemi díjaknál a tényleges, 2023. évi fogyasztás alapján terveztük meg a költségeket, a várható emelések mértékét még nem látjuk egyértelműen, amennyiben a közüzemi díjakhoz plusz költségvetési fedezet szükséges majd, az előirányzat módosítása során módosítjuk a költségsorokat. A szakmai költségeket az előző évi szinten kellett tervezni, valamint változatlan ÁFA mértékekkel kalkulálhattunk. Ahol szerződéssel rendelkeztünk, ott a szerződéses összegek kerültek megtervezésre.

A szerződések áttekintése és felülvizsgálata már megtörtént 2022-ben, a 2024. évi költségvetés tervezése a 2023. évi kiadási összegeket és az emeléseket figyelembe véve történt meg.

Változás, hogy az állam **2023.07.01. napjától** az egészségügyi alapellátás körében – a települési önkormányzattal együttműködésben – gondoskodik a **védőnői ellátásról**, így az kikerül az önkormányzat hatásköréből.

Az önkormányzatok feladatinak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2024-ben is hasonlóan az előző évhez egy, az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő- általános jellegű támogatás szolgálja. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

A 2024. év fő feladat továbbá az önkormányzat számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése, az önkormányzatok által nyújtott közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten.

ÖNKORMÁNYZATOK KOMPENZÁCIÓJA 2024-BEN:

Szükség esetén 2024-ben is biztosítani lehet az energia árak támogatását:

A rezsivédelmi alapfejezet, Önkormányzatok kompenzációja címen 83,0milliárd forintot tartalmaz, amely erre a célra használható.

Energia-áremelkedés hatásai enyhítése érdekében meghozott további intézkedések
A Kormány
• a helyi önkormányzatoknak és intézményeinek regisztrált intézményi felhasználóként az energiaárak korrekciójának időszakában **fixált villamos energia és földgáz árakat biztosít**;

• a tervezhetőség támogatása érdekében lehetőséget biztosít a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóságon **(KEF) keresztüli központi földgáz és villamos energia beszerzésre**;

• lehetővé teszi az önkormányzatoknak és a gazdasági társaságaiknak (távhőszolgáltatók) a kötbérfizetés mérséklése érdekében, hogy a korábban lekötött **földgáz mennyiség hatvan százalékát kell csak kötelezően átvenniük;**

A gyors és hatékony beavatkozásoknak köszönhetően az energiaellátás biztosított és az önkormányzati alapfeladatok ellátása is stabil és folyamatos.

Fejlesztési támogatások, pályázatok

2024-ban reményeink szerint ismét lesz lehetőség pályázni a kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények kisösszegű fejlesztéseire, a belterületi utak, hidak, járdák felújítását, a sportlétesítményekkel kapcsolatos kisebb beruházásokra, a Magyar Falu Program keretében kiírt pályázatokra.

2024. évi fontosabb pályázati lehetőségek :
A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása
Önkormányzatok rendkívüli támogatása
Terület-és Településfejlesztési Operatív Program Plusz (TOP Plusz)
Magyar Falu Program (MFP)

Az önkormányzat jelenleg már megnyert, és megvalósítás alatt álló pályázatai:

1	*TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BO1-2022-00032*	Helyi piac építése, kialakítása Kistokajban	**50 000 000**	építés
2.	*TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00143*	Játszótér építése Kistokajban	**90 544 586**	építés
3.	*TOP_PLUSZ-1.2.3-21-BO1-2022-00008*	Belterületi közútfejlesztés Kistokajban	**51 204 566**	építés
4.	*TOP_PLUSZ-3.3.1-21-BO1-2022-00032*	Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha bővítése	**187 559 188**	építés, eszközbeszerzés
5.	*TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00094*	Csapadékvíz elvezetés Kistokaj településen	**109 305 800**	építés
6.	*TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00018*	Családsegítő központ kialakítása Kistokaj településen	**99 957 078**	építés
7.				
8.	*TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00047*	Kistokaj településen létesülő Rendezvénytér fejlesztés	**249 999 615**	építés
9.	*TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00067*	Fenntartható közlekedésfejlesztés és Kistokaj településen	**22 369 938**	építés

A fentieken kívül 2020- tól kezdődően megnyert összes pályázatot önkormányzatunk megvalósította és azokkal két pályázat kivételével sikeresen el is számolt.

Az iskola energetikai pályázat (TOP-3.2.1.-16-BO1-2020-00089) és a Hivatal energetikai pályázat (TOP-3.2.1.-16-BO1-2020-00150) elszámolása még folyamatban van.

Jogszabályi háttér részletesen

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
111. § (1) A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.
(2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.
(3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

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

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

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (10.§-10/E§ ide vonatkozó rendelkezései kivonatolva)

- az önkormányzat működési célra csak likvid hitelt vehet fel
- az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át
- kormányzati engedély nélkül fejlesztésenként 10 millió Ft összegű adósságot keletkeztető ügylet,
- valamint a magyar költségvetést érintő, az Európai Uniós vagy más nemzetközi szervezettől megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra irányuló ügylet megkötése lehetséges
- az önkormányzat a tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletben szerepeltetett adósságkeletkeztetési szándékáról az adósságot keletkeztető ügylethez kapcsolódó fejlesztési célról és az ügylet várható értékéről a Kormányt előzetesen tájékoztatni köteles.

- 2023. évi LV. törvény Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről,
- 2000. évi C törvény a számvitelről
- 2011. évi CXCVI. törvény a nemzeti vagyonról
- 2015. évi CXLIII. törvény a közbeszerzésekről
- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
- 2011. évi CXC. törvény a nemzeti köznevelésről
- 2011. évi CXCIX. törvény a közszolgálati tisztviselőkről
- 2011. évi CCXI. törvény a családok védelméről
- 370/2011.(XII.31) Kormányrendelet, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről
- 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az államháztartás számviteléről
- 38/2013.(IX.19.) NGM rendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról
- 15/2019.(XII.07.) PM rendelet, a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről
- 2013. évi XXXVI. törvény a választási eljárásról
- 2011. évi CCIII. törvény az országgyűlési képviselők választásáról
- 2010. évi L. törvény a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek választásáról

- 2003. évi CXIII. törvény az Európai Parlament tagjainak választásáról

Kistokaj Község Önkormányzat 2024. évi költségvetése

Az előző évek stabil, feszes, jól átgondolt, takarékos gazdálkodásának köszönhetően továbbra sem jelent gondot az intézmények biztonságos működtetése.

A törvények általi béremelések kivétel nélkül beépítésre kerültek a költségvetésbe, ez a Puétv. hatálya alá tartozó munkavállalók tekintetében átlagosan 32% os béremelést jelentett.

A minimálbér emeléséhez viszonyulva, a többi munkavállaló tekintetében átlagosan 10 % os béremelést realizáltunk a költségvetésben.

A béreket továbbra is a kapott normatív támogatásokból finanszírozza önkormányzatunk.

Jelen költségvetés tervezése a 2023. év végén meglévő intézmény- és feladatrendszernek megfelelően készült el.

Az Önkormányzat saját bevételei közül az iparűzési adó tervezésénél figyelembe vettük, hogy a forrásmegosztási törvény nem változik. A képviselő-testület a helyi adókat nem emelte, új adót nem vezetett be, ezért az adó- és egyéb működési bevételek nagyságrendileg nem változnak.

A költségvetési tervezet, elkészítését megelőzően egyeztetésre került sor az intézményvezetővel, ahol meghatározásra kerültek azon elvárások, melyeket a költségvetés elkészítése során szükséges érvényesíteni.

A 2024. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
- A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
- Tudatos községüzemeltetés és fejlesztés.
- Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok megvalósítása és önrészének megteremtése.

BEVÉTELEK

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja. **A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatellátásra fordítható.** Önként vállalt feladat akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az Önkormányzat saját bevételéből biztosított. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztetheti.

A normatívák fajlagos összegei nem változtak, viszont önkormányzatunkat megillető kiegészítés mértéke iparűzési adóerő-képességünk emelkedésének hatására csökkent.

2024 ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	
KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÖSSZESÍTÉSE	
Adatok ezer Ft-ban	
018010 Önkormányzat elszámolása a központi költségvetéssel	
1. Helyi önkormányzatok működési kts.vetési tám.	**106.458**
1.1. Önk-i hivatal működésének támogatása	81.612
1.2. Település üzemeltetés (zöldterület karbantartás)	3.658
1.3. Település üzemeltetés (közvilágítás)	9.697
1.4. Település üzemeltetés (útkarbantartás)	4.072

	1.5. Település üzemeltetés (köztemető)	459
	1.6. Egyéb önkormányzati feladat tám.	6.835
	1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos fel. tám.	125
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		**135.976**
	2.1. Óvodapedagógusok és nevelő munkáját segítők bértámogatása	117.239
	2.2. Óvodaműködtetési támogatás	18.737
3. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása		**87.441**
	3.1. Szociális étkeztetés	3.394
	3.2. Bölcsőde szakmai dolgozók bértámogatása	37.558
	3.3. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	4.668
	3.4. Gyermekétkeztetés támogatása (műk.)	16.807
	3.5. Gyermekétkeztetés támogatása (bér)	25.014
	3.6. Gyermekek szünidei étkeztetése	0
	3.7. Település szociális feladatainak támogatása (segélyek)	0
4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (könyvtár, közműv.)		**5.402**
5. Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások (polgármester bértámogatása)		**3.610**
6. Közhatalmi bevételek		**84.650**
	6.1. Építményadó (182 adózó)	1 700
	6.2. Kommunális adó (830 adózó)	2 200
	6.3. Iparűzési adó állandó jellegű	80 000
	6.4. Egyéb közhatalmi bevételek (talajterhelési díj)	250
	6.5. Pótlék	500
041233	***Hosszabb Időtartamú Közfoglalkozatási program***	***741***
066020	***Város és Községgazdálkodás***	***169***
1. Bérleti díjak és kiszámlázott közüzemi díj (posta, orvos, fogorvos, gyógyszertár)		**1.000**
2. Előző évi működési maradvány		**114.617**
3. Előző évi felhalmozási maradvány (pályázatok előző évben kiutalt támogatásai)		**820.172**
049010	***Máshova nem sorolt gazdasági ügyek*** (térítési díjbefizetések vendégebéd)	*11.938*
096025	***Munkahelyi étkeztetés*** (térítési díj befizetések)	2.784
107051	***Szociális étkeztetés*** (térítési díj befizetések)	*7.601*
104035	***Bölcsőde Gyermekétkeztetés***	*1.700*
096015	***Gyermekétkeztetés***	*21.669*
082092	***Hagyomány és Közösségi Kulturális Értékek Gondozása*** (IKSZT bérleti díjak)	***200***
	Bértámogatás bevétele Munkaügyi központtól	*1.431*
Bevétel összesen		***1.407.560***

I. Önkormányzat elszámolása a központi költségvetéssel

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagy részét továbbra is a klasszikus önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki.
E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2024-ben is az **általános működési támogatások** címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához, a településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok ellátásához nyújt támogatást.

ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁS TARTALMA

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

AZ ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL TÁMOGATÁSA

Támogatási elv nem változik, a számítási mód alapján az alacsonyabb adóerő-képességű tagtelepülések után magasabb összegű támogatást biztosít a központi költségvetés.

A fajlagos összeg tovább emelkedik: 5.537.000 forint/főről 6.000.000 forint/főre.

KÖZNEVELÉSI TÁMOGATÁS

A köznevelés területén az önkormányzat fő feladata továbbra is az óvodai ellátás biztosítása.
E feladathoz az alábbiakra biztosít finanszírozást a központi költségvetés:

- a pedagógusok és a nevelő munkát közvetlenül segítők jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján járó bértámogatás,
- kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többlet kiadásokhoz létszámuk alapján.
- az intézményi-üzemeltetés támogatására kapott összeg.

A pedagógusok bértámogatása a 20%-ról 32% ra történt ágazati bérpótlék emelése miatt emelkedett (5.262.900 forint/főről 5.980.790 forint/főre).

A pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbér alapú támogatása a minimálbér és garantált bérminimum 2023.évi emelkedése miatt tovább emelkedett (3.878.000 forint/főről 4.421.000 forint/főre).

Az óvodaműködtetési támogatás fajlagos összege szintén a minimál bér és garantált bérminimum 2023. évi december év végi emelkedése miatt emelkedett (130.000 forint/főről 137.000 forint/főre).

SZOCIÁLIS ALAPELLÁTÁSOK BIZTOSÍTÁSA

A szociális és gyermekjóléti feladatok esetében az önkormányzatok feladata az alapellátások biztosítása. Fontos kiemelni, hogy a minimálbér és garantált bérminimum 2023. évi emelkedése miatt tovább emelkedtek a 2024.évi szociális alapszolgáltatási fajlagos összegek is.

BÖLCSŐDÉK, MINI BÖLCSŐDÉK

A bölcsődék finanszírozási rendszere továbbra is két elemből álló feladatalapú finanszírozás. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét a bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetési támogatás jelenti. A bértámogatás fajlagos összegei emelkednek.
•A felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 6.990.700 forint/főről 7.560.900 forint/főre

•A bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 5.453.000 forint/főről 6.276.200 forint/főre emelkedik.

SZOCIÁLISFELADATOKEGYÉBTÁMOGATÁSA

A központi költségvetés a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen továbbra is biztosít támogatást az alacsonyjövedelem termelőképességű települések olyan szociális jellegű kiadásaihoz, amelyek finanszírozása máshonnan nem megoldható. Az előirányzatból továbbra is 35.000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességig részesülhetnek az önkormányzatok támogatásban, amelynek mértéke az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján függvényszerűen meghatározott. A támogatás elsősorban a települési támogatások kifizetéséhez biztosít fedezetet, de segítséget nyújt a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások ellátásához is.

2024-ban a szociális segélyekre önkormányzatunk nem kapott normatív támogatást, így az önkormányzati rendeletben meghatározott támogatásokat a saját bevételek terhére vállalja az önkormányzat.

A család és gyermekjóléti szolgálat támogatása a 2023. évi támogatási formában történik 2024. évben is.

KULTÚRA

A **települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**, a települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatását jelenti. 2023-ban a kulturális pótlék és emelés beépült a finanszírozásba, arra nem szükséges külön pályázni az idén.

A települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása jogcímek fajlagos összegei nem változtak, ugyanakkor a 2023. évi minimál bér és a garantált bérminimum emelkedése a 3. melléklet szerinti települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatásaiba beépült, így az előirányzat összege 11552,4 millió forintról 13990,9 millió forintra emelkedett.

GYERMEKÉTKEZTETÉS

A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása alcímen rendelkezésre álló 105,8 milliárd forint forrás biztosítja az intézményi gyermekétkeztetés és a szünidei étkeztetés támogatását. A jelenleg is hatékonyan működő rendszer továbbra is eredményesen fogja szolgálni a gyermekek magas színvonalon történő étkeztetését.

Az étkeztetési feladatokat ellátók bértámogatásának fajlagos összege 2.700.300 forint/főről 2.961.000 forint/főre emelkedett.

A **gyermekétkeztetés támogatása** továbbra is kétcsatornás, melyen belül külön jogcím a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása, illetve a nyersanyag és dologi kiadások, valamint a térítési díjból származó elvárt bevétel figyelembevételével megállapított üzemeltetési támogatás.

SZOLIDARITÁSI HOZZÁJÁRULÁS

2021-ben megszűnt a beszámítás rendszere, helyette a **szolidaritási hozzájárulás** általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését. Így az általános működés biztosítását szolgáló támogatások (beszámítás) nélkül megilletik az önkormányzatokat. A 2024. évi szolidaritási hozzájárulás alapja – az előző évekhez hasonlóan – az önkormányzatok iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A hozzájárulás függvényszerűen emelkedik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével.

KIADÁSOK

A költségvetés tervezésekor az erőforrásokat minden területen az önkormányzati kötelező alapfeladatok ellátására kell koncentrálni, tehát a tartós bevételi források nagyságrendjéhez kell igazítani a kötelező feladatok ellátását és a fennmaradó maradvány mértékére figyelemmel lehet dönteni az önként vállalt feladatok köréről és pénzügyi forrásáról

Működési célú kiadások

a) Személyi juttatások

A költségvetés kiadási tételeinek legnagyobb mértékű növekedése a személyi kiadásoknál következett be.

Az előző évekhez hasonlóan, jelentős mértékben eredményez növekedést önkormányzati szinten a minimálbér és garantált bérminimum a Magyar Közlönyben megjelent, *a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról* szóló 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet szerinti emelkedése 2023. december 1. napjától, mely változás lényegében 41 önkormányzati dolgozót érint.

A garantált bérminimum 296.400,- Ft összegről 326.000,- Ft-ra, bruttó 29.600,- Ft összeggel, a minimálbér 232.000 Ft-ról 266.800,- Ft-ra, bruttó 34.800,- Ft összeggel emelkedik. Ezek a bruttó összegek nettó értéken még mindig csupán 216.790,- Ft, illetve 177.422,- Ft összegek körüli jövedelmet jelentenek (tehát ennyit kap valójában kézhez a dolgozó alapesetben – kedvezmények pl. családi

kedvezmény nélkül – a bruttó béréből). A garantált bérminimum 2018-tól kezdődően összességében bruttó 145.500,- Ft-tal nőtt. Az intézményeink munkavállalóinak esetében a változás a dolgozók mintegy 75%-át érinti közvetlenül.

Púétv. 2023. évre rögzíti a pedagógusok garantált illetményét, amit november 1-jétől, júliusl. jéig visszamenőleg alkalmazni kell. Ehhez az önkormányzatok 6,8 milliárd forint többlettámogatást kaptak a települési önkormányzatok számára biztosítandó támogatásról szóló 68/2023.(III.10.) Korm.rendelet módosítása alapján (tovább emelkedtek a kiegészítő fajlagos összegek) Szintén a 68/2023.(III.10.) Korm.rendelet tartalmazza a 2023. júliusl-jétől visszamenőleg járó esélyteremtési illetményrészhez kapcsolódó támogatásra vonatkozó szabályokat.

A 2024. évi költségvetési törvény 20.§(4) bekezdése alapján az államháztartásért felelős miniszter a jogszabály, vagy kormányhatározat alapján járó többlet személyi juttatásoknak és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelőjárulékoknak és szociális hozzájárulási adónak a kifizetése érdekében a 2. és 7. és 8. melléklet szerinti támogatási jogcímek fajlagos összegeit megemelheti. Ezen intézkedés alapján fog megtörténni a Púétv. szerinti illetményemelés és az egyéb bérintézkedésekhez szükséges források 2024.évi biztosítása is.

2024. január 1. napjával nem történt járulékcsökkenés, így a 2024. évi anyagban továbbra is a 13 % szochóval és 15% SZJA értékkel számolunk. A dolgozóink számára előnyös változásként jelent meg tavaly a közlekedési költségtérítésre vonatkozó új szabályozás, mely szerint a napi munkába **járás és a hazautazás esetén kilométerenként** akár **30 forint költségtérítést kaphat adómentesen** munkáltatójától a munkavállaló. A munkáltatónak a munkába járás költségét ennek az összegnek 60 százalékáig azaz kilométerenként 18 forint összegben kell kötelezően megtérítenie.

2023.01.01-től a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%. A járulékok között kellett megtervezni a táppénz hozzájárulást, valamint a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót. A betegszabadság idejére járó díjazás eredeti előirányzatként nem tervezhető, viszont terheli a költségvetést, mert, a betegség miatti keresőképtelenség első 15 munkanapjára a távolléti díj 70 %-ának megfelelő összeget a munkáltatónak kell megfizetnie.

A Költségvetési törvény szerint a köztisztviselői illetményalap továbbra sem változik (38.650,- Ft, mely 2008. óta nem emelkedett), azonban a jogszabály lehetőséget ad az illetményalap emelésére, valamint a cafetéria összegének meghatározása miatt idén, eltérő illetményalapot kell megállapítanunk.

A köztisztviselői pálya évről-évre veszít a vonzerejéből, kevés a szakmai szempontoknak is megfelelő jelentkező. A megfelelően képzett munkaerő megszerzése és megtartása érdekében a költségvetés függvényében nem csak a köztisztviselők, a közalkalmazottak és munkavállalók tekintetében is a 2024. évi költségvetésben, mint mindenki másnál átlagosan 10 %-os bérfejlesztéssel számoltunk.

A köztisztviselők/közalkalmazottak/munkavállalói béreket a költségvetési keretösszegen belül a munkáltatói jogkör gyakorlója határozza meg.

A munkabéren kívül a dolgozóknak a tavalyi költségvetéshez hasonlóan egyéb, béren kívüli juttatásokkal is terveztünk. Ilyen juttatás a **cafetéria** (mely a köztisztviselők tekintetében **kötelező** a közalkalmazottaknál adható. Jelenleg az önkormányzati költségvetés a közalkalmazottaknál is számol cafeteria juttatással), a **munkába járás költségeinek megtérítése**, valamint a **folyószámla költségtérítés**.

Cafetéria:

- **Köztisztviselők** (kötelező) **400.000 Ft/év,** *a köztisztviselőknél 450.000 Ft a maximálisan adható*
- **közalkalmazott** (nem kötelező, adható): **200.000 Ft/év.**

Munkába járás költségeinek megtérítése: 30 Ft/km/hó

Folyószámla költségtérítés:1000 Ft/hó

Személyi juttatások összesen: 366.146 eFt

	Szerv	Létszám	2024. évi terv /ezer forintban/
1.	**Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal Kistokaj**	1 jegyző, 1 aljegyző, 8 köztisztviselő, 2 részmunkaidős, 2 fő hivatalsegéd	122.216
2.	**Kistokaj Község Önkormányzata**	Összesen	75.789
	Választott tisztségviselők juttatása	1 polgármester 1 alpolgármester, 5 képviselő 3 nem képviselő bizottsági tag	**24.296**
	Könyvtár	1 fő közalkalmazotti (informatikus, könyvtáros) 1 fő megbízási jogviszony	**9.106**
	Kulturális	1 fő munkavállaló (TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00047 projektmenedzser)	**1.017**
	Szoc. étkeztetés	1 fő 6 órás	**4.160**
	Gyermekétkeztetés	2 fő konyhai kisegítő 1 fő 4 órás	**19.025**
	Gyermekek napközbeni ellátása	1 fő iskolakonyha 4 órás	**2.869**
	Óvodai nevelés	1 fő munkavállaló (TOP_PLUSZ-3.3.1-21-BO1-2022-00032 projektmenedzser)	**1.017**
	Karbantartás	2 fő	**13.408**
Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha		Összesen	168.141
	Óvoda	1 intézményvezető, 8 óvodapedagógus, 1 óvodatitkár, 1 pedasszisztens, 4 dajka	**110.584**
	Bölcsőde	4 kisgyermek nevelő 1 dajka	**37.247**
	Konyha	1 élelmezésvezető 1 fő szakács 1 konyhalány	**20.310**

b.) Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezésnél az inflációs növekedés mellett figyelembe kell venni, hogy az intézmények biztonságos működéséhez feltétlen szükséges kiadások kerüljenek meghatározásra. Ezeket az előző évi teljesítés, valamint az előzetes igényfelmérések és ajánlatok alapján terveztük.

