

# **Szalkszentmárton Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024.(...) önkormányzati rendelete**

## **Szalkszentmárton Község Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetéséről**

Szalkszentmárton Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Szalkszentmárton Község Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2014.(XII.19.) önkormányzati rendelet 32. és 33. §-ában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi- és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

### **A rendelet hatálya**

#### **1. §**

A rendelet hatálya kiterjed Szalkszentmárton Község Önkormányzatára, a Szalkszentmártoni Polgármesteri Hivatalra és Szalkszentmárton Község Önkormányzata Szalkszentmártoni Bóbita Óvoda és Mini Bölcsődére.

### **A költségvetés fő összegei**

#### **2. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi főösszegeit az alábbiakban állapítja meg:

- a) költségvetési bevételeinek összegét: 463 347 465 Ft;
- b) költségvetési kiadásainak összegét: 988 905 755 Ft;
- c) költségvetési egyenlegeinek összegét: 525 558 290 Ft ezen belül az egyenleg működési célú összegét: 214 992 515 Ft, felhalmozási célú összegét: 310 565 775 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontjában szereplő költségvetési hiány finanszírozását az alábbiakban hagyja jóvá:

- a) költségvetési maradvány működési célú igénybevételével: 214 992 515 Ft;
- b) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevételével: 310 565 775 Ft.

#### **3. §**

(1) Az önkormányzatot megillető támogatásokat az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet és 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az intézmények költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok szerinti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban bevételek tekintetében az 5. melléklet és a kiadások tekintetében a 6. melléklet tartalmazza.

- (5) A szociális támogatások részletezését a 7. melléklet tartalmazza.
- (6) A várható közvetett támogatásokat a 8. melléklet tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat által az intézmények részére engedélyezett létszámot a 9. melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzatnak nincs adósságot keletkeztető ügyletből adódó fizetési kötelezettsége és nem is tervez olyan fejlesztési célt, amelynek több évre kiható következményei lennének.
- (9) Az előirányzat felhasználási ütemtervet a 10. melléklet tartalmazza.
- (10) A tervezett felhalmozási kiadásokat a 11. melléklet tartalmazza.
- (11) A 2024. évi költségvetés 26 599 597 Ft tartalékot tartalmaz, mely a 12. mellékletben szerepel részletesen.
- (12) A 13. melléklet az európai uniós forrásokból befolyó bevételeket foglalja össze.

### **A 2024. évi költségvetési gazdálkodás végrehajtásának alapelvei**

#### **4. §**

- (1) Az intézmények 2024. évi költségvetési előirányzatai a rendeletben meghatározottakhoz képest változhatnak az évközi döntések eredményeként:
  - a) a jóváhagyott pénzmaradvány erejéig;
  - b) központi döntés alapján hozott pótelőirányzattal;
  - c) az intézmény által elért többletbevétel felhasználásának jóváhagyása esetén.
- (2) Az intézmények a jóváhagyott előirányzataikat csak időarányosan használhatják fel.
- (3) Az önállóan működő intézmények vezetői egy személyben felelősek az intézmény gazdálkodásának szabályszerűségéért; a Képviselő-testület, a polgármester, a jegyző gazdálkodásra vonatkozó utasításainak végrehajtásáért.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatainak ellátása, végrehajtása során fizetési kötelezettségvállalásra az intézmény vezetője, vagy az általa felhatalmazott személy – a Polgármesteri Hivatal gazdasági csoportjával történt előzetes egyeztetés után – jogosult. Gazdálkodási kötelezettségvállalás ellenjegyzésére a jegyző által felhatalmazott, képesítéssel rendelkező köztisztviselő jogosult. Kötelezettséget vállalni csak ellenjegyzéssel lehet.
- (5) A köztisztviselők helyi illetményalapja a 2008. évi összeghez képest nem változik (56 600 Ft). A köztisztviselők cafetéria juttatás kerete nettó 400 000 Ft/év/fő.
- (6) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy 500 000 Ft értékhatárig döntsön a forrásfelhasználásról a testület utólagos tájékoztatása mellett.
- (7) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy munkabér-hitel felvétele esetén (10 000 000 Ft-ig) a Képviselő-testület nevében teljeskörűen eljárjon, a testület utólagos tájékoztatása mellett.
- (8) A „Szalkszentmárton községért” kitüntetéshez járó jutalom összege nettó 30 000 Ft.

(9) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a testület utólagos tájékoztatása mellett.

#### **5. §**

Hatályát veszti a Szalkszentmárton Község Önkormányzata és intézményei 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015.(II.26.) önkormányzati rendelet.

#### **6. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

1. melléklet az 5/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

## Az Önkormányzatot megillető támogatások Ft-ban

|               |  |                    |
|---------------|--|--------------------|
| 1.1.1.1       | Önkormányzati hivatal működésének támogatása   | 52 205 645         |
| 1.1.1.2       | zöldterület-gazdálkodás  | 8 270 600          |
| 1.1.1.3       | közülgítés   | 14 271 000         |
| 1.1.1.3.2     | közülgítés üzemeltetési támogatása   | 3 120 000          |
| 1.1.1.4       | közümetető   | 2 083 180          |
| 1.1.1.5       | közüutak   | 18 839 520         |
| 1.1.1.6       | egyéb önkormányzati feladatok  | 8 218 000          |
| 1.1.1.7       | küüterület   | 339 150            |
| 1.1.4         | Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás                       | 3 610 011          |
|               | <b>Települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>                        | <b>110 957 106</b> |
| 1.2.1.1       | Óvodamüködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát           | 20 908 966         |
| 1.2.2.1       | pedagógusok átlagbéralapú támogatása   | 91 254 800         |
| 1.2.3.1.1.1.1 | pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása                       | 1 434 000          |
| 1.2.5.1.1     | pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása              | 31 608 000         |
|               | <b>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>               | <b>145 205 766</b> |
| 1.3.3.1.2     | bölcsödei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása  | 13 676 000         |
| 1.3.3.2       | bölcsödei üzemeltetési támogatás   | 4 255 000          |
|               | <b>Bölcsödei, mini bölcsöde támogatása</b>   | <b>17 931 000</b>  |
| 1.4.1.1       | Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás  | 22 082 000         |
| 1.4.1.2       | Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás                                    | 18 229 423         |
| 1.4.2         | Szünidei étkeztetés támogatása   | 29 412             |
|               | <b>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>            | <b>40 340 835</b>  |
| 1.5.2         | Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása | 9 844 723          |
|               | <b>Kiegészítő támogatás: Múzeális intézményi feladatok támogatása</b>                    | <b>7 900 000</b>   |
| 42.5.5        | Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás   | -16 847 623        |
|               | <b>Mindösszesen :</b>  | <b>315 331 807</b> |

2. melléklet az 5/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

## Költségvetési bevételek jogcímenként Szalkszentmárton Község Önkormányzata Ft-ban

| Rovat | Kiemelt előirányzat  | Eredeti előirányzat | Eredeti előirányzat megbontása |                    |                |
|-------|--|---------------------|--------------------------------|--------------------|----------------|
|       |  |                     | Kötelező feladat               | Önként vállalt     | Állami feladat |
|       | <b>I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>   | <b>463 347 465</b>  | <b>463 347 465</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>       |
|       | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                                      | 399 054 230         | 399 054 230                    | 0                  | 0              |
|       | <b>1. Önkormányzatok működési támogatásai</b>  | <b>332 179 430</b>  | <b>332 179 430</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>       |
| B11   | 1.1. Önk. műk. általános támogatása  | 110 957 106         | 110 957 106                    |                    |                |
| B11   | 1.2. Önk. köznevelési feladatok támogatása   | 145 205 766         | 145 205 766                    |                    |                |
| B11   | 1.3.1 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 17 931 000          | 17 931 000                     |                    |                |
| B11   | 1.3.2 Önk. gyermekétkeztetési feladatok tám.   | 40 340 835          | 40 340 835                     |                    |                |
| B11   | 1.5. Önk. Kulturális feladatok támogatása  | 17 744 723          | 17 744 723                     |                    |                |
| B11   | Önk. műk. célú kvetési, kieg. támogatása   |                     | 0                              |                    |                |
| B11   | 1.6. Elszámolásból származó bevételek  |                     | 0                              |                    |                |
|       | <b>2. Egyéb működési célú tám. áh. belülről</b>  | <b>66 874 800</b>   | <b>66 874 800</b>              | <b>0</b>           | <b>0</b>       |
| B16   | 2.1. Támogatásértéktől működési bevétel  | 66 874 800          | 66 874 800                     |                    |                |
|       | <b>3. Közhatalmi bevételek</b>   | <b>63 293 235</b>   | <b>63 293 235</b>              | <b>0</b>           | <b>0</b>       |
| B34   | 3.1. Vagyoni típusú adók   | 11 500 000          | 11 500 000                     |                    |                |
| B351  | 3.2. Értékesítési és forgalmi adók   | 51 793 235          | 51 793 235                     |                    |                |
| B36   | 3.3. Egyéb közhatalmi bevételek  |                     | 0                              |                    |                |
|       | <b>4. Működési bevételek</b>   | <b>1 000 000</b>    | <b>1 000 000</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>       |
| B402  | 4.1. Szolgáltatások ellenértéke  | 893 701             | 893 701                        | 0                  |                |
| B406  | 4.2. Kiszámlázott ÁFA  | 106 299             | 106 299                        | 0                  |                |
| B407  | 4.3. Általános forgalmi adó visszatérítése   |                     | 0                              |                    |                |
| B408  | 4.4. Kamat   |                     | 0                              |                    |                |
| B410  | 4.5. Biztosító által fizetett kártérítés   |                     | 0                              |                    |                |
| B411  | 4.6. Egyéb működési bevételek  |                     | 0                              |                    |                |
| B65   | <b>5. Működési célú átvett pénzeszközök</b>  |                     | 0                              |                    |                |
|       | <b>II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>       |
| B2    | 1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                               |                     | 0                              |                    |                |
| B5    | 2. Felhalmozási bevételek  |                     | 0                              |                    |                |
| B7    | 3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök   |                     | 0                              |                    |                |
|       | <b>A/ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ( I+II)</b>  | <b>463 347 465</b>  | <b>463 347 465</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>       |
|       | <b>B/ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL</b>   | <b>525 558 290</b>  | <b>361 152 586</b>             | <b>164 405 704</b> | <b>0</b>       |
| B813  | 1. Költségvetésmaradvány működési célú felh.   | 214 992 515         | 214 992 515                    |                    |                |
| B813  | 2. Költségvetésmaradvány felhalmozási célú felh.   | 310 565 775         | 146 160 071                    | 164 405 704        |                |
| B814  | 3. Államháztartáson belüli megelőlegezések   |                     |                                |                    |                |
|       | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN ( A+B )</b>  | <b>988 905 755</b>  | <b>824 500 051</b>             | <b>164 405 704</b> | <b>0</b>       |