Dologi kiadások összesen 208.286 eFt

1.	**Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal (Kistokaj)**	
	Összesen	**5.144.- eFt**
	Irodaszer, **Informatikai szolg. igénybevétele** (eper adatmegörzés, eKözig alapnyilvántartás kezelés) **Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások** (informatikai biztonsági tanácsadás, belső ellenőrzés), **Közüzemi díjak hivatal** (villany, víz, gáz), **Egyéb szolgáltatások** (Bankköltség, takarnet, bélyeg, továbbképzés) **Áfa, Egyéb dologi kiadás** (banki kerekítés), **Védőszemüveg.**	**5 144**
2.	**Kistokaj Község Önkormányzata**	

Összesen			**56.477 eFt**
Önkormányzat			**12.746**
	Szakmai anyagok beszerzése *(folyóiratok, nyomtatványok)*		**290**
	Üzemeltetési anyagok beszerzése *(irodaszer csekk, nyomtatvány nyomtatási anyag)*		**600**
	Mindazok, amelyek nem számolhatók el szakmai anyagnak *(Ünnepségekre virág, koszorú, esküvői dekoráció tisztítószer hivatal, karbantartási anyagok, zászlók pótlása)*		**280**
	Informatikai szolg. igénybevétele *(Számítógépes rsz. üzemeltetés, vírusirtó licensz Internet, Opten, jogtár előfizetés)*		**867**
	Telefon		**350**
	Karbantartási szolgáltatások *(Vagyonvédelmi rendszer karbantartása, villanyszerelés, gáz szerelés hivatal, gázkazánok ellenőrzése, karbantartása, tűzoltó készülékek ellenőrzése, nyomtatók, fénymásolók karbantartása, kéményseprés)*		**1 544**
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások *(ügyvéd, közbeszerzés közjegyző, Jkv. bekötése, munka és tűzvédelem, üzemorvos, érintésvédelem)*		**1 990**
	Egyéb szolgáltatások *(bankköltség csomagolás, hulladékszállítás, biztosítás)*		**2.750**
	Egyéb, más rovaton nem szerepeltethető dologi kiadás *(tagdíj Nyékládháza és térsége Társulás. kerekítés)*		**84**
	Áfa fizetendő Áfa		**3.891**
	Reklám és propaganda kiadások újságban megjelenőhirdetések		**100**
Védőnő		**Összesen**	**748**
	Üzemeltetési anyagok beszerzése *(nyomtatványok, gyógyszer, irodaszer, mindazok, amelyek nem számolhatók el szakmai anyagnak (tisztítószer)*		
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (*vezetékes internet*)		**115**
	Egyéb kommunikációs szolgáltatás *(telefoni,)*		
	Közüzemi díjak *(víz, villany, gáz)*		**235**
	Egyéb szolgáltatás *(veszélyes hulladék elszállítása,)*		**114**
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások iskolaorvosi tevékenység		**169**
	Áfa		**115**
Könyvtár		**Összesen**	**431**
	Szakmai anyagok beszerzése		**20**
	Üzemeltetési anyagok beszerzése *(irodaszer, nyomtatási, sokszorosítási anyag)*		**50**
	Mindazok, amelyek nem számolhatók el szakmai anyagnak		**200**
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele *(mobilnet)*		**18**
	Egyéb kommunikációs szolgáltatás *(telefon)*		**41**
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		**10**
	Működési célú előzetesen felszámított áfa		**92**
Kulturális értékek gondozása		**Összesen**	**4 700**
	Mindazok, amelyek nem számolhatók el szakmai anyagnak *(Állami, nemzeti ünnepek (koszorúzás, fellépő gyerekek díjazása,)*		**1.500**
	Karbantartási szolgáltatások		**200**
	Egyéb szolgáltatások (*rendezvények, kazán távfelügyelet)*		**2 000**
	Áfa		**1.000**
Faluüzemeltetés		**Összesen**	**36.734**
	Köztemető *(üzemanyag, karbantartás, vízdíj, szemétszállítási díj, áfa)*		**722**
	Közfoglalkoztatás		**891**
	Közutak üzemeltetése *(tóparti utak karbantartása, kátyúzás, Áfa)*		**4.006**
	Önkormányzati épületek közüzemi díjai		**7.466**
	Közvilágítási feladatok *(közvilágítási díj)*		**9.148**
	Üzemeltetési anyagok beszerzése *(Hajtó- és kenőanyag Munkaruha (karbantartási anyagok, transporter üzemeltetése)*		**1.800**
	Zöldterület üzemeltetés dologi kiadásai (áramdíj, egyéb szolgáltatások,virágültetés, faültetés)		**1 786**
	Telefon		**21**
	Karbantartási szolgáltatás *(gépek, transporter)*		**1 300**
	Szakmai tevékenységet segítő szolg. *(sintér, játszótéri eszközök ellenőrzése)*		**50**
	Egyéb szolgáltatások *(biztosítás, szállítási díj, hulladékszállítási díj)*		**1.925**
	Áfa		**7.619**

3.	Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha		
	Összesen		**78.952 eFt**
	Óvoda	**Összesen**	**11.239**
	Szakmai anyagok beszerzése *(gyógyszer, szakmai könyv, folyóirat)*		**150**
	Informatikai szolgáltatás *(honlap, tárhely, internet, GDPR)*		**150**
	Szakmai tev. segítő szolgáltatás *(közjegyzői hitelesítés, munkabizt. tanácsadás stb.)*		**337**
	Közüzemi díjak *(víz, villany, gáz)*		**4.100**
	Telefon költség		**25**
	Üzemeltetési anyag *((irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer,karbantartási anyag, mindazok, amelyek nem szakmai anyagok karácsonyi ajándék 4 csop, ballagási ajándék 1 csop, mikuláscsomagok)*		**1.775**
	Karbantartási szolgáltatások *(lift tűzjelző, vagyonvédelem)*		**1.180**
	Munkaruha		**300**
	Egyéb szolgáltatás *(bankköltség,rágcsáló és rovarírtás,szemétszállítás, postaköltség)*		**950**
	Egyéb dologi kiadások		**50**
	Áfa		**2.222**
	Bölcsőde	**Összesen**	**4.768**
	Szakmai anyagok beszerzése (gyógyszer, szakmai könyv, folyóirat)		**100**
	Üzemeltetési anyagok beszerzése *(irodaszer, nyomtatvány, dekorációs anyagok beszerzése, karácsonyi ajándék 2 csop, ballagási ajándék 1 csop, mikuláscsomagok)*		**250**
	Munkaruha 5 fő		**100**
	Informatikai szolgáltatás *(internet, GDPR)*		**75**
	Közüzemi díjak (*víz, villany, gá)z*		**2.975**
	Egyéb szolgáltatás *(szemétszállítás, javítások)*		**200**
	Szakmai tevékenységet segítő szolg. (, *tüdőszűrő*)		**78**
	Áfa		**990**
	Konyha	**Összesen**	**62.945**
	Szakmai anyagok beszerzése		**20**
	Élelmiszer alapanyag		**45.000**
	Üzemeltetési anyagok beszerzése *(irodaszer, munkaruha, védőruha, gyógyszer, tisztítószer, irodaszer)*		**520**
	Informatikai szolgáltatás *(élelmezésvezetői program)*		**100**
	Közüzemi díjak *(víz, szennyvíz, gáz, villany)*		**1.800**
	Karbantartási szolgáltatások *(hő és füstelvezető, légtechnika*		**860**
	Egyéb szolgáltatás *(szemétszállítás, , rágcsáló és rovarírtás, postaköltség)*		**350**
	Telefon költség		**25**
	Szakmai tev. segítő szolg. *(HACCP)*		**270**
	Ételszállító autó		**1 118**
	Áfa		**14.000**

A szociális támogatási ellátás kiadásait a 2023. évi mértéken túl, a szociális rendelet módosítását figyelembe véve terveztük.

Szociális segélyek, ellátások		
Összesen		**41.425 eFt**
1.	Temetési támogatás	**180**
2.	Beiskolázási támogatás (434) és néptánc támogatás (45)	**550**
3.	Lakhatási támogatás	**475**
4.	Rendkívüli települési támogatás	**600**
5.	Idősek támogatása	**1900**
6.	Köztemetés	**100**
7.	Étkezési kedvezmény (önkormányzat rendeletében megállapított juttattatás)	**300**

8.	Tűzifa önrész, szállítási költség természetben adott támogatás	1 200
9.	család és gyermekjóléti szolgálat (Felsőzsolca, Miskolc tartozás)	1800
10.	Házi segítségnyújtás	6960
11.	Bursa támogatás	470
12.	Szolidaritási hozzájárulás (2024-ben)	26890

c) Beruházások, felújítások

Összesen		**222.994 eFt**
1.	**Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal (Kistokaj)**	
	Beruházások összesen	**200**
	Informatikai eszközök beszerzése (pénzügy laptop, informatikus monitor)	152
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	42
	Áfa	**200**
2.	**Kistokaj Község Önkormányzata**	
	Beruházások, felújítások összesen	**222.794**
	Ady E utca felújítása, buszmegállók korszerűsítése, tárgyi eszk. besz, közbeszerzések (Hejő híd, Közvilágítás korszerűsítése)	20.736
	TOP_PLUSZ pályázatok tekintetében a 2024 évi esedékes pénzügyi teljesítések	128.196
	TOP_PLUSZ útfelújítás projekt teljes ktg	38.416
	Beruházási és felújítási célú előzetesen felszámított áfa	35.446

d) Pályázatok (településfejlesztési projektek és támogatásuk)

Az előttünk álló év egyik kiemelt feladata lesz TOP PLUSZ-os pályázatok folytatása és befejezése

Összesen:				**eFt**
1	*TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BO1-2022-00032*	Helyi piac építése, kialakítása Kistokajban	**50 000 000**	építés
2.	*TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00143*	Játszótér építése Kistokajban	**90 544 586**	építés
3.	*TOP_PLUSZ-1.2.3-21-BO1-2022-00008*	Belterületi közútfejlesztés Kistokajban	**51 204 566**	építés
4.	*TOP_PLUSZ-3.3.1-21-BO1-2022-00032*	Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha bővítése	**187 559 188**	építés, eszközbeszerzés
5.	*TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00094*	Csapadékvíz elvezetés Kistokaj településen	**109 305 800**	építés
6.	*TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00018*	Családsegítő központ kialakítása Kistokaj településen	**99 957 078**	építés
7.	*TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00047*	Kistokaj településen létesülő Rendezvénytér fejlesztés	**249 999 615**	építés
8.	*TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00067*	Fenntartható közlekedésfejlesztés és Kistokaj településen	**22 369 938**	építés

Az általános tartalék betervezett összege a 2024 évben 4,5 millió forint.

I. Költségvetési rendelet

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendeletet előkészítő **jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett**, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési (zárszámadási) rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások
A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését. A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények
A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Környezetvédelmi Program megvalósulását.
A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások
A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

Döntési javaslat

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Kistokaj Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására vonatkozó javaslatot elfogadni szíveskedjen, egyúttal a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében az Ügyrendi Bizottság, a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság és a Szociális Kulturális Bizottság az előterjesztést 2024.02.27. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

II. Likvid terv

Indokoltság

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 78. § (2) A költségvetési szerv, a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás és a térségi fejlesztési tanács a bevételek beérkezésének és a kiadások teljesítésének ütemezéséről likviditási tervet készít.

Döntési javaslat

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Likviditási terv –ről szóló határozat meghozatalára vonatkozó javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében az Ügyrendi Bizottság, a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság és a Szociális Kulturális Bizottság az előterjesztést 2024.02.27. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Likviditási terv

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Kistokaj Község Önkormányzata 2024. évi likviditási tervét a jelen határozat 1. mellékletét képező táblázat szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

III. Együttműködési megállapodás

Indokoltság

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (4a) a) pontja szerint: *„ **A gazdasági szervezet feladatait, ha a költségvetési szerv éves átlagos statisztikai állományi létszáma a 100 főt nem éri el az irányító szerv, az államháztartás önkormányzati alrendszerében az önkormányzati hivatal látja el.**”*

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 9. §-ának rendelkezései alapján:
*„**(4) Ha az önkormányzati hivatalnál, illetve a társulási tanács „munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szervnél az (1) bekezdés szerinti feladatok ellátására** önálló szervezeti egység kialakítására nincs lehetőség, az önkormányzati hivatal, illetve a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv egészében kell biztosítani az (1) bekezdés szerinti feladatok ellátását. **Az ilyen önkormányzati hivatal, illetve társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv gazdasági szervezet hiányában is ellátja az Áht. 6/C. § (2) bekezdés b) és c) pontjában meghatározott feladatokat.***

Az Áht. 10. § (4a) és (4b) bekezdése és a (4) bekezdés szerinti költségvetési szerv (a továbbiakban együtt: gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv) (1) bekezdés szerinti feladatait a) az Áht. 10. § (4a) és (4b) bekezdése szerinti esetben az irányító szerv vagy az irányító szerv irányítása alá tartozó más költségvetési szerv az állományába tartozó alkalmazottakkal, a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét tartalmazó megállapodásban (a továbbiakban: munkamegosztási megállapodás) meghatározott helyen és módon, b) a (4) bekezdés szerinti esetben az önkormányzati hivatal, illetve a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv alkalmazásában álló, az önkormányzati hivatal, illetve a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője által kijelölt személy látja el, kivéve ha az (1) bekezdés b) pontja szerinti feladatok ellátása szolgáltatás vásárlásával történik.
(5a)A munkamegosztási megállapodásnak tartalmaznia kell, hogy az (1) bekezdés szerinti feladatok közül melyik feladatot melyik költségvetési szerv látja el. Egy feladatra csak egy költségvetési szerv jelölhető ki. Az irányító szerv az önkormányzati hivatalt külön gazdasági szervezet nélkül is kijelölheti az (1) bekezdésben meghatározott feladatok ellátására. A munkamegosztási megállapodást az irányító szerv hagyja jóvá.”

Az önállóan működő és gazdálkodó Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv, valamint az önállóan működő Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szerv közötti munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló megállapodást a képviselő testületnek jóvá kell hagynia.

Döntési javaslat

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Munkamegosztási megállapodás jóváhagyásáról szóló határozat meghozatalára vonatkozó javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében az Ügyrendi Bizottság, a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság és a Szociális Kulturális Bizottság az előterjesztést 2024.02.27. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Munkamegosztási megállapodás jóváhagyása

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-Testülete úgy határoz, hogy az önállóan működő és gazdálkodó Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv, valamint az önállóan működő Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szerv közötti munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló megállapodást a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: jegyző
Határidő: azonnal

Kistokaj, 2024.02.15.

Bernáth József
polgármester

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

1. melléklet a ... / 2024. (II.27.) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**	**341 229 239**
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 067 815
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	135 975 654
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	45 620 400
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	41 821 011
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 401 933
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2+... +.9)*	*338 886 813*
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 342 426
15	14-ből EU-s támogatás	
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	**84 650 000**
24	Építményadó	1 700 000
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparűzési adó	80 000 000
27	Talajterhelési díj	250 000
28	Gépjárműadó	
29	Pótlék	500 000
30	Kommunális adó	2 200 000
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	**46 892 000**
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	12 092 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	700 000
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	24 386 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 714 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	472 771 239

60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	**Maradvány igény bevétele (70 + 71)**	**934 788 914**
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	934 788 914
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	**Váltóbevételek**	
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**	**934 788 914**
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	**1 407 560 153**

K I A D Á S O K

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**1 173 191 623**
2	Személyi juttatások	324 923 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 223 000
4	Dologi kiadások	159 043 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 420 000
6	Egyéb működési célú kiadások	644 582 623
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	26 890 303
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 460 000
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000
19	- Tartalékok	608 032 320
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	4 500 810
21	- Céltartalék	603 531 510
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	**222 794 707**
23	Beruházások	165 844 451
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	151 544 451
25	Felújítások	56 950 256
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	48 789 256
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**1 395 986 330**
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	**11 573 823**
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 573 823
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lizing kiadásai	
53	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
60	**Váltókiadások**	
61	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**	**11 573 823**
62	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**1 407 560 153**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)**	**-923 215 091**
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)**	**923 215 091**

KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**	**341 229 239**
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 067 815
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	135 975 654
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	45 620 400
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	41 821 011
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 401 933
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	*338 886 813*
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 342 426
15	14-ből EU-s támogatás	
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	**84 650 000**
24	Építményadó	1 700 000
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparűzési adó	80 000 000
27	Talajterhelési díj	250 000
28	Gépjárműadó	
29	Pótlék	500 000
30	Kommunális adó	2 200 000
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	**46 892 000**
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	12 092 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	700 000
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	24 386 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 714 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	**472 771 239**

60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	**934 788 914**
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	934 788 914
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	**Váltóbevételek**	
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**	**934 788 914**
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	**1 407 560 153**

K I A D Á S O K

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**1 172 991 623**
2	Személyi juttatások	324 923 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 223 000
4	Dologi kiadások	159 043 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 420 000
6	Egyéb működési célú kiadások	644 382 623
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	26 890 303
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 460 000
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	608 032 320
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	4 500 810
21	- Céltartalék	603 531 510
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	**222 794 707**
23	Beruházások	165 844 451
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	151 544 451
25	Felújítások	56 950 256
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	48 789 256
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**1 395 786 330**
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	**11 573 823**
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 573 823
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
60	**Váltókiadások**	
61	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**	**11 573 823**
62	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**1 407 360 153**

200 000

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)**	**-923 015 091**
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)**	**923 215 091**

ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparűzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Pótlék	
30	Kommunális adó	
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	

60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	**Maradvány igény bevétele (70 + 71)**	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	**Váltóbevételek**	
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**	
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	

K I A D Á S O K

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**200 000**
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	200 000
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**200 000**
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
60	**Váltókiadások**	
61	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**	
62	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**200 000**

-200 000

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)**	**-200 000**
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)**	

ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparűzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Pótlék	
30	Kommunális adó	
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	

60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	**Váltóbevételek**	
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**	
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	

K I A D Á S O K

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
60	**Váltókiadások**	
61	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**	
62	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)**	
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)**	

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	341 229 239	Személyi juttatások	324 923 000
2	1.-ból EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 223 000
3	Közhatalmi bevételek	84 650 000	Dologi kiadások	159 043 000
4	Működési bevételek	46 892 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 420 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	644 582 623
6	5.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
7	Egyéb működési bevételek			
8				
9			Az 5-ből -Tartalékok	608 032 320
10				
11				
12				
13	**Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+…+12.)**	**472 771 239**	**Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+…12)**	**1 173 191 623**
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+…+18.)	*711 994 207*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	711 994 207	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+…+21)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	11 573 823
22	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Váltókiadások	
24	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)**	**711 994 207**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)**	**11 573 823**
25	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)**	**1 184 765 446**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)**	**1 184 765 446**
26	**Költségvetési hiány:**	**700 420 384**	**Költségvetési többlet:**	**-**
27	**Bruttó hiány:**	**-**	**Bruttó többlet:**	**-**

2. melléklet a ... / 2024. (II.27.) önkormányzati rendelethez

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	165 844 451
2	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	151 544 451
3	Felhalmozási bevételek		Felújítások	56 950 256
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	48 789 256
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7				
8				
9				
10				
11				
12	**Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)**		**Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)**	**222 794 707**
13	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+... +18)*	*222 794 707*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	222 794 707	Hitelek törlesztése	
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+... +24)*		Betét elhelyezése	
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23	Értékpapírok kibocsátása			
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
25	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)**	**222 794 707**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)**	
26	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**	**222 794 707**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**222 794 707**
27	**Költségvetési hiány:**	**222 794 707**	**Költségvetési többlet:**	**-**
28	**Bruttó hiány:**	**-**	**Bruttó többlet:**	**-**

3. melléklet a 2 / 2023. (II.23) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban!

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2024.	2025.	2026.	
	A	B	C	D	E
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	79 150 000	72 000 000	72 000 000	**223 150 000**
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel				
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel				0
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	500 000	500 000	500 000	**1 500 000**
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
7.	**Saját bevételek (01+… .+06)**	**79 650 000**	**72 500 000**	**72 500 000**	**224 650 000**
8.	**Saját bevételek (07 sor) 50%-a**	**39 825 000**	**36 250 000**	**36 250 000**	**112 325 000**
9.	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	0	0	0	0
10	A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára				0 0
11	Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke				0 0
12	Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege				0 0
13	A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repoügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	**0**	**0**	**0**	0 **0**
14	A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték				
15	hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege				
16	**Fizetési kötelezettség (09+…+15)**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)**	**39 825 000**	**36 250 000**	**36 250 000**	**112 325 000**
18	**ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG**				

4. melléklet a ... / 2024. (II.27) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	84 150 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	500 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		**84 650 000**

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

5. melléklet a ... / 2024. (II.27) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

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

* Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkezető ügyletek.

6. melléklet a ... / 2024. (II.27.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Kistokaj Község Önkormányzata					
Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés Kistokaj (Játszótér) : TOP_PLUSZ-1.2.1.-21-BO1-2022-00143.	80 304 650	2023-2025	7 302 500	73 002 150	
Rendezvény központ építése TOP_PLUSZ-1.2.1-21-2022-00047,	242 199 500	2023-2025	10 628 000	6 851 500	224 720 000
Óvoda bővítés TOP_PLUSZ-1.2.1.BO1-21-2022-00032	178 898 188	2023-2025	8 255 000	7 051 500	163 591 688
Családsegítő építése Kistokajban TOP_PLUSZ-1.2.1.-21-BO1-2022-00018 beruházás beszrzése	95 225 008	2023-2025	3 016 000	3 410 678	88 798 330
Piac kialakítása TOP_PLUSZ-1.1.1.-21-BO1-2022-00032	49 895 670	2023-2025		49 895 670	
Csapadékvíz elvzetése Kistokaj Béke u. Széchensyi u. TOP_PLUSZ-1.2.1.-21-BO1-2022-00094 beruházás szerződés	107 556 300	2023-2025	2 286 000	11 332 953	93 937 347
Buszmegállók korszerűsítése (5 db)	14 000 000	2024		14 000 000	
Tárgyi eszköz beszerzése	100 000	2024		100 000	
Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha					
Tárgyi eszközök beszerzése (digitális fényképezőgép..)	200 000	2024		200 000	
ÖSSZESEN:	**768 379 316**		**31 487 500**	**165 844 451**	**571 047 365**

7. melléklet a ... / 2024. (II.27.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
TOP_PLUSZ-1.2.3.-21-BO1-2022-00008 Útfelújítás	51 204 566	2023-2025	2 415 310	48 789 256	
Aszfaltos utak felújítása	8 161 000	2024		8 161 000	
ÖSSZESEN:	**59 365 566**		**2 415 310**	**56 950 256**	

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

Forintban!