3. melléklet az 5/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

## Költségvetési kiadások jogcímenként Szalkszentmárton Község Önkormányzata Ft-ban

| Rovat | Kiemelt előirányzat   | Eredeti előirányzat | Eredeti előirányzat megbontása |                    |                |
|-------|---|---------------------|--------------------------------|--------------------|----------------|
|       |   |                     | Kötelező feladat               | Önként vállalt     | Állami feladat |
|       | <b>I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>   | <b>335 333 278</b>  | <b>335 333 278</b>             | <b>0</b>           |                |
| K1    | I.1. Személyi juttatások  | 115 959 461         | 115 959 461                    |                    |                |
| K2    | I.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó   | 15 529 354          | 15 529 354                     |                    |                |
| K3    | I.3. Dologi kiadások  | 139 841 743         | 139 841 743                    |                    |                |
| K4    | I.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                                 | 10 332 000          | 10 332 000                     |                    |                |
| K5    | I.5. Egyéb működési kiadások  | <b>53 670 720</b>   | <b>53 670 720</b>              | <b>0</b>           |                |
| K5021 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások   | 2 500 000           | 2 500 000                      |                    |                |
| K5022 | A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései | 16 847 623          | 16 847 623                     |                    |                |
| K5023 | Egyéb elvonások és befizetések                                      |                     | 0                              |                    |                |
| K506  | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről           |                     |                                |                    |                |
| K512  | Működési célú támogatás áh-on kívülre                               | 7 723 500           | 7 723 500                      |                    |                |
| K513  | Tartalékok  | 26 599 597          | 26 599 597                     |                    |                |
|       | <b>II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>                                    | <b>310 565 775</b>  | <b>146 160 071</b>             | <b>164 405 704</b> |                |
| K6    | II.1. Beruházások   | 2 720 000           | 2 720 000                      |                    |                |
| K7    | II.2. Felújítások   | 307 845 775         | 143 440 071                    | 164 405 704        |                |
| K8    | II.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások                              |                     | 0                              |                    |                |
|       | <b>A/ Költségvetési kiadások összesen ( I+II )</b>                  | <b>645 899 053</b>  | <b>481 493 349</b>             | <b>164 405 704</b> |                |
|       | <b>B/ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                                   | <b>343 006 702</b>  | <b>343 006 702</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>       |
| K914  | 1. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése           | 10 998 305          | 10 998 305                     |                    |                |
| K915  | 2. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása               | <b>332 008 397</b>  | <b>332 008 397</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>       |
|       | Polgármesteri Hivatal   | 146 967 472         | 146 967 472                    |                    |                |
|       | Bóbita Óvoda  | 185 040 925         | 185 040 925                    |                    |                |
|       | <b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)</b>                                  | <b>988 905 755</b>  | <b>824 500 051</b>             | <b>164 405 704</b> | <b>0</b>       |