Támogatott neve	Előirányzat
Összesen:	

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.2.3-21-BO1-2022-00008 Élhető települések

Útfelújítás

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előttre ütemezett bevétel, kiadás	2024. évre ütemezett bevétel, kiadás	2024. utánra ütemezett bevétel, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	51 204 566			
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**51 204 566**			
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	51 204 566	2 415 310	48 789 256	
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**51 204 566**	**2 415 310**	**48 789 256**	

**** Amennyiben több projekt megvalósítása történi egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!***

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00067 Fenntartható közlekedés fejlesztése *Kerékpárút*

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előtti forrás, kiadás	2024. évi eredeti előirányzat	2024. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	22 369 938	22 369 938		
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**22 369 938**	**22 369 938**		
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	22 369 938			22 319 138
Szolgáltatások igénybe vétele	50 800	50 800		
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**22 420 738**	**50 800**		**22 319 138**

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.2.2-21-BO1-2022-00094 Élhető települések

Belterületi vízelvezető rendszer fejlesztése

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előtti forrás, kiadás	2024. évi eredeti előirányzat	2024. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	109 305 800			
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**109 305 800**			
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	107 556 300	2 286 000	11 332 953	93 937 347
Szolgáltatások igénybe vétele	1 749 500	140 000	1 609 500	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**109 305 800**	**2 426 000**	**12 942 453**	**93 937 347**

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00047 Rendezvény és Konferenciaközpont építése Kistokajban

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előtti forrás, kiadás	2024. évi eredeti előirányzat	2024. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	249 999 615			
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**249 999 615**			
Személyi jellegű	5 600 115	2 373 000	1 017 000	2 210 115
Beruházások, beszerzések	242 199 500	8 255 000	6 851 500	227 093 000
Szolgáltatások igénybe vétele	2 200 000		2 200 000	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**249 999 615**	**10 628 000**	**10 068 500**	**229 303 115**

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00143 Élhető települések

Beleterületi zöld infrasrtuktúra fejlesztése (játszótér, park)

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előtti forrás, kiadás	2024. évi eredeti előirányzat	2024. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	90 544 518			
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**90 544 518**			
Személyi jellegű	2 836 300	1 819 300	1 017 000	
Beruházások, beszerzések	80 304 650	7 302 500	73 002 150	
Szolgáltatások igénybe vétele	7 403 568	1 697 915	5 805 653	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**90 544 518**	**10 819 715**	**79 824 803**	

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-3.3.1.-21-BO1-2022-00032 Gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előtti forrás, kiadás	2024. évi eredeti előirányzat	2024. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	187 559 188			
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**187 559 188**			
Személyi jellegű	6 712 000	2 610 300	1 017 000	3 084 700
Beruházások, beszerzések	178 577 778	7 285 999	7 051 500	164 240 279
Szolgáltatások igénybe vétele	2 269 410	325 001	816 411	1 127 998
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**187 559 188**	**10 221 300**	**8 884 911**	**168 452 977**

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00018 Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra felesztése

Családsegítő központ kialakítása

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előtti forrás, kiadás	2024. évi eredeti előirányzat	2024. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	99 957 078			
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**99 957 078**			
Személyi jellegű	2 500 000	762 750	1 017 000	720 250
Beruházások, beszerzések	95 225 008	3 016 000	3 410 678	88 798 330
Szolgáltatások igénybe vétele	2 232 070	85 090	2 146 980	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**99 957 078**	**3 863 840**	**6 574 658**	**89 518 580**

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BO1-2022-00032 Helyi gazdaságfejlesztés

Piac építése, kialakítása

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2024. előtti forrás, kiadás	2024. évi eredeti előirányzat	2024. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	50 000 000			
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**50 000 000**			
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	46 428 972		46 428 972	
Szolgáltatások igénybe vétele	3 571 028	443 337	3 127 691	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**50 000 000**	**443 337**	**49 556 663**	

9. melléklet a ... / 2024. (II.27.) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01
Összes bevétel, kiadás	**01**

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**	**341 229 239**
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 067 815
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	135 975 654
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	45 620 400
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	41 821 011
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 401 933
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2-...+.9)*	*338 886 813*
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 342 426
15	14-ből EU-s támogatás	
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	**84 650 000**
24	Építményadó	1 700 000
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparűzési adó	80 000 000
27	Talajterhelési díj	250 000
28	Gépjárműadó	
29	Pótlék	500 000
30	Kommunális adó	2 200 000
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	**1 200 000**
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	500 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	700 000
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	**427 079 239**
60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	

69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	**930 670 852**
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	930 670 852
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	**Váltóbevételek**	
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**	**930 670 852**
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	**1 357 750 091**

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**798 738 623**
2	Személyi juttatások	67 121 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 668 000
4	Dologi kiadások	74 947 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 420 000
6	Egyéb működési célú kiadások	644 582 623
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	26 890 303
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 460 000
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000
19	- Tartalékok	608 032 320
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	4 500 810
21	- Céltartalék	603 531 510
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	**222 594 707**
23	Beruházások	165 644 451
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	151 544 451
25	Felújítások	56 950 256
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	48 789 256
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**1 021 333 330**
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likvidítási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	**336 416 761**
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 573 823
51	Központi, irányító szervi támogatás	324 842 938
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
61	**Váltókiadások**	
62	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**	**336 416 761**
63	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**1 357 750 091**

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	**9**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**3**

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**	**341 229 239**
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 067 815
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	135 975 654
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	45 620 400
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	41 821 011
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 401 933
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)*	*338 886 813*
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 342 426
15	14-ből EU-s támogatás	
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	**84 650 000**
24	Építményadó	1 700 000
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparűzési adó	80 000 000
27	Talajterhelési díj	250 000
28	Gépjárműadó	
29	Pótlék	500 000
30	Kommunális adó	2 200 000
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	**1 200 000**
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	500 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	700 000
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	**427 079 239**
60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	

69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	**930 670 852**
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	930 670 852
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	**Váltóbevételek**	
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**	**930 670 852**
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	**1 357 750 091**

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**798 538 623**
2	Személyi juttatások	67 121 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 668 000
4	Dologi kiadások	74 947 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 420 000
6	Egyéb működési célú kiadások	644 382 623
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	26 890 303
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 460 000
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	608 032 320
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	4 500 810
21	- Céltartalék	603 531 510
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	**222 594 707**
23	Beruházások	165 644 451
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	151 544 451
25	Felújítások	56 950 256
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	48 789 256
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**1 021 133 330**
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	**336 416 761**
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 573 823
51	Központi, irányító szervi támogatás	324 842 938
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
61	**Váltókiadások**	
62	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**	**336 416 761**
63	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**1 357 550 091**

200 000

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

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)*	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparűzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Pótlék	
30	Kommunális adó	
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	
60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	

74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	**Váltóbevételek**	
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**	
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Előirányzat
	A	B
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**200 000**
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	200 000
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**200 000**
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Központi, irányító szervi támogatás	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
61	**Váltókiadások**	
62	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**	
63	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**200 000**

-200 000

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

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01
Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2 - ... - 9)*	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparűzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Pótlék	
30	Kommunális adó	
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi müveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	
60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	

69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	**Váltóbevételek**	
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**	
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01
Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Központi, irányító szervi támogatás	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
61	**Váltókiadások**	
62	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**	
63	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	

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

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal	02
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1	**Működési bevételek (2+...+12)**	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi müveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)**	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
18	**Közhatalmi bevételek**	
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)**	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	**Felhalmozási bevételek (25+...+27)**	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
29	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
30	**Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)**	
31	**Finanszírozási bevételek (32+...+34)**	**127 360 000**
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	551 487
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	126 808 513
35	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)**	**127 360 000**

	Kiadások	
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**127 360 000**
2	Személyi juttatások	108 155 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 061 000
4	Dologi kiadások	5 144 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)**	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	**Finanszírozási kiadások**	
13	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)**	**127 360 000**

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

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal	02
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1	**Működési bevételek (2+…+12)**	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+…+16)**	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
18	**Közhatalmi bevételek**	
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+…+22)**	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	**Felhalmozási bevételek (25+…+27)**	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
29	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
30	**Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)**	
31	**Finanszírozási bevételek (32+…+34)**	**127 360 000**
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	551 487
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	126 808 513
35	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)**	**127 360 000**

	Kiadások	
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)**	**127 360 000**
2	Személyi juttatások	108 155 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 061 000
4	Dologi kiadások	5 144 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+…+10)**	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	**Finanszírozási kiadások**	
13	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)**	**127 360 000**

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

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal	02
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1	**Működési bevételek (2+...+12)**	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)**	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
18	**Közhatalmi bevételek**	
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)**	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	**Felhalmozási bevételek (25+...+27)**	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
29	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
30	**Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)**	
31	**Finanszírozási bevételek (32+...+34)**	
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
35	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)**	

	Kiadások	
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)**	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	**Finanszírozási kiadások**	
13	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)**	

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

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal	02
Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1	**Működési bevételek (2+...+12)**	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi müveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)**	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
18	**Közhatalmi bevételek**	
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)**	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	**Felhalmozási bevételek (25+...+27)**	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
29	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
30	**Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)**	
31	**Finanszírozási bevételek (32+...+34)**	
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
35	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)**	

	Kiadások	
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)**	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	**Finanszírozási kiadások**	
13	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)**	

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

Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha	03
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1	**Működési bevételek (2+...+12)**	**45 692 000**
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	11 592 000
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	24 386 000
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 714 000
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi müveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)**	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
18	**Közhatalmi bevételek**	
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)**	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	**Felhalmozási bevételek (25+...+27)**	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
29	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
30	**Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)**	**45 692 000**
31	**Finanszírozási bevételek (32+...+34)**	**201 601 000**
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	3 566 575
33	**Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele**	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	198 034 425
35	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)**	**247 293 000**

	Kiadások	
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**247 093 000**
2	Személyi juttatások	149 647 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 494 000
4	Dologi kiadások	78 952 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)**	**200 000**
8	Beruházások	200 000
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	**Finanszírozási kiadások**	
13	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)**	**247 293 000**

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	**23**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**0**

Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha	03
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1	**Működési bevételek (2+…+12)**	**45 692 000**
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	11 592 000
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	24 386 000
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 714 000
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+…+16)**	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
18	**Közhatalmi bevételek**	
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+…+22)**	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	**Felhalmozási bevételek (25+…+27)**	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
29	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
30	**Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)**	**45 692 000**
31	**Finanszírozási bevételek (32+…+34)**	**201 601 000**
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	3 566 575
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	198 034 425
35	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)**	**247 293 000**

	Kiadások	
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)**	**247 093 000**
2	Személyi juttatások	149 647 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 494 000
4	Dologi kiadások	78 952 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+…+10)**	**200 000**
8	Beruházások	200 000
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	**Finanszírozási kiadások**	
13	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)**	**247 293 000**

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

Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha	03
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1	**Működési bevételek (2+...+12)**	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)**	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
18	**Közhatalmi bevételek**	
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)**	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	**Felhalmozási bevételek (25+...+27)**	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
29	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
30	**Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)**	
31	**Finanszírozási bevételek (32+...+34)**	
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
35	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)**	

	Kiadások	
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)**	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	**Finanszírozási kiadások**	
13	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)**	

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

Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha	03
Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1	**Működési bevételek (2+…+12)**	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+…+16)**	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
18	**Közhatalmi bevételek**	
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+…+22)**	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	**Felhalmozási bevételek (25+…+27)**	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
29	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
30	**Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)**	
31	**Finanszírozási bevételek (32+…+34)**	
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
35	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)**	

	Kiadások	
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)**	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+…+10)**	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	**Finanszírozási kiadások**	
13	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)**	

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

10. melléklet a ... / 2024. (II.27) önkormányzati rendelethez

Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról

Költségvetési szerv neve: Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal

Költségvetési szerv számlaszáma: 12046102-01490493-001000001

Éves eredeti kiadási előirányzat: 127.360.000.- Ft
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 0 Ft ***Forintban!***

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	**Összesen:**					

Kelt: Kistokaj, 2024.02.01.

Dr. Zalkadi Adrienn
költségvetési szerv vezetője

Adatszolgáltatás

Költségvetési szerv neve: Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha

Költségvetési szerv számlaszáma: 12046102-01333477-00100005

Éves eredeti kiadási előirányzat: 247.293.000.- Ft
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 0 Ft ***Forintban!***

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	**Összesen:**					

Kelt: Kistokaj, 2024.02.01

Gyurkó Tiborné
költségvetési szerv vezetője

11. melléklet a ... / 2024. (II.27) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS
a 2024. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Kistokaji Polgárőr Egyesület		200 000
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			**200 000**

Nem kötelező!

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban!

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2024 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2024.	2025.	2026.	2026. 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**		28 145 499	151 544 451	596 388 094			776 078 044
8.	Gyermeknevelést támogató humán infrastrúra fejlesztése (Ovoda bölcsőde bővítés)	2022	7 285 999	7 051 500	164 240 279			178 577 778
9.	Belterületi zöld infrastrutúra fejlesztése (játszótér, park)	2022	7 302 500	73 002 150				80 304 650
10.	Rendezvény-és konferenciaközpont építése Kistokajban	2022	8 255 000	6 851 500	227 093 000			242 199 500
11.	Belterületi vízelvezető rendeszer fejlesztése	2022	2 286 000	11 332 953	93 937 347			107 556 300
12.	Fentarhtaó közlekedés fejlesztése (kerékpárút)	2022			22 319 138			22 319 138
13.	Családsegítő központ kialakítása	2023	3 016 000	3 410 678	88 798 330			95 225 008
14.	Helyi gazdaságfejlesztése (piac építése kialakítása)	2023		49 895 670				49 895 670
9.	**Felújítási kiadások felújításonként**		2 415 310	48 789 256				51 204 566
10.	Útfelújítás	2023	2 415 310	48 789 256				51 204 566
11.	**Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)**							
12.	.....							
Összesen (1+4+7+9+11)			30 560 809	200 333 707	596 388 094			827 282 610

12. melléklet a ... / 2024. (II.27.) önkormányzati rendelethez

13. melléklet a ... / 2024. (II.27.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Forintban!

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	77 540 581	340 581
6.	-ebből: Építményadó	2 354 600	154 600
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	75 185 981	185 981
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	845 840	345 840
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	**Összesen:**	**78 386 421**	**686 421**

14. melléklet a ... / 2024. (II.27) önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv
2024. évre

Forintban!

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	28 291 552	28 181 552	28 191 552	28 401 552	28 502 267	28 421 552	28 231 552	28 241 452	28 251 552	28 061 552	29 171 552	29 281 552	341 229 239
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Közhatalmi bevételek		849 000	22 816 250	4 750 800	4 720 100	5 213 000	2 218 000	2 635 000	22 518 000	8 450 000	5 130 000	5 349 850	84 650 000
5.	Működési bevételek	3 980 000	3 890 000	3 895 000	3 836 667	3 894 166	3 851 666	3 709 167	3 895 000	3 824 166	3 881 666	3 780 250	4 454 253	46 892 000
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	934 788 914												934 788 914
10.	**Bevételek összesen:**	**967 060 466**	**32 920 552**	**54 902 802**	**36 989 019**	**37 116 533**	**37 486 218**	**34 158 719**	**34 771 452**	**54 593 718**	**40 393 218**	**38 081 802**	**39 085 655**	**1 407 560 153**
11.	***Kiadások***													
12.	Személyi juttatások	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	39 465 277	25 950 703	324 923 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	5 446 386	3 252 424	41 223 000
14.	Dologi kiadások	9 089 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	11 172 720	11 744 617	19 329 862	21 329 862	30 220 559	159 043 000
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			855 000			855 000			855 000			855 000	3 420 000
16.	Egyéb működési célú kiadások	3 029 192	3 029 192	3 229 191	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	611 061 512	644 582 623
17.	Beruházások			6 851 500	24 947 835	24 947 835	43 583 490	6 000 000	10 462 178	10 462 178	44 589 435			171 844 451
18.	Felújítások					20 380 102			19 190 051	11 380 103				50 950 256
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Finanszírozási kiadások	11 573 823												11 573 823
21.	**Kiadások összesen:**	**52 895 476**	**41 591 653**	**49 498 152**	**66 539 488**	**86 919 590**	**86 030 143**	**47 591 653**	**73 057 262**	**66 674 211**	**96 151 610**	**69 270 717**	**671 340 198**	**1 407 560 153**
22.	**Egyenleg**	**914 164 990**	**-8 671 101**	**5 404 650**	**-29 550 469**	**-49 803 057**	**-48 543 925**	**-13 432 934**	**-38 285 810**	**-12 080 493**	**-55 758 392**	**-31 188 915**	**-632 254 543**	

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §- a alapján

Rendelet megjelölése: **/2024. (II.27.) az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet módosításáról**

A tervezett jogszabály várható következményei:	
Társadalmi hatásai:	A rendelet-tervezet elfogadásának közvetlen társadalmi hatása nincs, közvetett hatások az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.
Gazdasági hatásai:	A rendelet-tervezet elfogadásának közvetlen gazdasági hatása az Önkormányzat és intézményi tekintetében a folyamatos működés biztosításában nyilvánul meg továbbá a rendelet-tervezet közvetett hatásai az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.
Költségvetési hatásai:	A költségvetési rendelet biztosítja az Önkormányzat és intézményei, valamint a Polgármesteri Hivatal működését és finanszírozását.
Környezeti következmények:	A rendelet-tervezet elfogadásának közvetlen környezeti következménye nincs, közvetett hatások az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.
Egészségügyi következmények:	A költségvetési rendelet elfogadásának közvetlen egészségügyi következménye nincs, közvetett hatások az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.
Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	A költségvetési rendelet elfogadásának az adminisztratív terheket tekintve számottevő hatása nincs.
A jogszabály megalkotásának szükségessége:	A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem 2 fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselőtestületnek.
A jogalkotás elmaradásának várható következményei:	A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a szerint amennyiben a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítását az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztik.
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:	A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

1. melléklet a ..../2024. (II.27.) önkormányzati határozathoz

Előirányzat-felhasználási terv
2024. évre

Forintban!

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	28 291 552	28 181 552	28 191 552	28 401 552	28 502 267	28 421 552	28 231 552	28 241 452	28 251 552	28 061 552	29 171 552	29 281 552	341 229 239
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Közhatalmi bevételek		849 000	22 816 250	4 750 800	4 720 100	5 213 000	2 218 000	2 635 000	22 518 000	8 450 000	5 130 000	5 349 850	84 650 000
5.	Működési bevételek	3 980 000	3 890 000	3 895 000	3 836 667	3 894 166	3 851 666	3 709 167	3 895 000	3 824 166	3 881 666	3 780 250	4 454 253	46 892 000
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	934 788 914												934 788 914
10.	**Bevételek összesen:**	**967 060 466**	**32 920 552**	**54 902 802**	**36 989 019**	**37 116 533**	**37 486 218**	**34 158 719**	**34 771 452**	**54 593 718**	**40 393 218**	**38 081 802**	**39 085 655**	**1 407 560 153**
11.	***Kiadások***													
12.	Személyi juttatások	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	25 950 702	39 465 277	25 950 703	324 923 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	3 252 419	5 446 386	3 252 424	41 223 000
14.	Dologi kiadások	9 089 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	11 172 720	11 744 617	19 329 862	21 329 862	30 220 559	159 043 000
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			855 000			855 000			855 000			855 000	3 420 000
16.	Egyéb működési célú kiadások	3 029 192	3 029 192	3 229 191	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	611 061 512	644 582 623
17.	Beruházások			6 851 500	24 947 835	24 947 835	43 583 490	6 000 000	10 462 178	10 462 178	44 589 435			171 844 451
18.	Felújítások					20 380 102			19 190 051	11 380 103				50 950 256
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Finanszírozási kiadások	11 573 823												11 573 823
21.	**Kiadások összesen:**	**52 895 476**	**41 591 653**	**49 498 152**	**66 539 488**	**86 919 590**	**86 030 143**	**47 591 653**	**73 057 262**	**66 674 211**	**96 151 610**	**69 270 717**	**671 340 198**	**1 407 560 153**
22.	**Egyenleg**	**914 164 990**	**-8 671 101**	**5 404 650**	**-29 550 469**	**-49 803 057**	**-48 543 925**	**-13 432 934**	**-38 285 810**	**-12 080 493**	**-55 758 392**	**-31 188 915**	**-632 254 543**	

MUNKAMEGOSZTÁSI MEGÁLLAPODÁS

A gazdasági szervezettel nem rendelkező
Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha
és a kijelölt
Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal
közötti **munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről**

Az kijelölt szerv, és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv közötti munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló megállapodást a képviselő-testület a **.../2024. (II.27.)** számú határozatával jóváhagyta.

1. Általános szempontok

A munkamegosztási megállapodás megkötésére az államháztartásról szóló törvény (továbbiakban: Áht.) 10. § (4a) bekezdése, valamint a végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 9. § (5) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján került sor, figyelembe véve az Ávr. 9. § (1) bekezdéseiben előírt szempontokat.
A munkamegosztási megállapodás az irányító szerv által kijelölt gazdasági szervezettel rendelkező Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: kijelölt szerv) és a Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv közötti munkamegosztás és felelősségvállalás rendjére terjed ki.
A munkamegosztási megállapodás célja, hogy a munkamegosztás és a felelősségvállalás szakszerű rendjének szabályozása mellett a hatékony, takarékos és ésszerű intézményi gazdálkodás kereteit megteremtse.

A kijelölt költségvetési szerv azonosító adatai:

Név: Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal
Cím: 3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43.
Adószám: 15830717-1-05
Törzsszám: 830711

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv azonosító adatai:

Név: Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha
Cím: 3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43.
Adószám: 16678693-2-05
Törzsszám: 635781

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv helyett a gazdasági szervezetre az Ávr.-ben rögzítettek szerinti feladatokat a kijelölt szerv az állományába tartozó alkalmazottakkal, a munkamegosztási megállapodásban rögzített helyen és módon látja el.

A munkamegosztási megállapodás célja, hogy a munkamegosztás és a felelősségvállalás szakszerű rendjének szabályozása mellett a hatékony, takarékos és ésszerű intézményi gazdálkodás kereteit megteremtse.

A munkamegosztási megállapodás nem sértheti a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv szakmai döntéshozó szerepét.

A kijelölt szerv és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vezetője együtt működnek a munkamegosztás megszervezésében és végrehajtásában, az éves költségvetésben és annak módosításaiban meghatározott előirányzatok figyelemmel kísérésében és betartásában, továbbá a belső kontrollrendszer kialakításában és működtetésében, melyért a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vezetője felelős.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a számviteli politikája keretében elkészített – a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott – szabályzatok (eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata, az eszközök és források értékelési szabályzata, a pénzkezelési szabályzat, önköltség számítási szabályzat) a felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata és a számlarend előírásait alkalmazza.

A hatályos jogszabályt adottnak tekintve: a kidolgozásban együttműködnek, az érintkezési pontokon összehangolják a kijelölt szerv szabályzatában foglaltakat a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szabályzataival és az azokban előírtakat kötelező érvénnyel mindkét fél betartja.
A kijelölt szerv vezetője gondoskodik arról, hogy az általa vezetett számviteli (főkönyvi) könyvelésben elkülönítetten szerepeljenek a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv gazdasági eseményei.
A kijelölt szerv ellátja azokat a feladatokat, melynek személyi és tárgyi feltételei a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervnél nem adottak, így (például):

–könyvvezetés,
–leltározás,
–elektronikus úton történő utalások,
–adatszolgáltatás,
–stb.

2. Előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a képviselő-testület által a költségvetési rendeletben az alapfeladatai ellátásához jóváhagyott személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó járulékok, illetve egyéb közterhek előirányzatain túlmenően rendelkezik a közfeladat ellátásához szükséges egyéb előirányzat felett.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért felel, ezen felül köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodni, hogy az biztosítsa a kijelölt szerv költségvetésében a részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

3. Tervezés

A kijelölt szerv és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv egymás és az önkormányzat részére a költségvetési tervezéshez adatokat szolgáltat, azok megalapozására és alátámasztására.
A kijelölt szerv által a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv számára a feladatok fedezetéül a kijelölt szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv érdekében használ fel.
Az kijelölt szerv feladatai a költségvetés tervezésének időszakában:
–a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervvel együttműködve adatot szolgáltat az önkormányzat költségvetési koncepciójához;
–számításokat végez a költségvetési előirányzatok megalapozásához;
–a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervvel közösen figyelemmel kíséri a költségvetési előirányzatok alakulását;
–előkészíti a költségvetési egyeztető tárgyalásra a rendelkezésre álló információk alapján a tervezés megalapozását szolgáló számításokat, adatokat, információkat;
–előkészíti az önkormányzat bizottsági üléseire, illetve a képviselő-testület üléseire az intézményt érintő előterjesztéseket, azokhoz információt szolgáltat;
–a költségvetési rendelet elfogadását követően gondoskodik az előirányzatok elkülönített (szakfeladat, főkönyvi számla alábontás) nyilvántartásáról, erről a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vezetőjét tájékoztatja;
–gondoskodik az analitikus nyilvántartások év eleji megnyitásáról, egyeztetéséről és további vezetéséről;
–stb.

4. Előirányzat módosítás

Az előirányzatok módosításával kapcsolatos mindenkori eljárási rendet az önkormányzat költségvetési rendelete tartalmazza.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv előirányzat módosítási igényét a kijelölt szerv felé – az első negyedév kivételével – negyedévente jelzi.

Az kijelölt szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításról 10 napon belül köteles az önkormányzat jegyzőjét tájékoztatni. Az előirányzat módosítását a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv egyidejű tájékoztatásával a kijelölt költségvetési szerv kezdeményezheti,

melyben megjelöli annak fedezetét (átvett pénzeszköz, bevételi többlet, stb.) és a kiadási előirányzatot, melyre a felhasználás történik.
Amennyiben az előirányzatok módosítására az Országgyűlés vagy a Kormány döntésének következtében kerül sor, a polgármesteri hivatal a költségvetési rendelet módosítását követően a végrehajtott módosításról tájékoztatja a kijelölt költségvetési szervet. A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv tájékoztatása a kijelölt költségvetési szerv feladata.

A kijelölt szerv és gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a képviselő-testület döntését követően.

A képviselő-testület által elrendelt előirányzat módosítások költségvetésen történő átvezetéséért a kijelölt költségvetési szerv vezetője által felhatalmazott dolgozó a felelős.

5. Pénzkezelés

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv rendelkezik házipénztárral, amelyet a kijelölt szerv kezel. Kifizetéseinek teljesítése érdekében havonta vásárlási előlegben részesül, melynek igénylési, felhasználási és elszámolási szabályait az intézmény pénzkezelési szabályzata rögzíti.
Az előlegből a következő kifizetések teljesíthetők:

- postai szolgáltatás;
- kisösszegű szolgáltatási kiadások;
- reprezentációs kiadás;
- készlet és anyagvásárlás.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a készpénzforgalomról az előleg elszámolásával egy időben - az ezzel írásban megbízott dolgozója által – az Áhsz. 52. §-ában, illetve a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 167. § (1) bekezdés a)-j) pontjaiban meghatározott alaki és tartalmi követelményeknek megfelelő bizonylatokkal elszámol.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv által beszedett bevételeket a pénzkezelési szabályzatban ezzel megbízott dolgozó a kijelölt szerv házipénztárába.

A készpénzben történő kifizetésekért és az elszámolás teljesítéséért a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv felelős.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv külső pénzkezelési helyként működik, az arra vonatkozó szabályokat a pénzkezelési szabályzat írja elő.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv kifizetést, a képviselő-testület által a költségvetési rendeletben jóváhagyott előirányzatok mértékig teljesíthet.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervnél a pénzkezeléssel kapcsolatos feladatokat *(Pl: előleg kezelése, szolgáltatási kiadások kifizetése, stb)* a költségvetési szerv állományába tartozó intézményvezető helyettes látja el a fent részletezett módon.

6. Előirányzat felhasználás

6.1. A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás szabályai

A munkamegosztási megállapodásban rögzített a képviselő-testület által jóváhagyott előirányzaton és létszám előirányzaton belül a munkáltatói jogok gyakorlása a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vezetőjének feladat- és hatásköre, aki a jogkört a 2. pontban meghatározottak szerint gyakorolja.

A közalkalmazotti jogviszony létesítésével és megszüntetésével kapcsolatos ügyintézés (kinevezési okirat, átsorolás, munkaszerződés, megbízási díj, jogviszony megszüntetése, elszámoló-lap elkészítése, aláírásra), valamint az aláírt okiratok a Magyar Államkincstár Megyei Igazgatóságához történő továbbítása a kijelölt szerv feladata.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv:

- önálló bérgazdálkodói jogkört gyakorol, a költségvetési évben keletkezett bérmegtakarítást és bérmaradványt szabadon felhasználhatja, ez azonban a későbbiekben többlettámogatási igénnyel nem járhat;
- a számfejtéséhez szükséges adatokról, a munkából való távolmaradásról, a betegszabadság igénybevételéről havi jelentés készít, amit tárgyhónapot követő hónap 25 napjáig a kijelölt szerv részére eljuttat;
- ellenőrzi a Magyar Államkincstár Megyei Igazgatóságától érkező bérjegyzék adattartalmának valódiságát, eltérés esetén a feltárt hibát jelzi a kijelölt szerv felé;
- a képviselő-testület által jóváhagyott maradvány, illetve a tárgyévi bérmegtakarítás terhére jogszabály és a költségvetési rendeletben előírtak szerint jutalmazásra fordítható keret felosztására hozott döntés továbbítása a kijelölt szerv részére;
- egyéb munkáltatói intézkedésekről és döntésekről tájékoztatja a kijelölt szervet;

A kijelölt költségvetési szerv:

- a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv által teljesített adatszolgáltatást feldolgozza és továbbítja a Magyar Államkincstár Igazgatósága felé;

6.2. A dologi kiadásokkal való gazdálkodás szabályai

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a működéshez szükséges tárgyi feltételek biztosítása mellett a 2. pontban meghatározottak szerint gyakorolja a következő feladatokat:

- az anyagok megrendelése, szerződéskötés, beszerzésnél a számla készpénzes kiegyenlítése, nyilvántartása;
- tárgyi eszközök javításának, karbantartásának megrendelése;
- egyes működési bevételek (bérleti díjak, felesleges eszközök értékesítése, stb.) beszedése, számlázása.

6.3. Beruházási, felújítási kiadások

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv beruházási, felújítási tevékenységet csak a munkamegosztási megállapodásban rögzítettek szerint a képviselő testület által a költségvetési rendeletében meghatározott esetben és mértékben végezhet. Amennyiben a beruházás, felújítás forrása pályázati pénzeszköz, abban az esetben is szükséges a képviselő-testület jóváhagyása a felhasználásra.

7. Kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítés igazolás

A gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök gyakorlására vonatkozó – vertikális folyamatokat magukban foglaló – általános szabályokat magában foglaló kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítés igazolás megnevezésű szabályzatot a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a kijelölt szervvel együttműködve készíti el, és az abban foglalt előírásokat mind a két fél köteles betartani.

Kötelezettséget a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv nevében a költségvetési szerv vezetője írásban jogosult vállalni.

Kötelezettséget a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv saját nevében a képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok mértékéig vállal. A kötelezettségvállalás során a megrendelő a számlát a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv kéri kiállítani.

Kötelezettségvállalás a kijelölt szerv gazdasági vezetője, vagy az általa írásban kijelölt, személy ellenjegyzése után csak írásban történhet.

A kötelezettségvállalásokról a kijelölt szerv analitikus nyilvántartást vezet.

Kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet. A pénzügyi ellenjegyzőnek meg kell győződnie arról, hogy a szabad előirányzat rendelkezésre áll, a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosított, és a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervnél a teljesítés igazolás elvégzésére a költségvetési szerv vezetője általa írásban kijelölt a költségvetési szerv állományába tartozó személyek jogosultak. A kijelölt személyeknek a teljesítés igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

Érvényesítést a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv esetén a kijelölt szerv gazdasági vezetője vagy - a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervnél foglalkoztatott - az általa írásban kijelölt személy.

Utalványozásra a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv nevében a költségvetési szerv vezetője írásban jogosult. Az utalványozás minden esetben írásban, utalványrendeleten történik.
A gazdálkodási jogosítványok betartása mellett az Ávr.-ben előírt összeférhetetlenségi követelményeket figyelembe kell venni.

Az ellenőrzési és gazdálkodási jogkörök gyakorlása során kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítés igazolás című szabályzatban meghatározott eljárásrendet kell alkalmazni, az abban foglaltak a jogkörök gyakorlására felhatalmazottak részére kötelező érvényűek.

8. Főkönyvi könyvelés és analitikus nyilvántartás

A főkönyvi könyvelést, az előirányzatok és azok módosításának nyilvántartását, továbbá az analitikus nyilvántartások vezetését a kijelölt szerv végzi.

A kijelölt szerv vezetője a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vezetőjét kérésére bármikor, de legalább havonta tájékoztatja az intézményt érintő bevételi és kiadási előirányzatok felhasználásáról. A képviselő-testület költségvetést érintő döntéseiről, intézkedéséről a kijelölt költségvetési szerv vezetője azonnal tájékoztatást nyújt.

Az általános működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások elszámolásához szükséges alapadatokat a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv szolgáltatja az kijelölt szerv felé. Az alapadatok összesítése után az kijelölt költségvetési szerv információt szolgáltat a polgármesteri hivatal részére.

9. Információáramlás, adatszolgáltatás

A kijelölt és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vezetője az információáramlás zavartalan és az adatszolgáltatás valódiságának biztosítása érdekében, havonta személyes megbeszélést tart.

A kijelölt szerv a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vezetőjét írásban tájékoztatja a tárgyhót követő 20-ig a képviselő-testület által elfogadott kiemelt és részelőirányzatok teljesüléséről, és a kötelezettséggel terhelt és nem terhelt előirányzatokról.

10. Beszámolás

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vagyoni és pénzügyi helyzetével kapcsolatos könyvvezetési, nyilvántartási kötelezettség teljesítése a kijelölt szerv feladata.

A könyvviteli mérleg alátámasztását szolgáló leltározás (mennyiségben vagy egyeztetéssel) elvégzésének időpontját, felelőseit és helyszíneit a leltárkészítési és leltározási szabályzat tartalmazza.

Az éves költségvetési beszámolóért a költségvetési szerv vezetője felelős.

11. Működtetés, tárgyi eszközök karbantartása, felújítás, beruházás, vagyonkezelés

A kijelölt szerv és az gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv külön-külön felelős az intézmény működtetéséért és a feladatellátás biztosításáért. A személyi és tárgyi feltételek biztosításáról az intézményvezetők gondoskodnak.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a karbantartási, kisjavítási, érintés- és villámvédelmi, stb. felülvizsgálati igény felmérését és koordinálását a kijelölt szerv végzi, melyről – intézményenként és feladatonként – tervet készít. A teljesítések átvételére és a teljesítés igazolására a Polgármester jogosult.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv egyes karbantartási feladatok elvégzését az Önkormányzat által foglalkoztatott karbantartók igénybevételével oldja meg, melyről tájékoztatást ad.
A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a pályáztatható feladatok pályázati kiírását a kijelölt szerv végzi.

A *kijelölt szerv* a közbeszerzési értékhatárt elérő vagy meghaladó beruházások, felújítások lebonyolítása során az önkormányzat közbeszerzési eljárásokról szóló szabályzatában előírtak figyelembe vételével kezdeményezi a szükséges közbeszerzési eljárás lefolytatását.

A felújítások és építési jellegű beruházások előkészítése a Hivatal, a kivitelezés végrehajtásának folyamatos ellenőrzése, az elvégzett munka, megrendelés alapján történő átvétele a Polgármester hatásköre.

A kijelölt szerv és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vezetői külön-külön felelnek az általuk vezetett intézmény rendelkezésére bocsátott önkormányzati vagyon rendeltetésszerű használatáért és állagának megőrzéséért.

Az önkormányzat vagyongazdálkodásról szóló 9/2015. (IV.30.) számú rendeletében, továbbá a felesleges vagyontárgyak selejtezéséről szóló szabályzatában és a leltározási és leltárkészítési szabályzatban meghatározott előírásokat betartani kötelesek. A költségvetési szervek a jogszabályokban és az önkormányzat vagyonrendeletében előírt módon az önkormányzat tulajdonában lévő vagyont önállóan használhatják és hasznosíthatják.

12. A belső kontrollrendszer és a belső ellenőrzés

A kijelölt szerv vezetője és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vezetője az általa vezetett költségvetési szerv vonatkozásában köteles a belső kontrollrendszer keretében kialakítani, működtetni és fejleszteni a kontrollkörnyezetet, a kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységeket, az információ és kommunikációs rendszert, továbbá a nyomon követési rendszert.

A belső kontrollrendszer kialakításánál figyelembe kell venni a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásait, továbbá az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban leírtakat.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vezetője a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. mellékletében meghatározottakkal összhangban köteles írásban értékelni a kialakított kontrollrendszer minőségét, melyről a kijelölt szervet is tájékoztatja.

A kijelölt szerv és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv belső ellenőrzését a megbízási jogviszonyban megbízott belső ellenőr végzi. Belső ellenőrzésre a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint kerül sor. A belső ellenőrzés lefolytatásának rendjét a belső ellenőrzési vezető által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vagyoni és pénzügyi helyzetével kapcsolatos könyvvezetési, nyilvántartási kötelezettség teljesítése a *kijelölt szerv* feladata.
A könyvviteli mérleg alátámasztását szolgáló leltározás (mennyiségben vagy egyeztetéssel) elvégzésének időpontját, felelőseit és helyszíneit a leltárkészítési és leltározási szabályzat tartalmazza.
Az éves költségvetési beszámolóért a költségvetési szerv vezetője felelős.

13. Záró rendelkezések

A megállapodás 2024. március 1. napjától lép hatályba és az ebben foglaltakat e naptól kezdve kell alkalmazni.

Kistokaj, 2024.02.27.

.....
Dr. Zalkadi Adrienn
kijelölt szerv
vezetője

.....
Bernáth József
Polgármester

.....
Gyurkó Tiborné
gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési
szerv vezetője helyett

Záradék: Az kijelölt szerv, és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv közötti munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló megállapodást a képviselő-testület a **13/2023. (II.23.)** számú határozatával jóváhagyta

Kistokaj Község Önkormányzata
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43.
Tel/fax: 46/524-200, e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu

EMLÉKEZTETŐ

Készült: 2024. 02. hó 09. napján Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatalában.

Tárgy: Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha 2024. évi költségvetési előirányzatán egyeztetése.

Jelen vannak:	polgármesteri hivatal részről:	Dr. Zalkadi Adrienn jegyző
	önkormányzat részéről:	Bernáth József polgármester
	intézmény részéről:	Gyurkó Tiborné ingazgató

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

Az intézmény létszámösszetétele 2023. december 31-én a következők szerint alakult:

- Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: 25 fő
- Részmunkaidős: 0 fő
- Egyéb: 0 fő
- Üres álláshelyek száma: 0 fő

A fő- és részfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel 2 főt foglalkoztat.

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

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira, a 2024. január1. napján érvényes bértábla szerint. A költségvetési rendelettervezetben szereplő előirányzat tartalmazza a munkaviszonnyal összefüggő jubileumi jutalmakat.

Az intézményben dolgozók részére a tervezett költségvetés fedezetet nyújt az éves bruttó 200.000 forint cafetéria és a 12.000 Ft/ éves bankszámlaköltség hozzájárulásra, illetve annak járulékaira.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó, a cafetéria után 15% szja és 13% szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

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

Jelenleg önerős beruházást nem terveztünk be.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (4a) a) pontja szerint: „ A gazdasági szervezet feladatait, ha a költségvetési szerv éves átlagos statisztikai állományi létszáma a 100 főt nem éri el az irányító szerv, az államháztartás önkormányzati alrendszerében az önkormányzati hivatal látja el." Ennek megfelelően együttműködési megállapodást kell kötni az óvodával.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény előirányzatai a mellékelt 1.2.3 számú táblában kerülnek rögzítésre:

Gyurkó Tiborné intézményvezető nyilatkozik, hogy egyetért a jegyzőkönyvben foglaltakkal és a táblázatban szereplő összegekkel a módosításokkal.

K.m.f.

Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző

Bernáth József
polgármester

Gyurkó Tiborné
igazgató

Tárgy	**Előterjesztés _Kistokaj község 2024. évi költségvetése**
Feladó	Dr. Zalkadi Adrienn jegyző Kistokaj <jegyzo@kistokaj.hu>
Címzett	Csaba Bernáth <bcs01broker@gmail.com>, Bertalan Bónis <bertalan.bonis@gmail.com>, Beáta Erdődi <erdodi.beata@gmail.com>, Tibor Gyurkó <tibor.gyurko@t-online.hu>, Zsuzsa Gárdonyiné Veres <vereszsuzska@gmail.com>, Bernáth József <polgarmester@kistokaj.hu>, Zoltán Kovács <kovizolibm@gmail.com>, Istvánné Laksainé <laksaine@gmail.com>, Sulák László2 <kollig@uni-miskolc.hu>, László Sulák <sulaklaszlo@freemail.hu>, további 1...
Dátum	2024-02-15 14:19

- Előterjesztés_Kistokaj Község 2024. évi költségvetése.pdf(~9,3 MB)

Tisztelt Címzettek!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint mellékleten megküldöm Kistokaj község 2024. évi költségvetésére vonatkozó előterjesztést.

Tisztelettel:

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző
Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal
3553 Kistokaj, Széchenyi u.43.
0630/2878983

Ez az üzenet személyes/bizalmas információt tartalmazhat, és kizárólag a címzett(ek)nek szól. Tartalmának nem engedélyezett terjesztése, módosítása vagy nyilvánosságra hozatala törvénytelennek minősülhet. Amennyiben tévedésből jutott Önhöz, kérjük, értesítse a feladót, és az üzenetet törölje rendszeréből. Amennyiben nem Ön ennek az üzenetnek a szándékolt címzettje (vagy ilyen személyhez való eljuttatásának felelőse), ezt az üzenetet nem másolhatja vagy juttathatja el más számára.

Kistokaj Község Önkormányzata
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43.
Tel/fax: 46/499-228, e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu

Iktatószám: KHIV/13/18/2024

E L Ő T E R J E S Z T É S
Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024.02.27. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat a szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet módosítására

Előterjesztő: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Előzetesen tárgyalja:
Ügyrendi Bizottság
Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság
Szociális és Kulturális Bizottság

Döntés: **nyílt** / zárt ülés, a rendelet / **rendeletek** elfogadásához egyszerű / **minősített** többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: jegyző

Pénzügyi fedezet igazolása: --

Meghívó szerinti napirendi pont: *4./ Javaslat a szociális ellátások helyi szabályairól szóló* **3/2023. (II.23.)** *önkormányzati rendelet módosítására*

Melléklet: 1. a szociális ellátások helyi szabályairól szóló **3/2023. (II.23.)** önkormányzati rendelet, módosító rendelettervezet, hatástanulmány, a szociális ellátások helyi szabályairól szóló rendelettervezet

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Kistokaji Község Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Rendeletalkotásra vonatkozó jogszabályok

Magyarország Alaptörvénye	
2011. évi CLXXXIX törvény	Magyarország helyi önkormányzatairól (továbbiakban Mötv.)
2010. évi CXXV törvény	a jogalkotásról
61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet	a jogszabályszerkesztésről
1993. évi III. törvény	a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról

Előzmények:

Kistokaj község önkormányzat képviselő-testülete 2023-ban megalkotta a **3/2023. (II.23.)** önkormányzati rendeletét a szociális ellátások helyi szabályairól.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló **2011. évi CLXXXIX. törvény** 13.§ (1) bekezdés 8. pontja a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatokat jelöl meg. 42. § 1. pont szerint a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a rendeletalkotás. A rendeletek elfogadásához az Mötv. 50.§-ának megfelelően minősített többség szükséges.

Indokoltság

Szabó Tünde képviselő, Szociális és Kulturális Bizottság Elnöke javaslatot tett a rendelet módosítására. A javaslata alapján jegyző asszony elkészítette a javasolt rendelettervezetet.

Szabó Tünde képviselő, Szociális és Kulturális Bizottság Elnökének a módosítási javaslat tartalma:

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 7. § (4) bekezdés a)–c) pontja EREDETI:

(A lakhatási támogatás összege:)

„*a)* ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap legkisebb összegét, a támogatás mértéke havi 5000 Ft,

b) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 300 %-át, a támogatás mértéke havi 4000 Ft,

c) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át, a támogatás mértéke havi 3000 Ft."

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 7. § (4) bekezdés a)–c) pontja MÓDOSTÁS:

(A lakhatási támogatás összege:)

„*a)* ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap legkisebb összegét, a támogatás mértéke havi 7000 Ft,

b) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 300 %-át, a támogatás mértéke havi 6000 Ft,

c) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át, a támogatás mértéke havi 5000 Ft."

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 10. § (6) bekezdése EREDETI:

„(6) Az eseti támogatás mértéke alkalmanként nem lehet kevesebb 2.000 Ft-nál és nem lehet több a szociális vetítési alap 200%-nál. Éves összege családonként nem haladhatja meg a 60.000 Ft összeghatárt."

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 10. § (6) bekezdése MÓDOSTÁS:

„(6) Az eseti támogatás mértéke alkalmanként nem lehet kevesebb 2.000 Ft-nál és nem lehet több a szociális vetítési alap 200%-nál. Éves összege családonként nem haladhatja meg a 80.000 Ft összeghatárt."

A rendelet tekintetében én is tettem módosítási javaslatot, mely nem egyezik képviselő-asszony javaslatával, a polgármesteri javasolt rendelettervezet szintén csatolásra került az előterjesztéshez.

A polgármesteri módosítási javaslat tartalma:
A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 7. § (4) bekezdés a)–c) pontja EREDETI:

(A lakhatási támogatás összege:)
„a) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap legkisebb összegét, a támogatás mértéke havi 5000 Ft,
b) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 300 %-át, a támogatás mértéke havi 4000 Ft,
c) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át, a támogatás mértéke havi 3000 Ft."