4. melléklet az 5/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

## Intézmények bevételei és kiadásai kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok szerinti bontásban Ft-ban

| Kiemelt előirányzat   | Eredeti előirányzat | Eredeti előirányzat megbontása |                   |                |
|---|---------------------|--------------------------------|-------------------|----------------|
|   |                     | Kötelező feladat               | Önként vállalt    | Állami feladat |
| <b>Szalkszentmártoni Polgármesteri Hivatal</b>  |                     |                                |                   |                |
| <b>I. Működési költségvetés</b>   | <b>181 447 159</b>  | <b>156 682 160</b>             | <b>24 764 999</b> | <b>0</b>       |
| I.1. Személyi juttatások  | 108 251 640         | 100 333 816                    | 7 917 824         |                |
| I.2. Munkaadókat terhelő járulékok  | 14 766 173          | 13 690 226                     | 1 075 947         |                |
| I.3. Dologi kiadások  | 58 429 346          | 42 658 118                     | 15 771 228        |                |
| I.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai   | 0                   |                                |                   |                |
| I.5. Egyéb működési kiadások  | 0                   |                                |                   |                |
| <b>II. Felhalmozási költségvetés</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>       |
| II.1. Beruházások   | 0                   |                                |                   | 0              |
| II.2. Felújítások   | 0                   |                                |                   | 0              |
| <b>Költségvetési kiadások összesen (I.+II.)</b>   | <b>181 447 159</b>  | <b>156 682 160</b>             | <b>24 764 999</b> |                |
| <b>Szalkszentmártoni Község Önkormányzata Szalkszentmártoni Bóbita Óvoda és Mini Bölcsőde</b> |                     |                                |                   |                |
| Kiemelt előirányzat   | Eredeti előirányzat | Eredeti előirányzat megbontása |                   |                |
|   |                     | Kötelező feladat               | Önként vállalt    | Állami feladat |
| <b>III.1. Előző évi maradvány igénybev.</b>   | <b>2 901 138</b>    | <b>2 901 138</b>               |                   |                |
| III.2. Irányító szervi támogatás  | 146 967 472         | 146 967 472                    |                   |                |
| <b>III. Finaszírozási bevételek</b>   | <b>149 868 610</b>  | <b>149 868 610</b>             | <b>0</b>          |                |
| <b>IV. Költségvetési bevételek</b>  | <b>31 578 549</b>   | <b>6 813 550</b>               | <b>24 764 999</b> |                |
| <b>Bevételek összesen (III.+IV.)</b>  | <b>181 447 159</b>  | <b>156 682 160</b>             | <b>24 764 999</b> | <b>0</b>       |
| <b>Szalkszentmártoni Község Önkormányzata Szalkszentmártoni Bóbita Óvoda és Mini Bölcsőde</b> |                     |                                |                   |                |
| Kiemelt előirányzat   | Eredeti előirányzat | Eredeti előirányzat megbontása |                   |                |
|   |                     | Kötelező feladat               | Önként vállalt    | Állami feladat |
| <b>I. Működési költségvetés</b>   | <b>185 620 219</b>  | <b>185 620 219</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>       |
| I.1. Személyi juttatások  | 141 018 464         | 141 018 464                    |                   |                |
| I.2. Munkaadókat terhelő járulékok  | 22 088 547          | 22 088 547                     |                   |                |
| I.3. Dologi kiadások  | 22 513 208          | 22 513 208                     |                   |                |
| I.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai   | 0                   |                                |                   |                |
| I.5. Egyéb működési kiadások  | 0                   |                                |                   |                |
| <b>II. Felhalmozási költségvetés</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>       |
| II.1. Beruházások   |                     |                                |                   |                |
| II.2. Felújítások   |                     |                                |                   |                |
| <b>Költségvetési kiadások összesen (I.+II.)</b>   | <b>185 620 219</b>  | <b>185 620 219</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>       |
| <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>  |                     |                                |                   |                |
| Kiemelt előirányzat   | Eredeti előirányzat | Eredeti előirányzat megbontása |                   |                |
|   |                     | Kötelező feladat               | Önként vállalt    | Állami feladat |
| III.1. Előző évi maradvány igénybev.  | 579 294             | 579 294                        |                   |                |
| III.2. Irányító szervi támogatás  | 185 040 925         | 185 040 925                    |                   |                |
| <b>III. Finaszírozási bevételek</b>   | <b>185 620 219</b>  | <b>185 620 219</b>             |                   |                |
| <b>IV. Költségvetési bevételek</b>  | <b>0</b>            |                                |                   |                |
| <b>Bevételek összesen (III.+IV.)</b>  | <b>185 620 219</b>  | <b>185 620 219</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>       |

5. melléklet az 5/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

## Szalkszentmárton Község Önkormányzata 2024.évi összevont költségvetési mérlege bevételek Ft-ban

| Megnevezés   | 2023. évi módosított előirányzat | Teljesítés 2023.12.31 | 2024. évi eredeti előirányzat | 2025. évi terv     | 2026. évi terv     | 2026. évi terv     |
|--|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>I. Működési bevételek</b>                               | <b>691 107 014</b>               | <b>691 107 014</b>    | <b>463 347 465</b>            | <b>427 646 704</b> | <b>427 646 704</b> | <b>427 646 704</b> |
| 1. Önkormányzatok működési támogatásai                     | 307 851 531                      | 307 851 531           | 332 179 430                   | 273 417 551        | 273 417 551        | 273 417 551        |
| 2. Egyéb működési célú tám. áh. belülről                   | 120 177 234                      | 120 177 234           | 66 874 800                    | 86 721 257         | 86 721 257         | 86 721 257         |
| 3. Közhatalmi bevételek                                    | 221 195 097                      | 221 195 097           | 63 293 235                    | 66 350 271         | 66 350 271         | 66 350 271         |
| 4. Működési bevételek                                      | 40 988 152                       | 40 988 152            | 1 000 000                     | 1 157 625          | 1 157 625          | 1 157 625          |
| 5. Működési célú átvett pénzeszközök                       | 895 000                          | 895 000               | -                             | -                  | -                  | -                  |
| <b>II. Felhalmozási bevételek</b>                          | <b>198 935 121</b>               | <b>198 935 121</b>    | <b>-</b>                      | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| 1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 191 212 908                      | 191 212 908           | -                             | -                  | -                  | -                  |
| 2. Felhalmozási bevételek                                  | 4 722 213                        | 4 722 213             | -                             | -                  | -                  | -                  |
| 3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                   | 3 000 000                        | 3 000 000             | -                             | -                  | -                  | -                  |
| 4. Egyéb tárgyi eszköz értékesítése                        | -                                | -                     | -                             | -                  | -                  | -                  |
| <b>A / KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I.+II.+III.)</b>           | <b>890 042 135</b>               | <b>890 042 135</b>    | <b>463 347 465</b>            | <b>427 646 704</b> | <b>427 646 704</b> | <b>427 646 704</b> |
| <b>A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA</b>                     |                                  |                       |                               |                    |                    |                    |
| <b>B / BELSŐ FORRÁSBÓL</b>                                 | <b>450 468 230</b>               | <b>450 468 230</b>    | <b>525 558 290</b>            | <b>178 303 553</b> | <b>178 303 553</b> | <b>178 303 553</b> |
| 1. Pénzmaradvány igénybevétele működési célra              | 120 431 696                      | 120 431 696           | 214 992 515                   | 176 559 069        | 176 559 069        | 176 559 069        |
| 2. Pénzmaradvány igénybevétele felhalm. célra              | 319 038 229                      | 319 038 229           | 310 565 775                   | 1 744 484          | 1 744 484          | 1 744 484          |
| 3. Államháztartáson belüli megelőlegezések                 | 10 998 305                       | 10 998 305            | -                             | -                  | -                  | -                  |
| <b>C / KÜLSŐ FORRÁSBÓL</b>                                 |                                  |                       |                               |                    |                    |                    |
| 1. Működési célú finanszírozási bevétel                    | -                                | -                     | -                             | -                  | -                  | -                  |
| 2. Felhalm. célú finanszírozási bevétel                    | -                                | -                     | -                             | -                  | -                  | -                  |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A + B + C)</b>                      | <b>1 340 510 365</b>             | <b>1 340 510 365</b>  | <b>988 905 755</b>            | <b>605 950 257</b> | <b>605 950 257</b> | <b>605 950 257</b> |
| Működési célú bevételek                                    | 822 537 015                      | 822 537 015           | 678 339 980                   | 604 205 773        | 604 205 773        | 604 205 773        |
| Felhalmozási célú bevételek                                | 517 973 350                      | 517 973 350           | 310 565 775                   | 1 744 484          | 1 744 484          | 1 744 484          |