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 7. § (4) bekezdés a)–c) pontja MÓDOSTÁS:

(A lakhatási támogatás összege:)
„a) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap legkisebb összegét, a támogatás mértéke havi 6000 Ft,
b) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 300 %-át, a támogatás mértéke havi 5000 Ft,
c) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át, a támogatás mértéke havi 4000 Ft."

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 10. § (6) bekezdése EREDETI:

„(6) Az eseti támogatás mértéke alkalmanként nem lehet kevesebb 2.000 Ft-nál és nem lehet több a szociális vetítési alap 200%-nál. Éves összege családonként nem haladhatja meg a 60.000 Ft összeghatárt."

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 10. § (6) bekezdése MÓDOSTÁS:

„(6) Az eseti támogatás mértéke alkalmanként nem lehet kevesebb 2.000 Ft-nál és nem lehet több a szociális vetítési alap 200%-nál. Éves összege családonként nem haladhatja meg a 80.000 Ft összeghatárt."

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 12. § (2) bekezdése EREDETI:

„(2) A beiskolázási hozzájárulás évente egy alkalommal adható, melynek összege általános iskolás és középiskolás esetében 10.000 Ft, felsőfokú tanulmányokat folytató esetében 15.000 Ft."

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 12. § (2) bekezdése MÓDOSÍTÁS:

„(2) A beiskolázási hozzájárulás évente egy alkalommal adható, melynek összege általános iskolás és középiskolás esetében 15.000 Ft, felsőfokú tanulmányokat folytató esetében 20.000 Ft."

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 13. § (2) bekezdése EREDETI:

„(2) A tandíjtámogatást egy tanévre lehet megállapítani, mely összege maxim: 3.000 Ft/tanuló/hó."

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 13. § (2) bekezdése MÓDOSÍTÁS:

„(2) A tandíjtámogatást egy tanévre lehet megállapítani, mely összege maxim: 4.000 Ft/tanuló/hó."

Döntési javaslat

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést, a rendelettervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság, az Ügyrendi Bizottság és a Szociális és Kulturális Bizottság az előterjesztést 2024. 02.27. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

Kistokaj, 2024.02.15.

Tisztelettel:

Bernáth József
polgármester

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Javaslat
Polgármester

Kistokaj Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2024. (II. 27.) önkormányzati rendelete
a szociális ellátások helyi szabályairól szóló
3/2023.(II.23.) önkormányzati rendelet módosításáról

Kistokaj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdésében a) pontjában, (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 8. és 8.a pontjában meghatározott feladatkörében, valamint a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 1.§ (2) bekezdésében, 10.§ (1) bekezdésében, 25.§ (3) bekezdés b) pontjában, 26.§-ában, 32.§ (3) bekezdésében, 45.§ ában, 48.§ ában, 58/B.§ (2) d) pontjában, 62.§ (2) bekezdésében, 92.§ (1)-(2) bekezdésében, 132.§ (4) bekezdésben, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról 1997. évi XXXI. törvény 18.§ (2) bekezdése 131.§ (1) bekezdésében rögzített felhatalmazás alapján, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglaltak szerint Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének, Ügyrendi Bizottságának, Szociális és Kulturális, Pénzügyi és Fejlesztési Bizottságának véleményének kikérésével, a következőket rendeli el:

1. §

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 7. § (4) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A lakhatási támogatás összege:)

„*a)* ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap legkisebb összegét, a támogatás mértéke havi 6000 Ft,

b) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 300 %-át, a támogatás mértéke havi 5000 Ft,

c) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át, a támogatás mértéke havi 4000 Ft."

2. §

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 10. § (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(6) Az eseti támogatás mértéke alkalmanként nem lehet kevesebb 2.000 Ft-nál és nem lehet több a szociális vetítési alap 200%-nál. Éves összege családonként nem haladhatja meg a 80.000 Ft összeghatárt."

3. §

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 12. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A beiskolázási hozzájárulás évente egy alkalommal adható, melynek összege általános iskolás és középiskolás esetében 15.000 Ft, felsőfokú tanulmányokat folytató esetében 20.000 Ft."

4. §

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 13. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A tandíjtámogatást egy tanévre lehet megállapítani, mely összege maxim: 4.000 Ft/tanuló/hó."

5. §

(1) Ez a rendelet 2024. február 28-án lép hatályba.

Bernáth József
polgármester

Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző

Kihirdetve 2024.02.27.

Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző

Kistokaj Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelete
a szociális ellátások helyi szabályairól szóló
3/2023.(II.23.) önkormányzati rendelet módosításáról

Kistokaj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdésében a) pontjában, (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 8. és 8.a pontjában meghatározott feladatkörében, valamint a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 1.§ (2) bekezdésében, 10.§ (1) bekezdésében, 25.§ (3) bekezdés b) pontjában, 26.§-ában, 32.§ (3) bekezdésében, 45.§ ában, 48.§ ában, 58/B.§ (2) d) pontjában, 62.§ (2) bekezdésében, 92.§ (1)-(2) bekezdésében, 132.§ (4) bekezdésben, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról 1997. évi XXXI. törvény 18.§ (2) bekezdése 131.§ (1) bekezdésében rögzített felhatalmazás alapján, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglaltak szerint Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének, Ügyrendi Bizottságának, Szociális és Kulturális, Pénzügyi és Fejlesztési Bizottságának véleményének kikérésével, a következőket rendeli el:

1. §

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 7. § (4) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A lakhatási támogatás összege:)

„*a)* ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap legkisebb összegét, a támogatás mértéke havi 7000 Ft,

b) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 300 %-át, a támogatás mértéke havi 6000 Ft,

c) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át, a támogatás mértéke havi 5000 Ft.”

2. §

A szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 10. § (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(6) Az eseti támogatás mértéke alkalmanként nem lehet kevesebb 2.000 Ft-nál és nem lehet több a szociális vetítési alap 200%-nál. Éves összege családonként nem haladhatja meg a 80.000 Ft összeghatárt.”

3. §

(1) Ez a rendelet 2024. február 28-án lép hatályba.

Bernáth József
polgármester

Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző

Kihirdetve 2024.02.27.

Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §- a alapján

Rendelet megjelölése: **..../2024. (II.27.) a szociális ellátások helyi szabályairól**

A tervezett jogszabály várható következményei:	
Társadalmi hatásai:	A rendelet-tervezet elfogadásának társadalmi hatása nincs, közvetett hatások az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek. A támogatási összegek emelkedése közvetlen pozitív hatással van az ellátottakra.
Gazdasági hatásai:	A rendelet-tervezet elfogadásának közvetlen gazdasági hatása, hogy emelkedhet a szociális kiadások összege. A szociális a rendelet-tervezet közvetett hatásai az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.
Költségvetési hatásai:	A költségvetési rendelet biztosítja az ellátások finanszírozását.
Környezeti következmények:	A rendelet-tervezet elfogadásának közvetlen környezeti következménye nincs, közvetett hatások az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.
Egészségügyi következmények:	A költségvetési rendelet elfogadásának közvetlen egészségügyi következménye nincs, közvetett hatások az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.
Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	A költségvetési rendelet elfogadásának az adminisztratív terheket tekintve számottevő hatása nincs.
A jogszabály megalkotásának szükségessége:	A rendelet módosításának célja rendelkezésre álló támogatási lehetőség legrászorultabbakhoz való eljuttatása. A lakások fenntartásával kapcsolatos kiadások és a gyógyszerköltségek emelkedtek, ami miatt indokolt az eddig nyújtott támogatások mértékét szélesíteni. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993.évi III. törvény 132.§ (4) bekezdés g) pontja szerint felhatalmazást kap a települési önkormányzat, hogy rendeletben szabályozza a települési támogatás keretében nyújtott ellátások jogosultsági feltételeit, valamint az ellátások megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályait.
A jogalkotás elmaradásának várható következményei:	A nyújtott támogatások mértéke nem emelkedne és így nőne szociális bizonytalanság mértéke a településen.
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:	A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Tárgy **FW: Emailem javított**
Feladó Tünde Szabó <szabotundekepviselo@gmail.com>
Címzett Gyurko Tibor <tibor.gyurko@t-online.hu>, Bernáth József <polgarmester@kistokaj.hu>, Bertalan Bónis <bertalan.bonis@gmail.com>, Csaba Bernáth <alpolgarmester@kistokaj.hu>, Gárdonyiné Veres Zsuzsa <vereszsuzska@gmail.com>, Sulák László <kollig@uni-miskolc.hu>, Beáta Lakatosné Erdodi <erdodi.beata@gmail.com>, Istvánné Laksai <laksaine@gmail.com>, Kovács Zoli <kovizolibm@gmail.com>, Dr. Zalkadi Adrienn jegyző <jegyzo@kistokaj.hu>
Dátum 2024-01-30 15:05

Küldte a Windows Posta

Feladó: Tünde Szabó
Elküldve: 2024. január 30., kedd 13:57
Címzett: Bernáth József; Bertalan Bónis; Beáta Lakatosné Erdodi; Gyurko Tibor; Sulák László; Gárdonyiné Veres Zsuzsa; Csaba Bernáth; Istvánné Laksai; Kovács Zoli; Dr. Zalkadi Adrienn jegyző
Tárgy:

Tisztelt Bizottság és Képviselő-testület!

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális ellátásokról szóló 3/2023.(II.23.) önkormányzati rendelete szerint:
Lakhatási támogatás
7. § (1) Az Önkormányzat a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez (továbbiakban: lakhatási támogatás) települési támogatást nyújt a szociálisan rászoruló háztartások részére a háztartás tagjai által lakott lakás fenntartásával kapcsolatos rendszeres kiadásaik viseléséhez.
(2) Lakhatási támogatásra jogosult az a személy, akinek a háztartásában az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át.
(3) A támogatás elsősorban természetbeni szociális ellátás formájában gáz, víz, áram, tűzifa költségek viseléséhez állapítható meg.
(4) A lakhatási támogatás összege:
a) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap legkisebb összegét, a támogatás mértéke havi 5000 Ft,
b) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 300 %-át, a támogatás mértéke havi 4000 Ft,
c) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át, a támogatás mértéke havi 3000 Ft.
8. § (1) A lakhatási támogatás megállapítása iránti kérelemhez csatolni kell: a) a jövedelemigazolást 3. § (3)–(4) bekezdésében foglaltak alapján, b) a kérelmező lakhatását biztosító ingatlan vonatkozásában, a kérelem beadását megelőző legközelebbi időszakról szóló közüzemi számlát, c) amennyiben a kérelmező, az érintett ingatlanban nem tulajdonos, akkor tulajdonos hozzájáruló nyilatkozatát, a támogatás igénybevételéhez. (2) Lakhatási támogatás ugyanazon lakásra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakásban élő személyek számától. (3) A támogatás 1 évre kerül megállapításra a kérelem benyújtása hónapjának 1. napjától. 3 / 4 (4) Amennyiben a lakhatási támogatásban részesülő személy lakcíme a támogatás folyósításának időtartama alatt megváltozik, vagy a jogosult meghal, a változás, illetve a haláleset hónapjára járó támogatást teljes összegben kell folyósítani, és a támogatásra való jogosultágát illetve további folyósítását a hónap utolsó napjával meg kell szüntetni.

Kérem vizsgáljuk felül a támogatási összegek mértékét. A napi megélhetés problémája manapság rendkívüli méreteket ölt. Emelkedtek az energia árak, az élelmiszer ára az egekbe. Úgy gondolom a lakhatási támogatás mértéke oly csekély, hogy már nem igazán jelent segítséget az igénylőnek.
Ezért kérem, ha van rá lehetőség és a költségvetés engedi, a támogatás mértékét alábbiak szerint emeljük meg:
(4) A lakhatási támogatás összege:

a) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap legkisebb összegét, a támogatás mértéke havi 7000 Ft,
b) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 300 %-át, a támogatás mértéke havi 6000 Ft,
c) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át, a támogatás mértéke havi 5000 Ft.
A Rendkívüli települési támogatás esetében kérem a kijelölt rész összeg határ megemelését. Vannak olyan háztartások, ahol több generáció él együtt, de külön háztartásban. Ha estleg a családban 2 fő kimerítette ezt a keretet további komolyabb probléma, élethelyzet esetén nem jogosult további támogatásra. Az éves összeget 80000,- ft -ra kérem módosítani családonként.

10. § (1) Az e rendeletben meghatározottak szerint a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő családok részére, elsősorban a Szoctv. 45. § (4) bekezdésében meghatározott esetekben rendkívüli települési támogatást adható.
(2) Az (1) bekezdés alkalmazásában létfenntartási gond, illetve rendkívüli élethelyzet különösen:
a) az egészségmegőrzés érdekében az egészségbiztosítás által nem, vagy csak részben támogatott egészségügyi szolgáltatás igénybevétele, ha a szolgáltatás díja a szociális vetítési alap 30%-át meghaladja;
b) ha a kérelmező önmaga és családja fenntartásáról más módon nem tud gondoskodni és a kialakult helyzet életüket, testi épségüket veszélyezteti;
c) ha a kérelmező alkalmanként jelentkező többletkiadásai miatt, –különösen betegség vagy egyéb, előre nem látható esemény következtében– saját és családjában élők létfenntartása veszélyeztetett; d) elemi kár (pl:tűz, robbanás, nagy sebességű szélvihar, földrengés, földcsuszamlás, felhőszakadás, árvíz, belvíz, jégverés) lakásban, családi házban történő váratlan meghibásodás, különösen csőtörés, tetőbeomlás- amennyiben a kárt a biztosító nem téríti meg.
(3) Rendkívüli települési támogatás nyújtható pénzbeli ellátásként, valamint természetbeni ellátásként. A megállapított rendkívüli települési támogatás célzott felhasználásának biztosítása érdekében a támogatás felhasználása utólag ellenőrizhető.
(4) A rendkívüli települési támogatás abban az esetben állapítható meg, ha a rászoruló családjában az egy főre számított jövedelem a szociális vetítési alap összegének 300%-át, egyedülálló személy esetén 400%-át nem haladja meg.
(5) A jövedelmi helyzet vizsgálata nélkül állapítható meg rendkívüli települési támogatás annak a kérelmezőnek, aki önhibáján kívül krízishelyzetbe került, különösen a lakásában bekövetkezett, a lakhatását veszélyeztető elemi kár miatt.
(6) Az eseti támogatás mértéke alkalmanként nem lehet kevesebb 2.000 Ft-nál és nem lehet több a szociális vetítési alap 200%-nál. Éves összege családonként nem haladhatja meg a 60.000 Ft összeghatárt.
(7) Amennyiben a Szociális és Kulturális Bizottság által javasolt összeg a szociális vetítési alap 200%-át meghaladja, a döntés, a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A Képviselő-testület a támogatás felhasználását feltételekhez kötheti. (8) Rendívül halaszthatatlan esetben az (1) bekezdésben meghatározott rászoruló részére –a kérelmező lakhatását, vagy egészségét veszélyeztető körülmény esetén a polgármester eseti támogatást állapíthat meg, mely eseti támogatás összege a szociális vetítési alap összegének 200%-át nem haladhatja meg.
Kérem tisztelettel Jegyző Asszonyt következő ülésre szíveskedjen előkészíteni az előterjesztést. Előre is köszönöm!

Tisztelettel: Szabó Tünde
a Szociális és Kulturális Bizottság elnöke

Küldte a Windows Posta

Feladó	Tünde Szabó <szabotundekepviselo@gmail.com>
Címzett	Bernáth József <polgarmester@kistokaj.hu>, Bertalan Bónis <bertalan.bonis@gmail.com>, Beáta Lakatosné Erdodi <erdodi.beata@gmail.com>, Gyurko Tibor <tibor.gyurko@t-online.hu>, Sulák László <kollig@uni-miskolc.hu>, Gárdonyiné Veres Zsuzsa <vereszsuzska@gmail.com>, Csaba Bernáth <alpolgarmester@kistokaj.hu>, Istvánné Laksai <laksaine@gmail.com>, Kovács Zoli <kovizolibm@gmail.com>, Dr. Zalkadi Adrienn jegyző <jegyzo@kistokaj.hu>
Dátum	2024-01-30 13:57

Tisztelt Bizottság és Képviselő-testület!

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális ellátásokról szóló 3/2023.(II.23.) önkormányzati rendelete szerint:
Lakhatási támogatás
7. § (1) Az Önkormányzat a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez (továbbiakban: lakhatási támogatás) települési támogatást nyújt a szociálisan rászoruló háztartások részére a háztartás tagjai által lakott lakás fenntartásával kapcsolatos rendszeres kiadásaik viseléséhez.
(2) Lakhatási támogatásra jogosult az a személy, akinek a háztartásában az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át.
(3) A támogatás elsősorban természetbeni szociális ellátás formájában gáz, víz, áram, tűzifa költségek viseléséhez állapítható meg.
(4) A lakhatási támogatás összege:
a) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap legkisebb összegét, a támogatás mértéke havi 5000 Ft,
b) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 300 %-át, a támogatás mértéke havi 4000 Ft,
c) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át, a támogatás mértéke havi 3000 Ft.
8. § (1) A lakhatási támogatás megállapítása iránti kérelemhez csatolni kell: a) a jövedelemigazolást 3. § (3)–(4) bekezdésében foglaltak alapján, b) a kérelmező lakhatását biztosító ingatlan vonatkozásában, a kérelem beadását megelőző legközelebbi időszakról szóló közüzemi számlát, c) amennyiben a kérelmező, az érintett ingatlanban nem tulajdonos, akkor tulajdonos hozzájáruló nyilatkozatát, a támogatás igénybevételéhez. (2) Lakhatási támogatás ugyanazon lakásra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakásban élő személyek számától. (3) A támogatás 1 évre kerül megállapításra a kérelem benyújtása hónapjának 1. napjától. 3 / 4 (4) Amennyiben a lakhatási támogatásban részesülő személy lakcíme a támogatás folyósításának időtartama alatt megváltozik, vagy a jogosult meghal, a változás, illetve a haláleset hónapjára járó támogatást teljes összegben kell folyósítani, és a támogatásra való jogosultágát illetve további folyósítását a hónap utolsó napjával meg kell szüntetni.

Kérem vizsgáljuk felül a támogatási összegek mértékét. A napi megélhetés problémája manapság rendkívüli méreteket ölt. Emelkedtek az energia árak, az élelmiszer ára az egekbe. Úgy gondolom a lakhatási támogatás mértéke oly csekély, hogy már nem igazán jelent segítséget az igénylőnek.
Ezért kérem, ha van rá lehetőség és a költségvetés engedi, a támogatás mértékét alábbiak szerint emeljük meg:
(4) A lakhatási támogatás összege:
a) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap legkisebb összegét, a támogatás mértéke havi 7000 Ft,
b) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 300 %-át, a támogatás mértéke havi 6000 Ft,
c) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át, a támogatás mértéke havi 5000 Ft.
A Rendkívüli települési támogatás esetében kérem a kijelölt rész összeg határ megemelését. Vannak olyan háztartások, ahol több generáció él együtt, de külön háztartásban. Ha estleg a családban 2 fő kimerítette ezt a keretet további komolyabb probléma, élethelyzet esetén nem jogosult további támogatásra. Az éves összeget 80000,- ft -ra kérem módosítani családonként.

10. § (1) Az e rendeletben meghatározottak szerint a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő családok részére, elsősorban a Szoctv. 45. § (4)

bekezdésében meghatározott esetekben rendkívüli települési támogatást adható.
(2) Az (1) bekezdés alkalmazásában létfenntartási gond, illetve rendkívüli élethelyzet különösen:
a) az egészségmegőrzés érdekében az egészségbiztosítás által nem, vagy csak részben támogatott egészségügyi szolgáltatás igénybevétele, ha a szolgáltatás díja a szociális vetítési alap 30%-át meghaladja;
b) ha a kérelmező önmaga és családja fenntartásáról más módon nem tud gondoskodni és a kialakult helyzet életüket, testi épségüket veszélyezteti;
c) ha a kérelmező alkalmanként jelentkező többletkiadásai miatt, –különösen betegség vagy egyéb, előre nem látható esemény következtében– saját és családjában élők létfenntartása veszélyeztetett; d) elemi kár (pl:tűz, robbanás, nagy sebességű szélvihar, földrengés, földcsuszamlás, felhőszakadás, árvíz, belvíz, jégverés) lakásban, családi házban történő váratlan meghibásodás, különösen csőtörés, tetőbeomlás- amennyiben a kárt a biztosító nem téríti meg.
(3) Rendkívüli települési támogatás nyújtható pénzbeli ellátásként, valamint természetbeni ellátásként. A megállapított rendkívüli települési támogatás célzott felhasználásának biztosítása érdekében a támogatás felhasználása utólag ellenőrizhető.
(4) A rendkívüli települési támogatás abban az esetben állapítható meg, ha a rászoruló családjában az egy főre számított jövedelem a szociális vetítési alap összegének 300%-át, egyedülálló személy esetén 400%-át nem haladja meg.
(5) A jövedelmi helyzet vizsgálata nélkül állapítható meg rendkívüli települési támogatás annak a kérelmezőnek, aki önhibáján kívül krízishelyzetbe került, különösen a lakásában bekövetkezett, a lakhatását veszélyeztető elemi kár miatt.
(6) Az eseti támogatás mértéke alkalmanként nem lehet kevesebb 2.000 Ft-nál és nem lehet több a szociális vetítési alap 200%-nál. Éves összege családonként nem haladhatja meg a 60.000 Ft összeghatárt.
(7) Amennyiben a Szociális és Kulturális Bizottság által javasolt összeg a szociális vetítési alap 200%-át meghaladja, a döntés, a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A Képviselő-testület a támogatás felhasználását feltételekhez kötheti. (8) Rendívül halaszthatatlan esetben az (1) bekezdésben meghatározott rászoruló részére –a kérelmező lakhatását, vagy egészségét veszélyeztető körülmény esetén a polgármester eseti támogatást állapíthat meg, mely eseti támogatás összege a szociális vetítési alap összegének 200%-át nem haladhatja meg.

Tisztelettel: Szabó Tünde
a Szociális és Kulturális Bizottság elnöke

Küldte a Windows Posta

Kistokaj Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelete
a szociális ellátások helyi szabályairól
(Módosításokkal egységes szerkezetben, hatályos:2023.09.21.)

Kistokaj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdésében a) pontjában, (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 8. és 8.a pontjában meghatározott feladatkörében, valamint a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 1.§ (2) bekezdésében, 10.§ (1) bekezdésében, 25.§ (3) bekezdés b) pontjában, 26.§-ában, 32.§ (3) bekezdésében, 45.§ ában, 48.§ ában, 58/B.§ (2) d) pontjában, 62.§ (2) bekezdésében, 92.§ (1)-(2) bekezdésében, 132.§ (4) bekezdésben, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról 1997. évi XXXI. törvény 18.§ (2) bekezdése 131.§ (1) bekezdésében rögzített felhatalmazás alapján, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglaltak szerint Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének, Ügyrendi Bizottságának, Szociális és Kulturális, Pénzügyi és Fejlesztési Bizottságának véleményének kikérésével, a következőket rendeli el:

Általános rendelkezések

1. §

(1) E rendelet meghatározza Kistokaj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által települési támogatásként biztosított pénzbeli, természetbeni támogatások és a személyes gondoskodást nyújtó helyi szociális szolgáltatások formáit, a jogosultság feltételeit, illetve a megállapításának módját.