6. melléklet az 5/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

## Szalkszentmárton Község Önkormányzata 2024.évi összevont költségvetési mérlege kiadások Ft-ban

| Megnevezés   | 2023. évi módosított előirányzat | Teljesítés 2023.12.31 | 2024. évi eredeti előirányzat | 2025. évi terv     | 2026. évi terv     | 2026. évi terv     |
|--|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>I. Működési kiadások</b>                            | <b>554 781 340</b>               | <b>312 922 108</b>    | <b>335 333 278</b>            | <b>383 252 132</b> | <b>383 252 132</b> | <b>383 252 132</b> |
| 1. Személyi juttatások                                 | 135 986 319                      | 135 245 488           | 115 959 461                   | 133 508 898        | 133 508 898        | 133 508 898        |
| 2. Munkaadót terhelő járulékok                         | 16 258 267                       | 14 876 761            | 15 529 354                    | 16 751 316         | 16 751 316         | 16 751 316         |
| 3. Dologi kiadások                                     | 344 090 321                      | 132 809 504           | 139 841 743                   | 171 396 419        | 171 396 419        | 171 396 419        |
| 4. Ellátottak pénzbeni juttatásai                      | 10 332 859                       | 9 909 993             | 10 332 000                    | 11 408 394         | 11 408 394         | 11 408 394         |
| 5. Egyéb működési kiadások                             | 48 113 574                       | 20 080 362            | 53 670 720                    | 50 187 105         | 50 187 105         | 50 187 105         |
| <b>II. Felhalmozási kiadások</b>                       | <b>517 973 350</b>               | <b>254 434 758</b>    | <b>310 565 775</b>            | -                  | -                  | -                  |
| 1. Beruházási kiadások                                 | 110 803 369                      | 105 264 054           | 2 720 000                     |                    |                    |                    |
| 2. Felújítási kiadások                                 | 383 936 879                      | 125 937 602           | 307 845 775                   |                    |                    |                    |
| 3. Egyéb felhalmozási célú kiadások                    | 23 233 102                       | 23 233 102            |                               |                    |                    |                    |
| <b>A / KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I.+II.)</b>             | <b>1 072 754 690</b>             | <b>567 356 866</b>    | <b>645 899 053</b>            | <b>383 252 132</b> | <b>383 252 132</b> | <b>383 252 132</b> |
|  |                                  |                       |                               |                    |                    |                    |
| <b>B / FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>                | <b>267 755 675</b>               | <b>247 595 209</b>    | <b>343 006 702</b>            | <b>222 698 125</b> | <b>222 698 125</b> | <b>222 698 125</b> |
| Működési célú finanszírozási kiadás                    | 257 550 892                      | 235 190 407           | 332 008 397                   | 220 953 641        | 220 953 641        | 220 953 641        |
| Felhalmozási célú finanszírozási kiadás                |                                  | 2 200 019             |                               | 1 744 484          | 1 744 484          | 1 744 484          |
| Lekötött betétek                                       |                                  |                       |                               |                    |                    |                    |
| Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése   | 10 204 783                       | 10 204 783            | 10 998 305                    |                    |                    |                    |
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (A + B)</b>                       | <b>1 340 510 365</b>             | <b>814 952 075</b>    | <b>988 905 755</b>            | <b>605 950 257</b> | <b>605 950 257</b> | <b>605 950 257</b> |
| Működési célú kiadások                                 | 822 537 015                      | 558 317 298           | 678 339 980                   | 604 205 773        | 604 205 773        | 604 205 773        |
| Felhalmozási célú kiadások                             | 517 973 350                      | 256 634 777           | 310 565 775                   | 1 744 484          | 1 744 484          | 1 744 484          |
| <b>Költségvetés összesített működési egyenlege</b>     | -                                | - 264 219 717         | -                             | -                  | -                  | -                  |
| <b>Költségvetés összesített felhalmozási egyenlege</b> | -                                | - 261 338 573         | -                             | -                  | -                  | -                  |

**Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások 2024. Ft-ban**

| Segély típus                      | Kötelező feladat | Önként vállalt | Állami feladat | Összesen   |
|-----------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------|
| Lakásfenntartási támogatás        | 760 500          |                |                | 760 500    |
| Átmeneti segély                   | 247 000          |                |                | 247 000    |
| Temetési segély                   | 180 000          |                |                | 180 000    |
| Köztemetés                        | 500 000          |                |                | 500 000    |
| Rendszeres gyógyszer-támogatás    | 312 000          |                |                | 312 000    |
| Eseti gyógyszer-támogatás         | 20 000           |                |                | 20 000     |
| Első lakáshoz jutók támogatása    | 400 000          |                |                | 400 000    |
| Iskolakezdési támogatás           | 1 235 000        |                |                | 1 235 000  |
| Idősek támogatása                 | 1 394 000        |                |                | 1 394 000  |
| Háztartások karácsonyi támogatása | 3 000 000        |                |                | 3 000 000  |
| Települési fűtési támogatás       | 2 283 500        |                |                | 2 283 500  |
| <b>Mindösszesen :</b>             | 10 332 000       | 0              | 0              | 10 332 000 |

8. melléklet az 5/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

**Közvetett támogatások**

| Megnevezés  | Kedvezmény összege (Ft) |
|---|-------------------------|
| <b>Térítési díjak méltányossági alapon történő elengedésének összege</b>  | <b>0</b>                |
| Ebből:  |                         |
| Óvodai díjkedvezmény ( állam által finansz.)  | 0                       |
| Bölcsődei díjkedvezmény (állam által finansz.)  | 0                       |
| Iskolai díjkedvezmény (állam által finansz.)  | 0                       |
| <b>Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege</b>              | <b>-</b>                |
| <b>Helyi adónál, mentesség összege adónemenként összesen</b>  | <b>124 075</b>          |
| Ebből:  |                         |
| - Kommunális adó  | 75 000                  |
| - építményadó   | 49 075                  |
| <b>Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege összesen</b> | <b>962 500</b>          |
| Ebből:  |                         |
| Szalkszentmárton Község Sportegyesület teremhasználat   | 24 500                  |
| Szalkszentmártoni Néptánc Egyesület teremhasználat  | 577 500                 |
| Szalkszentmártoni Szederinda Néptánc Egyesület teremhasználat   | 315 000                 |
| Szentmárton Sportegyesület teremhasználat   | 45 500                  |
| <b>Összesen:</b>  | <b>1 086 575</b>        |

**Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek létszáma költségvetési szervenként (fő)**

| Költségvetési szervek megnevezése   | Létszám            |                     |                        | Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó létszám<br>2024. január 1-től |
|---|--------------------|---------------------|------------------------|---|
|   | 2024. január 1-től | 2024. április 1-től | 2024. szeptember 1-től |   |
| Szalkszentmárton Község Önkormányzata   | 22                 | 22                  | 22                     | 22  |
| Szalkszentmártoni Polgármesteri Hivatal   | 16                 | 16                  | 16                     |   |
| Szalkszentmárton község Önkormányzata Szalkszentmártoni Bóbita Óvoda és Mini Bölcsőde | 19                 | 20                  | 23                     |   |