(2) Ha a jogszabály másként nem rendelkezik e rendelet hatálya a Kistokaj Község közigazgatási területén életvitelszerűen élő, és érvényes lakó- illetve tartózkodási hellyel rendelkező, a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szoctv.) 3. §-ában meghatározott személyre terjed ki.

(3) Az önkormányzat helyi szociálpolitikai kerekasztalt hoz létre, különösen a szolgáltatástervezési koncepcióban meghatározott feladatok megvalósulásának, végrehajtásának folyamatos figyelemmel kísérésére.

(4) A helyi szociálpolitikai kerekasztal évente legalább egy alkalommal ülést tart, tagjai:
a) Polgármester,
b) Családsegítő Szolgálat képviselője,
c) Gyermekjóléti Szolgálat képviselője,
d) Háziorvos,
e) Védőnő,
f) Házi szociális gondozó szolgálat munkatársa,
g) Általános Iskola Ifjúságvédelmi felelőse,
h) Óvoda gyermekjóléti felelőse,
i) Szociális és Kulturális Bizottság elnöke,
j) a Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal szociális feladatokat ellátó köztisztviselője

(5) A szociálpolitikai kerekasztal összehívásával és az ülés jegyzőkönyvének vezetésével kapcsolatos adminisztratív feladatokat a Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal látja el. A szociálpolitikai kerekasztal maga határozza meg működési rendjét, véleményét a Képviselő-testület előtt ismerteti, ezzel egyik tagját bízza meg. A szociálpolitikai kerekasztal összehívását bármely tag kezdeményezheti.

Hatáskör átruházás szabályai

2. §

(1) E rendeletben szabályozott települési támogatások esetében a képviselő-testület hatáskörét az e rendelet 11. §-ában, 14. §-ában és 16. §-ában foglalt kivételekkel átruházza Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének Szociális és Kulturális Bizottságára.

(2) Az e rendelet 11. §-ában, 14. §-ában és 16. §-ában szabályozott települési támogatások esetében a képviselő-testület hatáskörét a Polgármesterre ruházza át.

(3) A hatáskört gyakorló képviselő-testületi szerv –vagy a Polgármester- az e rendeletben előírt feltételektől rendkívüli, indokolt esetben eltérhet.

(4) Rendkívüli, indokolt eset különösen
a) a családot ért elemi kár bekövetkezése,
b) öt napot meghaladó kórházi kezelés,
c) családi tragédia, hozzátartozó halálának bekövetkezése.
d) Eljárási szabályok

3. §

(1) E rendelet alapján megállapított szociális ellátás iránti kérelmet írásban, az erre rendszeresített formanyomtatványon, postai úton vagy személyesen a Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatalban (a továbbiakban: Hivatal), vagy elektronikus úton lehet benyújtani. Az eljárás - indokolt esetben - hivatalból is indítható.

(2) E rendelet alapján a támogatást igénylő szociális, vagyoni körülményeinek, valamint egészségi állapotának megismerése érdekében szükség szerint környezettanulmányt kell készíteni kérelmező által megadott lakcímen, tartózkodási helyen. A környezettanulmány szükségességének elkészítéséről a polgármester dönt. Kötelező a környezettanulmány készítése lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez első alkalommal megállapítandó ellátás esetében. A környezettanulmány az elkészítésétől számított 6 hónapig érvényes.

(3) A kérelem benyújtásakor a szociális ellátásra való jogosultság elbírálásához a kérelmező köteles a családjában vagy háztartásában élő személyek adataira, vagyoni és jövedelmi viszonyaira vonatkozóan, a kérelem beadását megelőző hónap nettó jövedelméről szóló igazolást és vagyonnyilatkozatot becsatolni, melyek nem szerezhetőek be nyilvános vagy jogszabállyal rendszeresített közhiteles nyilvántartásból. E rendelet alkalmazásában a jövedelem, a vagyon, a család, a közeli hozzátartozó, az egyedül élő, a házastárs, a rendszeres pénzellátás, a keresőtevékenység, az aktív korú, az egyedülálló fogalmak meghatározásában a Szoctv. 4. § (1) bekezdése az irányadó.

(4) A jövedelem számítása tekintetében a kérelemhez mellékelni kell a Szoctv. 10. § (2)-(5) bekezdésében foglaltak alapján:
a) a havi rendszerességgel folyósított jövedelemről szóló igazolást,
b) a nem havi rendszerességgel szerzett jövedelem esetén
  ba) lezárt adóidőszakra vonatkozó adóhatóság által kiállított jövedelemigazolást,
  bb) le nem zárt adóidőszakra vonatkozó könyvelő által kiállított jövedelemigazolást, ennek hiányában,
  bc) egyéb nyilatkozatot,
c) amennyiben kérelmező jövedelemmel nem rendelkezik, Járási Foglalkoztató Központtal történő együttműködést igazoló irat.

(5) A kérelmekhez benyújtott igazolások, nyilatkozatok tartalmát a Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal ellenőrizheti:
a) más szervet vagy személyt kereshet meg, aki az eljárás során szükséges adattal vagy irattal rendelkezik.

b) helyszíni szemlét tarthat, mely során az ügyre vonatkozó lényeges nyilatkozatokat és a megállapításokat jegyzőkönyvben (a továbbiakban: környezettanulmány) rögzíti.

(6) Amennyiben a kérelmező (nyilatkozó) nem teszi lehetővé, vagy megakadályozza az eljáró szerv általi környezettanulmány készítését, úgy az eljáró szerv a szociális ellátás ügyében indított eljárását megszünteti.

4. §

(1) E rendeletben a jövedelem számításánál irányadó időszak meghatározása, az igazolás módja, valamint a jövedelem számítása a Szoctv. 10. § (2)-(5) bekezdésében foglaltak szerint alkalmazható.

(2) Az e rendeletben megállapított támogatások egymást nem zárják ki, újabb kérelem elbírálásánál azonban a család bármely tagja részére a tárgyévben belül nyújtott valamennyi önkormányzati támogatást figyelembe véve kell eljárni.

(3) A támogatás megállapítása szempontjából a személyiadat- és lakcímnyilvántartás adatai az irányadó.

(4) E rendelet alapján megállapított támogatásokra nem jogosult az, akinek családja a Szoctv. 4. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott értéknél nagyobb értékű vagyonnal rendelkezik.

(5) Megszűnik a támogatás folyósítása amennyiben a jogosultság feltételei nem áll fenn:
a) ha a jogosult a támogatást két egymást követő kifizetéskor nem veszi fel, kivéve, ha e kötelezettségének neki fel nem róható okból nem tud eleget tenni és ezt hitelt érdemlő módon igazolja (pl. orvosi igazolás, kórházi zárójelentés),
b) amennyiben a támogatott személy lakcíme Kistokaj Község közigazgatási területén megszűnik, c) amennyiben a jogosultság jövedelmi feltétele nem áll fenn.

5. §

(1) E rendelet alapján megállapított támogatások folyósítása a jogosult részére folyószámlára utalással történik. Amennyiben a jogosult folyószámlával nem rendelkezik, úgy a támogatás készpénzben pénztári kifizetéssel, postai utalással folyósítható. A folyósítás módjáról a szociális ellátást megállapító határozatban rendelkezni kell.

(2) A pénztári kifizetés a Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal házipénztárából történik, az átvétel időpontjáról a jogosult külön értesítést kap. Amennyiben a jogosult a támogatást személyesen átvenni nem tudja, azt meghatalmazottja teljes bizonyító erejű magánokiratba vagy közokiratba foglalt meghatalmazással és a meghatalmazott személyi okmányainak bemutatásával átvehet.

(3) A havi rendszerességgel adott szociális ellátásokat utólag, minden hónap 5-éig kell folyósítani. Az eseti ellátások folyósítása hó közbeni kifizetéssel is történhet. Kivételt képez ez alól a lakhatási támogatás, melynek folyósítása évente négy alkalommal, március, június, szeptember, december hónapokban, a hónap utolsó hetében történik.

(4) A jogosult a végleges határozatból eredő igényét a kifizetés esedékességétől számított hat hónapon belül érvényesítheti.

(5) A rendelet alapján megállapított támogatások jogosulatlan és rosszhiszemű igénybevétele esetén a Szoctv. 17. § rendelkezései az irányadóak.

(6) Végleges pénzbeli és természetbeni juttatás pénzegyenértékének és kamatának visszafizetési kötelezettsége esetén – amennyiben a visszafizetés elrendelése a kötelezett és családja megélhetését súlyosan veszélyeztetné – a visszafizetésre méltányosságból részletfizetési kedvezmény adható.

(7) A megélhetés súlyos veszélyeztetettsége akkor áll fenn, ha a kötelezett családjában az egy főre jutó havi nettó jövedelem nem haladja meg a szociális vetítési alap 250%-át.

(8) E rendeletben nem szabályozott eljárási kérdésekben az ellátásra való jogosultságra, a jogosultat érintő jogok és kötelezettségek megállapítására, továbbá a hatósági ellenőrzésre a Szoctv., valamint az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény rendelkezéseit kell alkalmazni

(9) A szociális ellátások formái

6. §

(1) Az önkormányzat által nyújtott szociális ellátások lehetnek pénzbeli, természetbeni vagy személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások.

(2) Az Önkormányzat által települési támogatásként biztosított pénzbeli szociális ellátások formái:
a) Lakhatási támogatás
b) Gyógyszertámogatás
c) Rendkívüli települési támogatás
d) Temetési támogatás
e) Beiskolázási támogatás
f) Tandíj hozzájárulás

(3) Az önkormányzat által biztosított természetbeni szociális ellátások formái:
a) Rendkívüli települési támogatás
b) Köztemetés

(4) Az Önkormányzat által a szociálisan rászorultak részére személyes gondoskodást nyújtó szociális alapszolgáltatások formái:
a) Családsegítés
b) Szociális étkeztetés
c) Házi segítségnyújtás

(5) E rendeletben meghatározott támogatások megállapításakor, a hatáskör gyakorlója, az önkormányzat éves költségvetésben biztosított előirányzat erejéig jogosult dönteni.

Lakhatási támogatás

7. §

(1) Az Önkormányzat a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez (továbbiakban: lakhatási támogatás) települési támogatást nyújt a szociálisan rászoruló háztartások részére a háztartás tagjai által lakott lakás fenntartásával kapcsolatos rendszeres kiadásaik viseléséhez.

(2) Lakhatási támogatásra jogosult az a személy, akinek a háztartásában az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át.

(3) A támogatás elsősorban természetbeni szociális ellátás formájában gáz, víz, áram, tűzifa költségek viseléséhez állapítható meg.

(4) A lakhatási támogatás összege:
a) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap legkisebb összegét, a támogatás mértéke havi 5000 Ft,
b) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 300 %-át, a támogatás mértéke havi 4000 Ft,
c) ha az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap 400%-át, a támogatás mértéke havi 3000 Ft.

8. §

(1) A lakhatási támogatás megállapítása iránti kérelemhez csatolni kell:
a) a jövedelemigazolást 3. § (3)–(4) bekezdésében foglaltak alapján,

b) a kérelmező lakhatását biztosító ingatlan vonatkozásában, a kérelem beadását megelőző legközelebbi időszakról szóló közüzemi számlát,
c) amennyiben a kérelmező, az érintett ingatlanban nem tulajdonos, akkor tulajdonos hozzájáruló nyilatkozatát, a támogatás igénybevételéhez.

(2) Lakhatási támogatás ugyanazon lakásra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakásban élő személyek számától.

(3) A támogatás 1 évre kerül megállapításra a kérelem benyújtása hónapjának 1. napjától.

(4) Amennyiben a lakhatási támogatásban részesülő személy lakcíme a támogatás folyósításának időtartama alatt megváltozik, vagy a jogosult meghal, a változás, illetve a haláleset hónapjára járó támogatást teljes összegben kell folyósítani, és a támogatásra való jogosultágát illetve további folyósítását a hónap utolsó napjával meg kell szüntetni.

Gyógyszertámogatás

9. §

(1) Az önkormányzat gyógyszertámogatás formájában települési támogatást nyújt a szociálisan rászorult azon személy részére, aki a Szoctv. 50. § (1) és (2) bekezdése szerinti közgyógyellátásra nem jogosult, de egészségi állapota, diagnosztizált krónikus betegsége miatt jövedelmét rendszeres gyógyszer vagy gyógyászati eszköz költsége (továbbiakban: gyógyellátás) terheli.

(2) A gyógyszertámogatásra való jogosultság annak a kérelmezőnek állapítható meg, akinek a családjában az 1 főre jutó havi jövedelem nem haladja meg a szociális vetítési alap 300%-át, egyedül élő esetén a 400%-át, és a havi rendszeres gyógyellátásának költsége meghaladja a szociális vetítési alap összegének 20%-át.

(3) A gyógyszertámogatás megállapítása iránti kérelemhez csatolni kell:
a) a családban élő személyek jövedelemigazolását,
b) a gyógyszertár által beárazott, a diagnosztizált krónikus betegséghez közvetlenül kapcsolódó gyógyszereket tartalmazó háziorvosi igazolást.

(4) A gyógyszertámogatás mértéke legfeljebb havi 5000 Ft.

(5) A gyógyszertámogatás egy év időtartamra kerül megállapításra azzal, hogy amennyiben a támogatott részére ezen időtartam alatt közgyógyellátásra való jogosultság kerül megállapításra, azt az Önkormányzat részére 15 napon belül bejelenteni köteles. Az érvényes határozat alapján a közgyógyellátásra való jogosultság első napjától a gyógyszertámogatást meg kell szüntetni.

Rendkívüli települési támogatás

10. §

(1) Az e rendeletben meghatározottak szerint a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő családok részére, elsősorban a Szoctv. 45. § (4) bekezdésében meghatározott esetekben rendkívüli települési támogatást adható.

(2) Az (1) bekezdés alkalmazásában létfenntartási gond, illetve rendkívüli élethelyzet különösen:
a) az egészségmegőrzés érdekében az egészségbiztosítás által nem, vagy csak részben támogatott egészségügyi szolgáltatás igénybevétele, ha a szolgáltatás díja a szociális vetítési alap 30%-át meghaladja;
b) ha a kérelmező önmaga és családja fenntartásáról más módon nem tud gondoskodni és a kialakult helyzet életüket, testi épségüket veszélyezteti;

c) ha a kérelmező alkalmanként jelentkező többletkiadásai miatt, –különösen betegség vagy egyéb, előre nem látható esemény következtében– saját és családjában élők létfenntartása veszélyeztetett;

d) elemi kár (pl:tűz, robbanás, nagy sebességű szélvihar, földrengés, földcsuszamlás, felhőszakadás, árvíz, belvíz, jégverés) lakásban, családi házban történő váratlan meghibásodás, különösen csőtörés, tetőbeomlás- amennyiben a kárt a biztosító nem téríti meg.

(3) Rendkívüli települési támogatás nyújtható pénzbeli ellátásként, valamint természetbeni ellátásként. A megállapított rendkívüli települési támogatás célzott felhasználásának biztosítása érdekében a támogatás felhasználása utólag ellenőrizhető.

(4) A rendkívüli települési támogatás abban az esetben állapítható meg, ha a rászoruló családjában az egy főre számított jövedelem a szociális vetítési alap összegének 300%-át, egyedülálló személy esetén 400%-át nem haladja meg.

(5) A jövedelmi helyzet vizsgálata nélkül állapítható meg rendkívüli települési támogatás annak a kérelmezőnek, aki önhibáján kívül krízishelyzetbe került, különösen a lakásában bekövetkezett, a lakhatását veszélyeztető elemi kár miatt.

(6) Az eseti támogatás mértéke alkalmanként nem lehet kevesebb 2.000 Ft-nál és nem lehet több a szociális vetítési alap 200%-nál. Éves összege családonként nem haladhatja meg a 60.000 Ft összeghatárt.

(7) Amennyiben a Szociális és Kulturális Bizottság által javasolt összeg a szociális vetítési alap 200%-át meghaladja, a döntés, a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A Képviselő-testület a támogatás felhasználását feltételekhez kötheti.

(8) Rendívül halaszthatatlan esetben az (1) bekezdésben meghatározott rászoruló részére –a kérelmező lakhatását, vagy egészségét veszélyeztető körülmény esetén a polgármester eseti támogatást állapíthat meg, mely eseti támogatás összege a szociális vetítési alap összegének 200%-át nem haladhatja meg.

Temetési támogatás

11. §

(1) Települési támogatás elhunyt személy eltemettetésének költségeihez való hozzájárulásként is megállapítható.

(2) A temetési költségek viseléséhez nyújtott vissza nem térítendő rendkívüli települési támogatás összege 20.000 Ft, amennyiben a családban az egy főre jutó jövedelem nem haladja meg a szociális vetítési alap tizennyolcszorosát.

(3) A kérelemről a polgármester dönt.

(4) A temetési költségek viseléséhez nyújtott rendkívüli települési támogatás az eltemettetőt illeti meg.

(5) A kérelemhez, melyet a haláleset bekövetkezésétől számított 90 napon belül kell a Hivatalhoz benyújtani, csatolni szükséges. jövedelemigazolást a 3. § (3)–(4) bekezdésében foglaltakon szerint, a kérelmező nevére kiállított eredeti temetési számlát, és az elhunyt személy halotti anyakönyvi kivonatát.

Beiskolázási támogatás

12. §

(1)[1] Beiskolázási támogatásban részesíthető,

a) a nappali tagozaton tanulmányokat folytató kiskorú, vagy

b) a nappali tagozaton középfokú tanulmányokat folytató nagykorú, legfeljebb 23. életévének betöltéséig,

c) a nappali tagozaton felsőfokú tanulmányokat folytató nagykorú, legfeljebb 25. életévének betöltéséig,

akinek a családjában az egy főre jutó havi jövedelem a szociális vetítési alap 500%-át nem haladja meg.

(2) A beiskolázási hozzájárulás évente egy alkalommal adható, melynek összege általános iskolás és középiskolás esetében 10.000 Ft, felsőfokú tanulmányokat folytató esetében 15.000 Ft.

(3) A támogatás iránti kérelem benyújtási határideje minden év szeptember 01. napjától október 15-ig terjedő időszak, ezen határidő elmulasztása jogvesztő. A beiskolázási támogatás iránti kérelem mellé csatolni a kérelmező és családja jövedelemét igazoló dokumentumokat, továbbá az (1) bekezdés b) és c) pontjában meghatározott tanulók esetében az oktatási intézmény igazolását a nappali oktatás rendje szerint fennálló aktív tanulói vagy hallgatói jogviszonyról.

Tandíj hozzájárulás

13. §

(1) Tandíj hozzájárulás címen támogatás állapítható meg azon tanuló részére, aki a Kistokaji Általános Iskolával együtt működő alapfokú művészeti iskolában tanulói jogviszonnyal rendelkezik, és a családjában az egy főre jutó havi jövedelme nem több mint a szociális vetítési alap tizenötszöröse továbbá a fizetendő tandíj összege: 1.000 Ft/hó összeghatárt eléri, vagy meghaladja.

(2) A tandíjtámogatást egy tanévre lehet megállapítani, mely összege maxim: 3.000 Ft/tanuló/hó.

(3) A támogatás iránti kérelem benyújtási határideje minden év szeptember 01. napjától október 15. napjáig terjedő időszak, ezen határidő elmulasztása jogvesztő. A kérelem mellé csatolni kell: jövedelemigazolást, a 3. § (3)–(4) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével, és az alapfokú művészeti iskola igazolását a fennálló tanulói jogviszonyról, valamint a tanuló által fizetendő tandíj összegéről.

(4) Amennyiben a tanulói jogviszony megszűnt, vagy a tandíj befizetése bármely okból elmaradt azt a támogatásban részesült személynek haladéktalanul jeleznie kell a Hivatal felé. A hivatal a támogatás folyósítását felfüggeszti a jogosultság felülvizsgálatáig.

Köztemetés

14. §

(1) Az elhunyt személy közköltségen történő eltemettetéséről a Polgármester gondoskodik. A polgármester jogosult és köteles megtenni mindazokat az intézkedéseket, amelyek a Szoctv. 48. § (2)-(4) bekezdése alapján szükségessé válhatnak.

(2) A Polgármester az eltemettetésre köteles személyt a köztemetés költségeinek megtérítését legfeljebb 12 havi részletben kötelezheti.

(3) Különös méltánylást érdemlő körülmény akkor áll fenn, ha az eltemettetésre köteles személy családjában az egy főre számított jövedelem a szociális vetítési alap összegének 400%-át nem haladja meg.

Családsegítés

1 A 12. § (1) bekezdése a Kistokaj Község Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2023. (IX. 20.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

15. §

(1) A személyes gondoskodást nyújtó ellátások keretében az Önkormányzat gondoskodik a családsegítő szolgálat működtetéséről a Szoctv. 64-65 §-ában foglaltak szerint. A feladat ellátása szolgáltatási szerződés keretében a Felsőzsolcai Szociális Szolgáltató Központ útján történik.

(2) A családsegítés igénybevétele térítésmentes.

Szociális étkeztetés

16. §

(1) Az Önkormányzat szociális étkezést biztosít a Szoctv. 62. § (1) bekezdésében foglaltakon túl azon személyek részére, akik:
a) aktív korúak ellátásában részesülnek, vagy
b) az önkormányzatnál közfoglalkoztatási jogviszonyt létesítenek
c) aki a 70. életévét betöltötte.

(2) A szociális étkeztetés keretében az önkormányzat napi egyszeri meleg étkeztetés biztosításáról gondoskodik.

(3) A szociális étkezésre való jogosultság megállapításáról a Polgármester dönt. Az ellátásra való jogosultságot évente felül kell vizsgálni.

(4) A szociális étkeztetés megállapított intézményi térítési díja 700 Ft/nap, mely térítési díj összege az ÁFA-t nem tartalmazza. A térítési díjat havonta utólag kell megfizetni.

(5) A szociális étkeztetés keretében biztosított szolgáltatás személyi térítési díját az igénybevevő családjának rendszeres havi jövedelme figyelembevételével kell megállapítani úgy, hogy:
a) a szociális vetítési alap alatti jövedelemmel rendelkezők esetében ne haladja meg az igénybe vevő egy főre jutó havi jövedelmének 30%-át
b) abban az esetben, ha az 1 főre jutó jövedelem nem éri el a szociális vetítési alap 150%-át, a fizetendő térítési díjat 20%-kal kell csökkenteni.
c) abban az esetben, ha az 1 főre jutó jövedelem nem éri el a szociális vetítési alap 200%-át, a fizetendő térítési díjat 10%-kal kell csökkenteni.

(6) A szociális étkezés iránti igényt a Hivatalban erre a célra rendszeresített nyomtatványon lehet benyújtani, melyhez mellékelni kell:
a) jövedelemigazolást a 3. § (3)–(4) bekezdésében foglaltakon szerint,
b) az 17. § (1) bekezdésben meghatározott jogosultságot igazoló iratot.

(7) Az Önkormányzat kérelem alapján a szociális ebéd térítésmentes kiszállítását biztosítja a 70. életévüket betöltött személyek részére, továbbá abban az esetben, ha a kérelmező orvosi igazolással bizonyítja, hogy egészségi állapota miatt nem képes étkezéséről más módon gondoskodni.

(8) Azon személyek, akik nem jogosultak a (6) bekezdés alapján az ebéd térítésmentes kihordására, térítési díj megfizetése ellenében kérhetik az ebéd házhoz szállítását. A kiszállítás térítési díja 61 Ft + ÁFA/alkalom.

Házi segítségnyújtás

17. §

(1) A személyes gondoskodást nyújtó ellátások keretében az Önkormányzat a Szoctv. 63. §-ában foglaltak szerint gondoskodik a házi segítségnyújtás működtetéséről. A feladat ellátása szolgáltatási szerződés keretében a Felsőzsolcai Szociális Szolgáltató Központ útján történik.

(2) A házi segítségnyújtás igénybevétele térítésmentes.

Hatályba lépés

18. §[2]

19. §

Ez a rendelet 2023. április 1-jén lép hatályba.

20. §

E rendelet rendelkezéseit a hatálybalépéskor folyamatban lévő ügyekben is alkalmazni kell.

Bernáth József
polgármester

Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző

Kihirdetve 2023.02.23.

Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző

12/2023. (IX.20.) módosító rendelet kihirdetve 2023.09.20.

Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző

2 A 18. § a 2010. évi CXXX. törvény 12. § (2) bekezdése alapján hatályát vesztette.

Kistokaj Község Önkormányzata
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43.
Tel/fax: 46/499-228, e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu

Iktatószám: KHIV/88/4/2024.

E L Ő T E R J E S Z T É S
Kistokaj Község Önkormányzatának Szociális és Kulturális Bizottságának 2024. február 27. napján tartandó zárt bizottsági ülésére

Tárgy: Javaslat települési támogatás megállapítás iránti (rendkívüli települési támogatás) kérelem elbírálására.

Előterjesztő: Szabó Tünde képviselő, a bizottság elnöke

Előterjesztést készítette: Kercsmarikné Farkas Erzsébet szociális ügyintéző

Előzetesen tárgyalja: -

Döntés:nyílt/**zárt ülés**, a rendelet/ **határozat** elfogadásához minősített/ **egyszerű** többség szükséges

Közzététel módja:-

Döntés végrehajtásáért felelős: Bizottság elnöke

Pénzügyi fedezet igazolása: 2024. évi költségvetés

Meghívó szerinti napirendi pont: 5./ Javaslat települési támogatás megállapítás iránti (rendkívüli települési támogatás megállapítása) kérelem elbírálására.

Melléklet: Kérelem összefoglalása

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Tisztelt Bizottság!

Vonatkozó jogszabályok

- a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény
- Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023.(II.23.) önkormányzati rendelete -

Előzmények

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális ellátásokról szóló 3/2023.(II.23.) önkormányzati rendelete szerint:

3. § (3) A kérelem benyújtásakor a szociális ellátásra való jogosultság elbírálásához a kérelmező köteles a családjában vagy háztartásában élő személyek adataira, vagyoni és jövedelmi viszonyaira vonatkozóan, a kérelem beadását megelőző hónap nettó jövedelméről szóló igazolást és vagyonnyilatkozatot becsatolni, melyek nem szerezhetőek be nyilvános vagy jogszabállyal rendszeresített közhiteles nyilvántartásból. E rendelet alkalmazásában a jövedelem, a vagyon, a család, a közeli hozzátartozó, az egyedül élő, a házastárs, a rendszeres pénzellátás, a keresőtevékenység, az aktív korú, az egyedülálló fogalmak meghatározásában a Szoctv. 4. § (1) bekezdése az irányadó.

6. § (1) Az önkormányzat által nyújtott szociális ellátások lehetnek pénzbeli, természetbeni vagy személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások.
(2) Az Önkormányzat által települési támogatásként biztosított pénzbeli szociális ellátások formái:
a) Lakhatási támogatás
b) Gyógyszertámogatás
c) Rendkívüli települési támogatás
d) Temetési támogatás
e) Beiskolázási támogatás
f) Tandíj hozzájárulás
(3) Az önkormányzat által biztosított természetbeni szociális ellátások formái:
a) Rendkívüli települési támogatás
b) Köztemetés
(4) Az Önkormányzat által a szociálisan rászorultak részére személyes gondoskodást nyújtó szociális alapszolgáltatások formái:
a) Családsegítés
b) Szociális étkeztetés
c) Házi segítségnyújtás
(5) E rendeletben meghatározott támogatások megállapításakor, a hatáskör gyakorlója, az önkormányzat éves költségvetésben biztosított előirányzat erejéig jogosult dönteni.

Rendkívüli települési támogatás

10. § (1) Az e rendeletben meghatározottak szerint a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő családok részére, elsősorban a Szoctv. 45. § (4) bekezdésében meghatározott esetekben rendkívüli települési támogatást adható.
(2) Az (1) bekezdés alkalmazásában létfenntartási gond, illetve rendkívüli élethelyzet különösen:
a) az egészségmegőrzés érdekében az egészségbiztosítás által nem, vagy csak részben támogatott egészségügyi szolgáltatás igénybevétele, ha a szolgáltatás díja a szociális vetítési alap 30%-át meghaladja;
b) ha a kérelmező önmaga és családja fenntartásáról más módon nem tud gondoskodni és a kialakult helyzet életüket, testi épségüket veszélyezteti;
c) ha a kérelmező alkalmanként jelentkező többletkiadásai miatt, –különösen betegség vagy egyéb, előre nem látható esemény következtében– saját és családjában élők létfenntartása veszélyeztetett;
d) elemi kár (pl:tűz, robbanás, nagy sebességű szélvihar, földrengés, földcsuszamlás, felhőszakadás, árvíz, belvíz, jégverés) lakásban, családi házban történő váratlan meghibásodás, különösen csőtörés, tetőbeomlás- amennyiben a kárt a biztosító nem téríti meg.
(3) Rendkívüli települési támogatás nyújtható pénzbeli ellátásként, valamint természetbeni ellátásként. A megállapított rendkívüli települési támogatás célzott felhasználásának biztosítása érdekében a támogatás felhasználása utólag ellenőrizhető.
(4) A rendkívüli települési támogatás abban az esetben állapítható meg, ha a rászoruló családjában az egy főre számított jövedelem a szociális vetítési alap összegének 300%-át, egyedülálló személy esetén 400%-át nem haladja meg.
(5) A jövedelmi helyzet vizsgálata nélkül állapítható meg rendkívüli települési támogatás annak a kérelmezőnek, aki önhibáján kívül krízishelyzetbe került, különösen a lakásában bekövetkezett, a lakhatását veszélyeztető elemi kár miatt.
(6) Az eseti támogatás mértéke alkalmanként nem lehet kevesebb 2.000 Ft-nál és nem lehet több a szociális vetítési alap 200%-nál. Éves összege családonként nem haladhatja meg a 60.000 Ft összeghatárt.

(7) Amennyiben a Szociális és Kulturális Bizottság által javasolt összeg a szociális vetítési alap 200%-át meghaladja, a döntés, a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A Képviselő-testület a támogatás felhasználását feltételekhez kötheti.

(8) Rendívül halaszthatatlan esetben az (1) bekezdésben meghatározott rászoruló részére –a kérelmező lakhatását, vagy egészségét veszélyeztető körülmény esetén a polgármester eseti támogatást állapíthat meg, mely eseti támogatás összege a szociális vetítési alap összegének 200%-át nem haladhatja meg.

Indokoltság

Kérelem iktatószáma: KHIV/148/2024.
Kérelmező adatai: Popovics-Hegedüs Marianna Kistokaj, Táncsics M. u. 58.
Rendszeres havi jövedelme: 83.446 Ft/fő
Rendeletnek megfelel: igen
Indokolás: Kérelmező kórházi ellátásban részesült, egyedülállóként neveli kk. gyermekét, alacsony jövedelemmel rendelkezik

Döntési javaslat

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az előterjesztést és a határozati javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: ..... Kistokaj, ... utca .... szám alatti lakos részére rendkívüli települési támogatás megállapítása

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testület Szociális és Kulturális Bizottsága, Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének a Szociális ellátásokról szóló 3/2023. (II.23.) rendelet 10. § (1) bekezdésében biztosított hatáskörében eljárva **.....** (szül.: ..... , szül.:hely/idő, ... , an: ....., TAJ: .....) Kistokaj, **..... utca ..... sz. alatti lakos részére .....Ft azaz .....forint rendkívüli települési támogatást állapít meg.**

A Képviselő-testület Szociális és Kulturális Bizottsága felhívja a Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatalt, hogy a fenti összeg kifizetéséről gondoskodjon.

A támogatás megállapításáról szóló alakszerű határozat jelen jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Felelős: Szabó Tünde a Bizottság elnöke
Határidő 15 nap.

Kistokaj, 2024. február 26

Tisztelettel:

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Szabó Tünde
a Szociális és Kulturális
Bizottság elnöke

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének
Szociális és Kulturális Bizottsága
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43.
Tel: 30/723-0931, email: szocialis@kistokaj.hu

Ikt. sz.: KHIV/148 -3/2024.
Üi.: Kercsmarikné Farkas Erzsébet
Elbírálási azonosító: PTR TT-

20/2024. (II.27.) Szociális és Kulturális Bizottsági Határozat

Tárgy: Popovics-Hegedüs Marianna Kistokaj, Táncsics Mihály utca 58. szám alatti lakos részére rendkívüli települési támogatás megállapítása

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testület Szociális és Kulturális Bizottsága, Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális ellátásokról szóló 3/2023. (II.23.) rendelet 10. § (1) bekezdésében biztosított hatáskörében eljárva **Popovics-Hegedüs Marianna** (szül.: Hegedüs Marianna, Miskolc I., 1976.04.28., an.: Veres Mária, TAJ: 082-849-735) **Kistokaj, Táncsics M. utca 58. sz. alatti lakos részére ..... Ft azaz ...ezer forint rendkívüli települési támogatást állapít meg, és kifizetését azonnal elrendeli.**

A Képviselő-testület Szociális és Kulturális Bizottsága felhívja a Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatalt, hogy a fenti összeg kifizetéséről gondoskodjon.

A határozat ellen a kézhezvételtől számított 15 napon belül Kistokaj község Önkormányzat Képviselő-testületéhez címzett illetékmentes fellebbezéssel lehet élni.

INDOKOLÁS

Nevezett, rendkívüli települési támogatás megállapítása iránt kérelmet nyújtott be Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testület Szociális és Kulturális Bizottságához.
Kérelmező egyedülállóként neveli kk. gyermekét, rendkívüli kiadása adódott, ezért kérte a Bizottság támogatását.

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális ellátásokról szóló 3/2023. (II.23.) rendelet 10. § alapján:

(1) Az e rendeletben meghatározottak szerint a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő családok részére, elsősorban a Szoctv. 45. § (4) bekezdésében meghatározott esetekben rendkívüli települési támogatást adható.

(2) Az (1) bekezdés alkalmazásában létfenntartási gond, illetve rendkívüli élethelyzet különösen:

a) az egészségmegőrzés érdekében az egészségbiztosítás által nem, vagy csak részben támogatott egészségügyi szolgáltatás igénybevétele, ha a szolgáltatás díja a szociális vetítési alap 30%-át meghaladja;

b) ha a kérelmező önmaga és családja fenntartásáról más módon nem tud gondoskodni és a kialakult helyzet életüket, testi épségüket veszélyezteti;

c) ha a kérelmező alkalmanként jelentkező többletkiadásai miatt, –különösen betegség vagy egyéb, előre nem látható esemény következtében– saját és családjában élők létfenntartása veszélyeztetett;

d) elemi kár (pl:tűz, robbanás, nagy sebességű szélvihar, földrengés, földcsuszamlás, felhőszakadás, árvíz, belvíz, jégverés) lakásban, családi házban történő váratlan meghibásodás, különösen csőtörés, tetőbeomlás- amennyiben a kárt a biztosító nem téríti meg."

A Bizottság, a kérelmet, valamint a csatolt dokumentumot megvizsgálta és megállapította, hogy a kérelem beadását megelőző hónapban nevezett családjában az egy főre jutó jövedelem 83.446 Ft, mely nem haladja meg a jogszabályban meghatározott összeghatárt, ezért Popovics-Hegedüs Marianna jogosult a rendkívüli települési támogatásra.

Fentiek figyelembe vételével, a Bizottság a rendelkező részben foglaltak szerint döntött.

A Bizottság határozatát Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális ellátásokról szóló 3/2023. (II.23.) rendelet rendeletének 2. § (1) bekezdésében biztosított hatáskörében hozta meg.
Az ügy elbírálási azonosítójának feltüntetését a 63/2006. (III.27.) Korm. rendelet 5/A. § írja elő.

A jogorvoslatra való jogosultságot az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény 112. § és a 116. § (2) bekezdés a) pontja biztosítja.
A fellebbezés illetékmentességéről a szoc.tv. 16. §-a rendelkezik.

Kistokaj, 2024. február 27.

Szabó Tünde
a Szociális és Kulturális
Bizottság elnöke

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Erről értesült:
1. Kérelmező
2. Kistokaj Község Önkormányzati Hivatal, Pénzügyi Csoport
3. Irattár

Kistokaj Község Önkormányzata
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43.
Tel/fax: 46/499-228, e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu

Iktatószám: KHIV/13/20/2024

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. február 27. napján tartandó
képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat Kistokaj Község Önkormányzatának 2024. évi közbeszerzési tervének elfogadására

Előterjesztő: Bernáth József polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Előzetesen tárgyalja:
Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság
Ügyrendi Bizottság

Döntés: **nyílt** / zárt ülés, a **határozat** / rendelet elfogadásához **egyszerű** / minősített többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: polgármester, jegyző

Pénzügyi fedezet igazolása: Kistokaj Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetése

Meghívó szerinti napirendi pont: **6./ Javaslat Kistokaj Község Önkormányzatának 2024. évi közbeszerzési tervének elfogadására**

Melléklet: határozati javaslat

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Vonatkozó jogszabályok

Magyarország Alaptörvénye	
2011. évi CLXXXIX törvény	Magyarország helyi önkormányzatairól
2011. évi CXCV. törvény	Az államháztartásról
2015. évi CXLIII. törvény	a közbeszerzésekről

Előzmények

Kistokaj Község Önkormányzatának, mint ajánlatkérőnek a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (továbbiakban: Kbt.) 42. § (1) bekezdése és Kistokaj Község Önkormányzat Közbeszerzési Szabályzata alapján a költségvetési év elején, de legkésőbb március 31. napjáig éves összesített közbeszerzési tervet kell készítenie az adott évre tervezett közbeszerzéseiről.

A közbeszerzési tervet az ajánlatkérőnek legalább öt évig meg kell őriznie. A közbeszerzési terv nyilvános. A közbeszerzési terv elkészítése előtt az ajánlatkérő indíthat közbeszerzési eljárást, amelyet a tervben szintén megfelelően szerepeltetni kell. A közbeszerzési terv nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét.

A Kbt. 42. § (3) bekezdése szerint: „A közbeszerzési terv nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét. Az ajánlatkérő a közbeszerzési tervben nem szereplő közbeszerzésre vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást is lefolytathat. Ezekben az esetekben a közbeszerzési tervet módosítani kell az ilyen igény vagy egyéb változás felmerülésekor, megadva a módosítás indokát is."

Indokoltság

A Kbt. 15. § (3) bekezdése szerint az egyes beszerzési tárgyak esetében alkalmazandó nemzeti értékhatárokat a központi költségvetésről szóló törvényben évente kell meghatározni. Leírtaknak megfelelően a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény a 77. §-ában állapítja meg a 2024.január 1-jétől 2024. december 31-éig tartó időszakra a nemzeti közbeszerzési értékhatárokat.

2.1. Klasszikus ajánlatkérők esetében a nemzeti értékhatárok:
- árubeszerzés esetében **15 000 000 forint**;
- építési beruházás esetében **50 000 000 forint**;
- szolgáltatás megrendelése esetében **15 000 000 forint**.

2.2. Közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatárok:
- árubeszerzés esetében **50 000 000 forint**;
- építési beruházás esetében **100 000 000 forint**;
- szolgáltatás megrendelése esetében **50 000 000 forint**.

2.3. A Kbt. IV. részének alkalmazásakor

2.3.1. Klasszikus ajánlatkérők vonatkozásában:
- építési koncesszió esetében: **100 000 000 forint**;
- szolgáltatási koncesszió esetében: **30 000 000 forint.**

2.3.2. Közszolgáltatói szerződések vonatkozásában:
- építési koncesszió esetében: **200 000 000 forint**;
- szolgáltatási koncesszió esetében: **100 000 000 forint.**

Kistokaj Község Önkormányzata 2024. évi összesített közbeszerzési tervének tervezetét az előterjesztéshez mellékeltük.

Döntési javaslat

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és a határozati javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság az előterjesztést 2024. 02.27. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Kistokaj Község Önkormányzatának 2024. évi közbeszerzési terve

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő testülete úgy határoz, hogy a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény 42. § (1) bekezdésének megfelelően **elfogadja Kistokaj Község Önkormányzata 2024. évi összesített közbeszerzési tervét** a határozat 1. melléklete szerint.

Határidő: folyamatos
Felelős: Polgármester

Kistokaj, 2024.02.20.

Bernáth József
polgármester

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

1. melléklet a …./2024. (II.27.) önkormányzati határozathoz

Éves közbeszerzési terv

Ajánlatkérő neve: **Kistokaj Község Önkormányzata**
Székhelye: **3553 Kistokaj, Széchenyi utca 43.**
Beszerzés éve: **2024**

I. Árubeszerzés

Beszerzés meghatározása, megnevezése (tárgy, mennyiség)	Beszerzés becsült értéke (nettó Ft)	Beszerzés tervezett kezdete	Alkalmazott/választott eljárástípus	Szerződés teljesítésének várható időpontja
Közösségi értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
----------	----------	---------	----------	----------
Nemzeti értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha eszközbeszerzés *TOP_PLUSZ-3.3.1-21-BO1-2022-00032*	**18 110 236**	2023.II. negyedév	Nemzeti ért.határ - Nyílt (Kbt.2015)	2024.I. negyedév

II. Építési beruházás

Beszerzés meghatározása, megnevezése (tárgy, mennyiség)	Beszerzés becsült értéke (nettó Ft)	Beszerzés tervezett kezdete	Alkalmazott/választott eljárástípus	Szerződés teljesítésének várható időpontja
Közösségi értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
----------	----------	----------	----------	----------
Nemzeti értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
Játszótér építése Kistokajban -*TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00143*	**59 657 283**	2023.II. negyedév	Nemzeti ért.határ - Nyílt (Kbt.112.§ (1) b.)	2023.II. negyedév
Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha bővítése *TOP_PLUSZ-3.3.1-21-BO1-2022-00032*	**110 802 200**	2023.II. negyedév	Nemzeti ért.határ - Nyílt (Kbt.112.§ (1) b.)	2024.II. negyedév
Csapadékvíz elvezetés Kistokaj településen *TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00094*	**78 742 520**	2023.III. negyedév	Nemzeti ért.határ - Nyílt (Kbt.112.§ (1) b.)	2024. I. negyedév
Családsegítő központ kialakítása Kistokaj településen- *TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00018*	**67 986 605**	2023.II. negyedév	Nemzeti ért.határ - Nyílt (Kbt.112.§ (1) b.)	2024. I. negyedév
Kistokaj településen létesülő Rendezvénytér fejlesztés közbeszerzése *TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00047*	**227 139 500**	2023.IV. negyedév	Nemzeti ért.határ - Nyílt (Kbt.112.§ (1) b.)	2024. III. negyedév

III. Szolgáltatás

Beszerzés meghatározása, megnevezése (tárgy, mennyiség)	Beszerzés becsült értéke (nettó Ft)	Beszerzés tervezett kezdete	Alkalmazott/választott eljárástípus	Szerződés teljesítésének várható időpontja
Közösségi értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
----------	----------	---------	----------	----------
Nemzeti értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
----------	----------	---------	----------	----------

IV. Építési koncesszió

Beszerzés meghatározása, megnevezése (tárgy, mennyiség)	Beszerzés becsült értéke (nettó Ft)	Beszerzés tervezett kezdete	Alkalmazott/választott eljárástípus	Szerződés teljesítésének várható időpontja
Közösségi értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
----------	----------	---------	----------	----------
Nemzeti értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
----------	----------	---------	----------	----------

A jelen közbeszerzési terv, mindenben megegyezik a Közbeszerzési Hatóság Elnökének tájékoztatójában előírt tartalmi és formai előírásának, megegyezik a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. tv. és a hatályos 2015. CXLIII. tv. előírásaival is.

A 2024. évi közbeszerzési tervet Kistokaj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete hatáskörében eljárva a /2024.(II.27.) képviselő-testületi határozatával elfogadta és jóváhagyta.

Elfogadás után a közbeszerzési hatóságnak való továbbításáért felelős személy: **Bernáth József polgármester**

Kelt, Kistokaj, 2024.02.27.

Hitelesítette:

Kistokaj, 2024.02.27. napján Bernáth József polgármester: ..... ph.:

A tervezett közbeszerzési eljárások fedezete, illetve adott esetben önrésze pályázati támogatás esetén Kistokaj Község Önkormányzat költségvetésében rendelkezésre áll.

Kistokaj, 2024.02.27. napján Csernákné Henzsel Ágnes pénzügyi vezető:..... ph.:

Kistokaj Község Önkormányzata
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43.
Tel/fax: 46/499-228, e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu

Iktatószám: KHIV/13/21/2024

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. február 27. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: ***Javaslat Kistokaj Község 2024. évi rendezvénytervének elfogadására***

Előterjesztő: Bernáth József polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Előzetesen tárgyalja:
Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság

Döntés: **nyílt** / zárt ülés, a **határozat** / rendelet elfogadásához **egyszerű** / minősített többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: polgármester

Pénzügyi fedezet igazolása: Kistokaj Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetése

Meghívó szerinti napirendi pont: 7./ ***Javaslat Kistokaj Község 2024. évi rendezvénytervének elfogadására***

Melléklet: rendezvénynaptár

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Vonatkozó jogszabály:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény –**Mötv.**

I. Előzmények:

A Képviselő testület kifejezte azon szándékát, hogy rendezvényeit előre meghatározott terv szerint, hagyományteremtő céllal szeretné megszervezni minden évben.

A mellékelt javaslat került összeállításra a 2024. évre azzal, hogy a pénzügyi fedezetet a 2024. évi költségvetésbe beterveztük.

Döntési javaslat

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és a határozati javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében az a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság, valamint a Szociális és Kulturális Bizottság az előterjesztést 2024.02.27. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Kistokaj Község 2024. évi rendezvénytervének elfogadása

Kistokaj Község Önkormányzata Képviselő-testülete Kistokaj Község 2024. évi rendezvény-tervét a határozat 1. mellékletben szereplő táblázat szerint határozza meg.

Határidő: folyamatos
Felelős: polgármester

Kistokaj, 2024.02.15.

Bernáth József
polgármester

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Rendezvény terv 2024	
Ideje	**Név**
március 14.	Március 15. Megemlékezés, koszorúzás
március 24.	Húsvéti játszóház
március 26.	Húsvéti nyuszi buli
május 25.	Kistokaji családi nap, gyereknap
szeptember 7	Falunap
október 22.	Megemlékezés, koszorúzás
október 26.	Kistokaji Halloween Szellemjárás
december 1.	Advent Kistokajban
december 5.	Mikulásvonat
december 8.	Karácsonyi zsongás

Kistokaj Község Önkormányzata
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43.
Tel/fax: 46/499-228, e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu

Iktatószám: KHIV/13/22/2024

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024.02.27. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: ***Javaslat a gyermek- szociális- alkalmazotti- és vendégétkeztetés nyersanyagnormáinak, térítési díjainak felülvizsgálatára***

Előterjesztő: Bernáth József polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság
Szociális és Kulturális Bizottság
Ügyrendi Bizottság

Döntés: **nyílt** / zárt ülés, a **határozat** / **rendelet** elfogadásához **egyszerű** / **minősített** többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: jegyző

Pénzügyi fedezet igazolása: nem szükséges

Meghívó szerinti napirendi pont: ***8./ Javaslat a gyermek- szociális- alkalmazotti- és vendégétkeztetés nyersanyagnormáinak térítési díjainak felülvizsgálatára***

Melléklet: -

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Kistokaj Község Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Vonatkozó jogszabályok
Magyarország Alaptörvénye
2011. évi CLXXXIX törvény Magyarország helyi önkormányzatairól (Mötv.)

1997. évi XXXI. törvény gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról

Előzmények:

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 32. §-a alapján **a fizetési kötelezettséget megállapító, fizetési kötelezettek körét bővítő, a fizetési kötelezettség terhét növelő, a kedvezményt, mentességet megszüntető vagy korlátozó jogszabály kihirdetése és a hatálybalépése között legalább 30 napnak el kell telnie.**

Tekintettel a fenti jogszabályokra az Önkormányzat és az önkormányzat fenntartásában lévő intézmények a módosításokat legkorábban 2024. április 1. napjától vezetheti be.

GYERMEKÉTKEZTETÉS

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 146. §-a szerint a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátás keretében biztosított gyermekek napközbeni ellátásáért, valamint a **gyermekétkeztetésért térítési díjat kell fizetni.**

A Gyvt. 147. § (1) bekezdése alapján a **fenntartó a jogszabályban meghatározottak szerint állapítja** meg a 146. § (1) bekezdése szerinti ellátások **intézményi térítési díját**, amely – a gyermekétkeztetés kivételével - a szolgáltatási önköltség és a központi költségvetésről szóló törvényben biztosított támogatás különbözete.

A Gyvt. 147. § (2) bekezdése alapján a bölcsőde, mini bölcsőde esetében az intézményi térítési díjat külön meg kell határozni a gyermek gondozására, nevelésére, nappali felügyeletére és a vele történő foglalkozásra (a továbbiakban együtt: gondozására), valamint a 151. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a gyermekétkeztetésre vonatkozóan.
A Gyvt. 147. § (3) bekezdése alapján a szolgáltatási önköltséget a tárgyévre tervezett adatok alapján a tárgyév április elsejéig kell megállapítani. A szolgáltatási önköltség év közben egy alkalommal korrigálható, ha azt a tárgyidőszaki folyamatok indokolják.

A Gyvt. 147. § (4) bekezdése alapján a fenntartó az intézményi térítési díjat az (1) bekezdés szerint kiszámított és külön jogszabály szerint dokumentált térítési díjnál alacsonyabb összegben is meghatározhatja.

A Gyvt. 151.§ (3) bekezdése értelmében a gyermekétkeztetés **intézményi térítési díjának alapja** az **élelmezés nyersanyagköltségének** egy ellátottra jutó napi összege.

A Gyvt. 151. § (2f) bekezdése szerint, ha a települési önkormányzat biztosítja a gyermekétkeztetést, akkor a gyermekétkeztetés **térítési díjait a települési önkormányzat állapítja meg.**

A Gyvt. 151 § (4a) bekezdése alapján, ha a kötelezett a személyi térítési díjat vitatja, illetve annak csökkentését vagy elengedését kéri, a személyi térítési díj összegéről történő értesítés kézhezvételétől számított nyolc napon belül a települési önkormányzathoz fordulhat. Ha a települési önkormányzat intézmény közreműködése nélkül biztosítja a gyermekétkeztetést, a **személyi térítési**

díj megállapítására, annak **vitatására, csökkentésére és elengedésére** vonatkozó szabályokat rendeletében állapítja meg.

A Gyvt. 15. § (1) értelmében 2016. január 1-jétől a **gyermekétkeztetés** a gyermekek védelmének rendszerében, a **pénzbeli és természetbeni ellátások** közé tartozik.

A Gyvt. 18.§ (1a) bekezdésének megfelelően **a települési önkormányzat** vagy a fenntartó a törvényben meghatározott módon, **természetbeni ellátásként biztosítja** a gyermekétkeztetést.

A Gyvt. 21. § (1) bekezdése értelmében természetbeni ellátásként a gyermek életkorának megfelelő **gyermekétkeztetést kell biztosítani** a gyermeket gondozó szülő, törvényes képviselő kérelmére **a bölcsődében, az óvodában, az általános iskolai menzai** ellátás keretében.

A Gyvt. 21/A. § (1) bekezdése alapján, ha a szülő, törvényes képviselő eltérően nem rendelkezik, az intézményi gyermekétkeztetés keretében a nem bentlakásos intézményben

a) a bölcsődében, mini bölcsődében bölcsődei ellátásban részesülő gyermekek részére az ellátási napokon a reggeli főétkezést, a déli meleg főétkezést, valamint tízórai és uzsonna formájában két kisétkezést,

b) a gyermekek és a tanulók számára az óvodai nevelési napokon, valamint az iskolai tanítási napokon az óvodában és a nem bentlakásos nevelési-oktatási intézményben a déli meleg főétkezést, valamint tízórai és uzsonna formájában két kisétkezést kell biztosítani.

A Gyvt. 21/A. § (2) bekezdése alapján, intézményi gyermekétkeztetésben részesülhet az iskolában az a tanuló is, aki a napközit nem veszi igénybe. Az étkezések közül az ebéd külön is igényelhető.

A Gyvt. 21/A. § (3) Az (1) bekezdés szerinti gyermekétkeztetést biztosítja a települési önkormányzat

a) az általa fenntartott bölcsődében, mini bölcsődében és óvodában, továbbá

b) a közigazgatási területén a tankerületi központ, illetve a szakképzési centrum (e § alkalmazásában a továbbiakban együtt: köznevelési fenntartó) részeként működő nevelési-oktatási intézményben, illetve szakképző intézményben.

Ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés

A Gyvt. 21/B. § (1) bekezdése alapján az intézményi gyermekétkeztetést ingyenesen kell biztosítani

a) a bölcsődében, mini bölcsődében nyújtott bölcsődei ellátásban vagy óvodai nevelésben részesülő gyermek számára, ha

aa) rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,

ab) tartósan beteg vagy fogyatékos, vagy olyan családban él, amelyben tartósan beteg vagy fogyatékos gyermeket nevelnek,

ac) olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek,

ad) olyan családban él, amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval és társadalombiztosítási járulékkal csökkentett összegének 130%-át vagy

ae) nevelésbe vették;

b) az 1-8. évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha

ba) rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, vagy

bb) nevelésbe vették;

c) azon a) és b) pont szerinti életkorú, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek számára, akit fogyatékos gyermekek számára nappali ellátást nyújtó, az Szt. hatálya alá tartozó fogyatékosok nappali intézményében helyeztek el;

d) az 1-8. évfolyamon felül nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha

da) nevelésbe vették, vagy

db) utógondozói ellátásban részesül.

A Gyvt. 21/B. § (2) bekezdése alapján az intézményi gyermekétkeztetést az intézményi térítési díj 50%-os normatív kedvezményével kell biztosítani

a) az 1-8. évfolyamon felül nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül;

b) az 1-8. és az azon felüli évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek, feltéve, hogy az (1) bekezdés b) pont ba) alpontja alapján a tanuló nem részesül ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben;

c) az (1) bekezdés a), b) és d) pontja szerinti életkorú, tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek számára, feltéve, hogy az (1) bekezdés alapján a gyermek nem részesül ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben.

A Gyvt. 21/B. § (3) bekezdése alapján az (1) bekezdés a) pont ac) alpontja és (2) bekezdés b) pontja szerinti ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés biztosításához közös háztartásban élőként kell figyelembe venni

a) a tizennyolc éven aluli,

b) a huszonöt évesnél fiatalabb, köznevelési intézményben vagy szakképző intézményben nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő, a nappali oktatás munkarendje szerint szervezett felnőttoktatásban, illetve szakképzésben részt vevő vagy felsőoktatási intézményben nappali képzésben tanuló, és

c) életkortól függetlenül a tartósan beteg vagy súlyos fogyatékos

gyermeket, kivéve a nevelőszülőnél ideiglenes hatállyal elhelyezett gyermeket, valamint a nevelőszülőnél elhelyezett nevelésbe vett gyermeket és utógondozói ellátásban részesülő fiatal felnőttet.

A Gyvt. 21/B. § (4) bekezdése alapján az (1) bekezdés a) pont ad) alpontjában meghatározott összeg számításánál - a kérelem benyújtásának időpontjában - közös háztartásban élő családtagként kell figyelembe venni az egy lakásban együtt lakó, ott bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező

a) szülőt, a szülő házastársát vagy élettársát,

b) a (3) bekezdés szerinti gyermeket,

c) az a) és b) pontba nem tartozó, a Ptk. családjogra irányadó szabályai alapján a szülő vagy házastársa által eltartott rokont.

A Gyvt. 21/B. § (6) bekezdése alapján az ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés gyermekenként csak egy jogcímen vehető igénybe.

A Gyvt. 21/B. § (9) bekezdése alapján az ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetést a tanuló után a nappali rendszerű oktatásban való részvétele befejezéséig kell biztosítani.

Szünidei gyermekétkeztetés

A Gyvt. 21/C. § (1) bekezdése alapján a települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést

a) a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosítja, és

b) az a) pontban foglalt gyermekeken kívül további gyermekek, így különösen a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek részére ingyenesen biztosíthatja.

A Gyvt. 21/C. § (2) bekezdése alapján a települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetést az (1) bekezdés a) pontja szerinti esetben

a) a bölcsődében, mini bölcsődében bölcsődei ellátásban, óvodai nevelésben részesülő gyermekek számára a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény és az óvoda zárva tartásának időtartama alatt valamennyi munkanapon,

b) az a) pont alá nem tartozó gyermekek számára

ba) a nyári szünetben legalább 43 munkanapon, legfeljebb a nyári szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon,

bb) az őszi, téli és tavaszi szünetben a tanév rendjéhez igazodóan szünetenként az adott tanítási szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon

köteles megszervezni, és ennek keretén belül a szülő, törvényes képviselő kérelmének megfelelő időtartamban az adott gyermek részére biztosítani.

SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉS

A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 115. § (1) bekezdése szerint az intézményi térítési díj a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások

ellenértékeként megállapított összeg (a továbbiakban: intézményi térítési díj). Az intézményi térítési díjat a fenntartó tárgyév április 1-jéig állapítja meg.
Az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget.
Az intézményi térítési díj év közben egy alkalommal korrigálható.

Indokoltság

Kistokaj Község Önkormányzata fenntartásában működő Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha gyermekétkeztetést biztosít és szervez bölcsődei ellátottak, óvodai nevelésben résztvevő gyermekek és általános iskolai tanulók részére.

Az étkezésért havonta, utólag kiszámlázásra kerülő térítési díjat kell fizetni. Alapja az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege.

Az elmúlt években váratlanul fellépő járvány helyzet és annak elhúzódása, valamint a jelenleg a szomszédban zajló háború a gazdasági életet nagymértékben befolyásoló koronavírus jelentős áremelkedést vont maga után az étkeztetés területén is. Az étkeztetéshez felhasznált nyersanyagok (hús és hentesárú, tejtermékek, kenyér és pékárú, zöldség, gyümölcs, stb.) ára jelentős mértékben emelkedett.

Gyermekétkeztetés: A bölcsődében, óvodában és iskolában a gyermekétkeztetés vonatkozásában – Gyvt.151. §-a alapján – térítési díj alapja az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege. A szolgáltató részére fizetendő díj a bruttó nyersanyag- és rezsiköltséget tartalmazza, melynek rezsi része az önkormányzatot terheli, azaz gyermek étkeztetésénél a térítési díjban csak a nyersanyagköltség térül meg, ezt fizetik a szülők.

Szünidei gyermekétkeztetés: Községünkben ez nem számottevő, jelenleg 2 fő. Ez a déli meleg főétkezést a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen kell biztosítani.

Munkahelyi étkeztetés: a konyhai dolgozók, közalkalmazottak, köztisztviselők, általános iskolai dolgozók étkezését takarja.

Szociális étkeztetés: Kistokaj Község Önkormányzat képviselő-testületének a szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet 16.§-a tartalmazza az igénybevétel szabályait és térítési díját.

Vendégétkezés: A lakosok által igényelt ebéd.

A konyha élelmezésvezetője elvégezte az étkeztetési formákhoz kapcsolódó normaszámításokat és az idei évben nem tartja indokoltnak a normák emelését és a 2023. évi számokat figyelembe véve a 2024. évben a térítési díjak emelését sem javaslom.

NORMÁK	2023. április 1-től változatlanul				
	reggeli	tízórai	ebéd	uzsonna	Összesen
Bölcsőde	120	120	380	100	720
Óvoda		150	400	150	700
Iskola 3* étkező		100	600	100	800
Iskola menza			600		600

NORMÁK	2023. április 1-től változatlanul				
	reggeli	tízórai	ebéd	uzsonna	Összesen
Munkahelyi étkeztetés (dolgozók)			700		700
Szociális étkeztetés			700		700
Vendégétkeztetés			700		700

A térítési díjakra és a normákra vonatkozó számolási módot is tartalmazó táblázat jelen előterjesztés 1. mellékletét képezi.

Döntési javaslat

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és álláspontját kialakítani szíveskedjen.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság és a Szociális Kulturális az előterjesztést 2024.02.27. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Nyersanyagnormák megállapítása

Kistokaj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a **fenntartásában működő Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha** által biztosított, gyermek- alkalmazotti- szociális és vendégétkeztetés nyersanyagnormáit 2024. április 01. napjától az alábbiak szerint határozza meg:

a.) Bölcsődei gyermekétkeztetés (napi négyszeri étkezés) napi **nyersanyag normája 720 Ft**, amelyből: reggeli: 120 Ft, tízórai: 120 Ft, ebéd: 380 Ft, uzsonna: 100 Ft, mely összegek az áfát nem tartalmazzák.
b.) Óvodai gyermek étkeztetés napi **nyersanyag normája 700 Ft**, melyből: tízórai: 150 Ft, ebéd: 400 Ft, uzsonna 150 Ft, mely összegek az áfát nem tartalmazzák.
c.) Általános Iskolai napközis étkeztetés napi **nyersanyag normája 800 Ft,** melyből: tízórai: 100 Ft, ebéd: 600 Ft, uzsonna 100 Ft, mely összegek az áfát nem tartalmazzák.
d.) Általános Iskolai menzai étkeztetés napi **nyersanyag normája 600 Ft**, mely összeg az áfát nem tartalmazza.
e.) A szünidei gyermekétkeztetése napi **nyersanyag normája: 600 Ft**, mely összeg az áfát nem tartalmazza.
f.) Munkahelyi étkeztetés (dolgozók) napi **nyersanyag normája 700 Ft**, mely összeg az áfát nem tartalmazza.
g.) Szociális étkeztetés napi **nyersanyag normája 700 Ft**, mely összeg az áfát nem tartalmazza.
h.) Az önkormányzatnál, illetve az önkormányzati intézményeknél alkalmazási jogviszonyban nem állók (vendégétkezők) étkeztetésének napi **nyersanyag normája 700 Ft,** mely összeg az áfát nem tartalmazza.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Munkahelyi étkeztetés térítési díjának meghatározása

Kistokaj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy munkahelyi étkeztetés térítési díját **1100 Ft/ adag** összegben határozza meg.

A térítési díj összege az ÁFA-t nem tartalmazza. A térítési díjat havonta, utólag kell megfizetni.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Felnőtt vendégebéd térítési díjának meghatározása

Kistokaj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a felnőtt (szabad kapacitás terhére biztosított) ebéd térítési díját **1300 Ft/ adag** összegben, az ebéd kiszállítás díját **61 Ft/ alkalom** összegben határozza meg.

A térítési és a kiszállítási díj összege az ÁFA-t nem tartalmazza. A térítési és kiszállítási díjat havonta, utólag kell megfizetni.

A Képviselő-testület lehetővé teszi a rendezvényekhez kapcsolódó, alkalmi főzést, az egy ételadagra jutó teljes előállítási költség (rezsi+alapanyag) megfizetésével. A rendezvényekhez kapcsolódó alkalmi főzést a polgármester engedélyezi.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

Kistokaj, 2024.02.20.

Tisztelettel:

Bernáth József
polgármester

KISTOKAJ KÖZSÉG Ö.

GYERMEKÉTKEZTETÉS – Jegyzői javaslat

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 146. §-a szerint a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátás keretében biztosított gyermekek napközbeni ellátásáért, valamint a gyermekétkeztetésért térítési díjat kell fizetni.

A Gyvt. 147. § (1) bekezdése alapján a fenntartó a jogszabályban meghatározottak szerint állapítja meg a 146. § (1) bekezdése szerinti ellátások intézményi térítési díját, amely – a gyermekétkeztetés kivételével - a szolgáltatási önköltség és a központi költségvetésről szóló törvényben biztosított támogatás különbözete.

A Gyvt. 151.§ (3) bekezdése értelmében a gyermekétkeztetés intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege.

A Gyvt. 21. § (1) bekezdése értelmében természetbeni ellátásként a gyermek életkorának megfelelő gyermekétkeztetést kell biztosítani a gyermeket gondozó szülő, törvényes képviselő kérelmére a bölcsődében, az óvodában, az általános iskolai menzai ellátás keretében.

Tervezett 2024. évi létszám (fő)	Bölcsőde	Óvoda	Iskola-napi 3-szor étkező	Iskola-napi 1-szer étkező
	19	86	100	32
Ebből térítési díjat fizet	8 fő	49 fő	100% ot fizet 53 ; 50% ot fizet 43 fő	100% ot fizet 27 ; 50% ot fizet 5 fő
Tervezett nyersanyagköltség nettó Ft	**3 160 080 Ft**	**13 244 000 Ft**	**14 800 000 Ft**	**3 552 000 Ft**
Tervezett nyersanyag költség bruttó Ft	**3 792 096 Ft**	**15 892 800 Ft**	**17 760 000 Ft**	**4 262 400 Ft**
Tervezett napok száma	231	220	185	185
Tervezett adagszám	4389	18920	18500	5920
Fizetett adagszám	**1848**	**10780**	17760	5920
Térítési díj nettó Ft/nap	**720 Ft**	**700 Ft**	**800 Ft**	**600 Ft**
Térítési díj bruttó Ft/nap	**914 Ft**	**889 Ft**	**1016 Ft**	**762 Ft**

Jegyzői javaslat

Szociális étkezés szabályozása jelenleg:

Kistokaj Község Önkormányzat képviselő-testületének a szociális ellátások helyi szabályairól szóló 12/2020.(X.15.) önkormányzati rendelet 17.§-a alapján:

Jövedelem 1 főre	Kedvezmény	Étkezési díj/ nap	
szociális vetítési alap 200 %-a Ft felett (57.000 Ft felett		700.- Ft/nap + Áfa	
szociális vetítési alap alatt (28500 Ft alatt)	a fizetendő havi térítésdíj összege: kérelmező jövedelmének max. 30%-a	255.- Ft/nap+ Áfa	/ 3 főt érint/
szociális vetítési alap 100%-a – 150 % közötti jövedelem esetén (28500-42750 Ft között)	20%	560.- Ft/nap+ Áfa	
szociális vetítési alap 150%-a – 1200 % közötti jövedelem esetén (42.750- 57.000 Ft)	10%	630.- Ft/nap+ Áfa	

(6) Az Önkormányzat kérelem alapján a szociális ebéd térítésmentes kiszállítását biztosítja a 70. életévüket betöltött személyek részére, továbbá abban az esetben, ha a kérelmező orvosi igazolással bizonyítja, hogy egészségi állapota miatt nem képes étkezéséről más módon gondoskodni.

(7) Azon személyek, akik nem jogosultak a (6) bekezdés alapján az ebéd térítésmentes kihordására, térítési díj megfizetése ellenében kérhetik az ebéd házhoz szállítását. A kiszállítás térítési díja 61 -Ft+ÁFA/alkalom. /Jelenleg, kiszállítás térítési díj megfizetése ellenében nem történik./

A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 115. § (1) bekezdése szerint az intézményi térítési díj a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások ellenértékeként megállapított összeg (a továbbiakban: intézményi térítési díj).

Intézményi térítési díj meghatározása a szociális étkeztetés tekintetében:

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (Szt.) 115. § (1) bekezdése alapján az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget. A személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról szóló 29/1993. (II. 17.) Korm. rendelet (Tr.) 3. § (1) bekezdés a) pontja szerint az intézményi térítési díjat és a személyi térítési díjat étkeztetés esetén ellátási napra kell meghatározni.

A meghatározáshoz szükséges elemek:

- tárgyévre tervezett önköltség (kimutatott kiadások a foglalkoztatottak személyi juttatásai, azok járuléka, dologi kiadások + több szolgáltatást nyújtó intézmény esetén az adott szolgáltatásra eső közös költségelemek) eFt
- tervezett ellátotti létszám fő/nap
- étkezési napok száma a tárgyévben

Szociális étkeztetés éves kiadások	**Összesen / év**
Bérköltsége	6 415 249 Ft
Élelmiszer alapanyag	8 400 000 Ft
Egyéb dologi kiadások (rezsi)	979 978 Ft
Összesen:	**15.795.227 Ft**

2024. évi tervezett önköltsége	12.400.872- Ft /bruttó/	Térítési díj megállapítható legmagasabb összege
2024. évi tervezett étkezési nap	250 nap	976 Ft+ Áfa/ adag 1.240 bruttó Ft /adag bekerülési ár: 976 Ft+Áfa/adag bruttó 1.240 Ft/ adag
2024. évi tervezett ellátottak/nap	40 fő	
2024. évi tervezett adagszám/év	10.000	
2024. évi tervezett norma/adag	700 Ft/nap + áfa	
2024. évi tervezett normatíva/év	3.394.400 Ft	

Szociális étkezés tekintetében nem javaslom a norma és a térítési díj emelését