**Előirányzat felhasználási ütemterv 2024. Szalkszentmárton Község Önkormányzata Ft-ban**

| Megnevezés                              | Január            | Február           | Március           | Április           | Május             | Június            | Július             | Augusztus         | Szeptember         | Október           | November          | December          | Összesen:          |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Bevételi előirányzatok</b>           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                   |                    |                   |                   |                   |                    |
| Önkorm. működési tám.                   | 27 681 619        | 27 681 619        | 27 681 619        | 27 681 619        | 27 681 619        | 27 681 619        | 27 681 619         | 27 681 619        | 27 681 619         | 27 681 619        | 27 681 619        | 27 681 621        | 332 179 430        |
| Egyéb műk. célú tám.áh. belülről        | 5 572 900         | 5 572 900         | 5 572 900         | 5 572 900         | 5 572 900         | 5 572 900         | 5 572 900          | 5 572 900         | 5 572 900          | 5 572 900         | 5 572 900         | 5 572 900         | 66 874 800         |
| Közhatalmi bevételek                    |                   |                   | 31 646 618        |                   |                   |                   |                    |                   | 31 646 617         |                   |                   |                   | 63 293 235         |
| Működési bevételek                      | 100 000           | 100 000           | 100 000           | 100 000           | 100 000           |                   |                    | 100 000           | 100 000            | 100 000           | 100 000           | 100 000           | 1 000 000          |
| Működési célú átvett pénzeszközök       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                   |                    |                   |                   |                   | 0                  |
| Felhalmozási bevételek                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                   |                    |                   |                   |                   | 0                  |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszk.      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                   |                    |                   |                   |                   | 0                  |
| Felhalmozási célú támogatások           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                   |                    |                   |                   |                   | 0                  |
| Maradvány igénybevétele                 | 29 527 626        | 18 529 321        |                   | 18 529 321        | 28 992 816        | 18 629 321        | 92 069 392         | 20 529 321        | 216 523 408        | 19 923 321        | 21 529 321        | 40 775 122        | 525 558 290        |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                   |                    |                   |                   |                   | 0                  |
| <b>Bevételi előirányzat összesen:</b>   | <b>62 882 145</b> | <b>51 883 840</b> | <b>65 001 137</b> | <b>51 883 840</b> | <b>62 347 335</b> | <b>51 883 840</b> | <b>125 323 911</b> | <b>53 883 840</b> | <b>281 524 544</b> | <b>53 277 840</b> | <b>54 883 840</b> | <b>74 129 643</b> | <b>988 905 755</b> |
|   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                   |                    |                   |                   |                   |                    |
| <b>Kiadási előirányzatok</b>            | <b>Január</b>     | <b>Február</b>    | <b>Március</b>    | <b>Április</b>    | <b>Május</b>      | <b>Június</b>     | <b>Július</b>      | <b>Augusztus</b>  | <b>Szeptember</b>  | <b>Október</b>    | <b>November</b>   | <b>December</b>   | <b>Összesen:</b>   |
| Személyi juttatások                     | 9 663 288         | 9 663 288         | 9 663 288         | 9 663 288         | 9 663 288         | 9 663 288         | 9 663 288          | 9 663 288         | 9 663 288          | 9 663 288         | 9 663 288         | 9 663 293         | 115 959 461        |
| Munkaadót terhelő járulékok             | 1 294 113         | 1 294 113         | 1 294 113         | 1 294 113         | 1 294 113         | 1 294 113         | 1 294 113          | 1 294 113         | 1 294 113          | 1 294 113         | 1 294 113         | 1 294 111         | 15 529 354         |
| Dologi kiadások                         | 11 653 479        | 11 653 479        | 11 653 479        | 11 653 479        | 11 653 479        | 11 653 479        | 11 653 479         | 11 653 479        | 11 653 479         | 11 653 479        | 11 653 479        | 11 653 474        | 139 841 743        |
| Ellátottak pénzbeli juttatása           | 201 625           | 201 625           | 201 625           | 201 625           | 201 625           | 201 625           | 201 625            | 201 625           | 1 436 625          | 1 595 625         | 3 201 625         | 2 485 125         | 10 332 000         |
| Egyéb működési kiadások                 | 1 403 969         | 1 403 969         | 7 203 969         | 1 403 969         | 5 867 464         | 1 403 969         | 1 403 969          | 1 403 969         | 1 403 969          | 1 403 969         | 1 403 969         | 27 963 566        | 53 670 720         |
| Beruházási kiadások                     |                   |                   | 720 000           |                   |                   |                   |                    | 2 000 000         |                    |                   |                   |                   | 2 720 000          |
| Felújítási kiadások                     |                   |                   |                   |                   | 6 000 000         |                   | 73 440 071         |                   | 228 405 704        |                   |                   |                   | 307 845 775        |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                   |                    |                   |                   |                   | 0                  |
| Egyéb finanszírozási célú kiadások      | 10 998 305        |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                   |                    |                   |                   |                   | 10 998 305         |
| lr. szerv alá tart. ktgvet.szerv tám.   | 27 667 366        | 27 667 366        | 27 667 366        | 27 667 366        | 27 667 366        | 27 667 366        | 27 667 366         | 27 667 366        | 27 667 366         | 27 667 366        | 27 667 366        | 27 667 371        | 332 008 397        |
| <b>Kiadási előirányzat összesen:</b>    | <b>62 882 145</b> | <b>51 883 840</b> | <b>58 403 840</b> | <b>51 883 840</b> | <b>62 347 335</b> | <b>51 883 840</b> | <b>125 323 911</b> | <b>53 883 840</b> | <b>281 524 544</b> | <b>53 277 840</b> | <b>54 883 840</b> | <b>80 726 940</b> | <b>988 905 755</b> |

11. melléklet az 5/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

**Tervezett felhalmozási kiadások Ft-ban**

| <b>Szalkszentmárton Község Önkormányzata</b> |                    |
|--|--------------------|
| gyalogátkelő áram                            | 2 500 000          |
| kamerarendszer                               | 2 000 000          |
| hulladékátrolók helye - csatornapart         | 2 000 000          |
| bácsvíz                                      | 73 440 071         |
| utak   | 60 000 000         |
| szék   | 200 000            |
| laptop                                       | 400 000            |
| top_plusz-1.2.3-21-bk1-2022-000019           | 142 897 400        |
| TOP-1.2.1-16-BK2-2019-00004                  | 11 008 304         |
| monitor 3 db felnőtt háziiorvosi rendelő     | 120 000            |
| nka pályázat                                 | 6 000 000          |
| hivatal                                      | 10 000 000         |
| <b>Önkormányzat összesen:</b>                | <b>310 565 775</b> |

12. melléklet az 5/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

**Tartalék Ft-ban**

|           |                  |                   |
|-----------|------------------|-------------------|
| általános |                  | 26 599 597        |
|           | <b>Összesen:</b> | <b>26 599 597</b> |

**Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek Ft-ban**

| VP6-19.2.1-78-3-17 Leader - Helyi fejlesztések támogatása  |   |                    |
|--|---|--------------------|
|  | Megnevezés                                | Bevételek          |
|  | EU támogatás (támogatási intenzitás 100%) | 16 846 650         |
|  | támogatási összeg:                        |                    |
|  | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                 | <b>16 846 650</b>  |
|  | Megnevezés                                | Kiadások           |
|  | Beruházási kiadások                       | 16 802 100         |
|  | Felújítások                               | 0                  |
|  | Személyi juttatások                       | 0                  |
|  | Munkaadókat terhelő járulékok             | 0                  |
|  | Dologi és egyéb folyó kiadások            | 44 550             |
|  | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                  | <b>16 846 650</b>  |
| VP6-19.2.1-78-8-21 Leader - Civil szervezetek eszközbeszerzése   |   |                    |
|  | Megnevezés                                | Bevételek          |
|  | EU támogatás (támogatási intenzitás 100%) | 6 074 036          |
|  | támogatási összeg:                        |                    |
|  | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                 | <b>6 074 036</b>   |
|  | Megnevezés                                | Kiadások           |
|  | Beruházási kiadások                       | 5 648 856          |
|  | Felújítások                               | 0                  |
|  | Személyi juttatások                       | 0                  |
|  | Munkaadókat terhelő járulékok             | 0                  |
|  | Dologi és egyéb folyó kiadások            | 425 180            |
|  | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                  | <b>6 074 036</b>   |
| Projekt megnevezése : TOP_PLUSZ-1.2.3-21-BK1-2022-00019 Belterületi útfelújítás Szalkszentmárton                   |   |                    |
|  | Megnevezés                                | Bevételek          |
|  | EU támogatás (támogatási intenzitás 100%) | 143 250 000        |
|  | támogatási összeg:                        |                    |
|  | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                 | <b>143 250 000</b> |
|  | Megnevezés                                | Kiadások           |
|  | Beruházási kiadások                       | 132 686 916        |
|  | Felújítások                               | 0                  |
|  | Személyi juttatások                       | 0                  |
|  | Munkaadókat terhelő járulékok             | 0                  |
|  | Dologi és egyéb folyó kiadások            | 10 563 084         |
|  | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                  | <b>143 250 000</b> |
| Projekt megnevezése : TOP_PLUSZ-1.1.3-21-BK1-2022-00004 Szalkszentmártoni Petőfi Sándor Emlékkiállítás fejlesztése |   |                    |
|  | Megnevezés                                | Bevételek          |
|  | EU támogatás (támogatási intenzitás 100%) | 55 688 865         |
|  | támogatási összeg:                        |                    |
|  | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                 | <b>55 688 865</b>  |
|  | Megnevezés                                | Kiadások           |
|  | Beruházási kiadások                       | 49 975 034         |
|  | Felújítások                               | 0                  |
|  | Személyi juttatások                       | 0                  |
|  | Munkaadókat terhelő járulékok             | 0                  |
|  | Dologi és egyéb folyó kiadások            | 5 713 831          |
|  | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                  | <b>55 688 865</b>  |
| Projekt megnevezése : TOP 2.13-16-BK1-2021-000059 Szalkszentmárton község belterületi vízrendezés                  |   |                    |
|  | Megnevezés                                | Bevételek          |
|  | EU támogatás (támogatási intenzitás 100%) | 240 000 000        |
|  | támogatási összeg:                        |                    |
|  | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                 | <b>240 000 000</b> |



|  | Megnevezés                     | Kiadások           |
|--|--------------------------------|--------------------|
|  | Beruházási kiadások            | 222 317 755        |
|  | Felújítások                    |                    |
|  | Személyi juttatások            | 1 096 972          |
|  | Munkaadókat terhelő járulékok  | 153 028            |
|  | Dologi és egyéb folyó kiadások | 16 432 245         |
|  | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>       | <b>240 000 000</b> |

## Végső előterjesztői indokolás

A költségvetés megalkotásának elsődleges célja, hogy az önkormányzat meghatározza az adott időszakban megvalósításra váró feladatokat és biztosítsa a kötelező és önként vállalt feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét.

A költségvetési rendelet célja az önkormányzat pénzügyi forrásaihoz igazodva a közfeladatok ellátásához és a helyi társadalmi szükségletek kielégítéséhez szükséges, egységes elveken alapuló, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, az önkormányzati vagyon állagának megóvása, védelme, értéknövelő használata, hasznosítása, gyarapítása. A 2024. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. takarékos, átlátható és biztonságos működtetés,
2. a kötelezően ellátandó feladatok biztosítása,
3. a szociálisan rászorultak támogatása,
4. az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása,
5. tudatos közszérumeltetés és fejlesztés,
6. az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában,
7. pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése,
8. kötelező és önként vállalt feladatok finanszírozása.

A 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítása az alábbi jogszabályok rendelkezéseinek megfelelően történt:

1. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Költségvetési tv.)
2. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
3. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
4. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
5. az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet
6. az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet