

Előterjesztés
Jászládány Nagyközségi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséhez
(A Képviselő-testület 2024. február 14-i ülésére.)

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §-ában foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelettervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelettervezet a pénzügyi bizottság által megtárgyalásra és véleményezésre kerül.

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény). A költségvetési törvény január 1-jén lépett hatályba.

A költségvetési törvény rögzíti azokat a bevételi forrásokat, amelyeket az önkormányzatnak költségvetése összeállításánál figyelembe kell vennie.

A hatályos Áht. szerint a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig kell benyújtani a képviselő-testületnek.

A költségvetés a legnagyobb horderejű éves rendeletünk, amely az önkormányzat működését alapjaiban határozza meg.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az Áht. alapján, ezért a költségvetési rendelettervezet nem határozza meg a címrendet.

2. Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetése

A költségvetési rendelettervezet szerkezetének kialakításkor figyelembevételre került:

- az Áht. 4.-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt előirányzatokra vonatkozó rendelkezések kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 6.§-a , amely a kiemelt bevételi előirányzatokat tartalmazza,
- az Áht. 23-24. §-a és az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. §-a és a 27-28. §-a, amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének

bevételi főösszege 3 194 679 871 Forint

kiadási főösszege 3 220 986 041 Forint

Az intézmények és az önkormányzati költségvetések elkészítésekor az alábbi egyenleg mutatkozik:

Működési többlet: 72 878 779 Ft

Felhalmozási hiány: 99 184 949 Ft

Összes hiány: 26 306 170 Ft.

A költségvetési rendeletben finanszírozási bevételként 915 670 600 Ft-ot szerepeltetünk.

A „rendkívüli önkormányzati támogatások igénybevétele Áht.-n belül” soron 0 Ft került tervezésre.

2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek és felhalmozási bevételek, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai között kell megtervezni:

- a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - a normatív hozzájárulásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

| Kiemelt bevételi előirányzatok | 2024. évi eredeti előirányzat | |
|---|----------------------------------|--|
| | összege | Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva |
| Önkormányzat költségvetési támogatása | 1 254 853 835 | 38% |
| Felhalmozási célú támogatás Áht-n belül | 185 949 287 | 6% |
| Működési célú támogatás Áht-n belül | 194 027 482 | 6% |
| Intézményi működési bevétel | 478 678 667 | 15% |
| Közhatalmi bevételek | 150 000 000 | 5% |
| Felhalmozási bevétel | 6 500 0000 | 0% |
| Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz | 9 000 000 | 2% |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0% |
| Előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/ | 915 670 600 | 28% |
| Önkormányzatok sajátos bevétele | | |
| Egyéb bevétel | | |
| Finanszírozási bevétel (hitel) | | |
| Összes bevétel: | 3 194 679 871 | 100 % |

A bevételek elemzése

Az önkormányzat költségvetési támogatása kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- települési önkormányzatok működési támogatása,
- központosított előirányzatok.

Működési és felhalmozási célú támogatás Áht-n belül bevétel kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- OEP finanszírozás, közhasznú támogatások,
- beruházások támogatásai.

Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- az áru- és készletértékesítés,
- a nyújtott szolgáltatások ellenértéke,
- a bérleti díj bevételek,
- az intézményi ellátási díjak,
- az alkalmazottak térítése,
- az általános forgalmi adó bevételek,
- a hozam és kamat-bevételek.

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatán belül mezőőri járulék került tervezésre.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek soron 6 500 000 Ft ingatlan értékesítésből származó bevétel került megtervezésre (varroda épület részletei).

A rendelettervezet bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- kötelező feladatok bevételei: 1 691 503 563 Ft,
- önként vállalt feladatok bevételei: 1 503 176 308 Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: - Ft.

A rendelettervezet a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási jelleg szerint. Így az összes bevételen belül:

- a működési bevételek 2 086 559 984 Ft,
- a pénzforgalom nélküli bevételek: 915 670 600 Ft
- a felhalmozási bevételek: 192 449 287 Ft.

Önkormányzatunk igénybe vesz finanszírozási bevételeket 915 670 600 Ft összegben, az előző év maradványaként.

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (1) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése pedig rögzíti, hogy a költségvetési kiadások azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

Mivel az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontján kívüli előirányzat csoportok nem tartalmazzák valamennyi kiadási jogcímet, az kiegészítésre került.

| Kiemelt kiadási előirányzat csoportok | 2024. évi eredeti előirányzat csoport | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| | Összege | Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva |
| Működési költségvetés | 2 134 585 040 | 66% |
| Felhalmozási költségvetés | 952 638 769 | 30% |
| Kölcsönök | | |
| Egyéb kiadások | | |
| Finanszírozás | 133 762 232 | 4% |
| Összes kiadás | 3 220 986 041 | 100 % |

A rendelettervezet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- kötelező feladatok kiadásai: 1 009 454 799 Ft,
- önként vállalt feladatok kiadásai: 2 211 531 242 Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0 Ft.

A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint

| Működési költségvetési kiadások | 2024. évi eredeti előirányzat | |
|--|----------------------------------|--|
| | összege | Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva |
| Személyi jellegű kiadások | 1 016 712 534 | 48% |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 124 716 931 | 6% |
| Dologi jellegű kiadások | 792 418 359 | 37% |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 126 727 436 | 6% |
| Egyéb működési célú kiadások | 62 009 780 | 3% |
| Tartalék | 2 000 000 | 0% |
| Összes működési kiadás | 2 134 585 040 | 100% |

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- dologi kiadások,
- személyi jellegű kiadások.

A személyi jellegű kiadások jellemzői:

Önkormányzatunk jelentős béremelést próbál végrehajtani a 2024-es évben. Mivel a köznevelésben jelentős béremelésre került sor, a bérfeszültségek elkerülése miatt lépéskényszerbe kerültek azok az intézmények, ahol jelentősen elmaradnak a bérek az országos átlagbértől.

Egyeztetéseket követően a költségvetési rendelettervezet átlagosan 25 %-os emelést tartalmaz a Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézményben (továbbiakban: NÜVI), valamint Jászládányi Polgármesteri Hivatalban dolgozó beosztottak vonatkozásában. Az illetményemelés a NÜVI dolgozóinál a 2024. január hónapra, a polgármesteri hivatal köztisztviselőinél a 2024. március hónapra járó illetményekről van tervezve. A NÜVI intézményvezetője esetében a 2023. évben megállapított munkáltatói döntésen alapuló illetményrész került betervezésre. A polgármesteri hivatal vezető beosztású dolgozói esetében átlagosan 15%-os illetményemelést tartalmaz a rendelettervezet. A Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtárnál mind a vezető, mind a beosztott dolgozó esetében egységesen 30%-os emelés került betervezésre a 2024. március hónapra járó munkabérektől kezdődően. Az Ozoróczky Mária Szociális Központnál (a továbbiakban: OMSZK) foglalkoztatott vezető beosztású személyeknél a már megállapított munkáltatói döntésen alapuló illetményrész felül átlagosan további 20.000 Ft-os (az intézményvezető esetében kb. 30.000 Ft-os) emelést tartalmaz a rendelettervezet már a 2023. december hónapra járó illetményekről kezdődően.

A polgármesteri hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapja 2024. évben is 38.650 Ft, itt személyi illetmények megállapításával tervezünk emelést végrehajtani.

Jutalom tervezésre nem került sor, a jubileumi jutalom kivételével.

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A járulékok mértéke megegyezik az 2023. évivel, a béremeléssel a fizetendő járulékok is emelkedtek.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a szolgáltatási kiadás, valamint
- a készletbeszerzési kiadás

jelenti.

E kiadások tervezéssel kapcsolatos főbb információi:

- Mindkét kiadással kapcsolatban megjegyzendő, hogy az előző évi bázis előirányzata, illetve a teljesítések figyelembevételével lettek tervezve az intézményvezetőkkel történt egyeztetések alapján.
- Az előző évben jelentős emelkedés történt az élelmiszerárak, illetve az inflációs hatás miatt, ez 2024. évben várhatóan mérséklődik.

Ellátottak pénzbeli juttatásainak jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között a szociális keretben szereplő kiadási tételek kerültek tervezésre.

A szociális keret jelentősen megemelkedett, 126 727 436 Ft összeggel terveztünk.

A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint

| Felhalmozási költségvetési kiadások | 2024. évi eredeti előirányzat | |
|-------------------------------------|----------------------------------|--|
| | összege | Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva |
| Beruházások | 831 709 639 | 87% |
| Felújítások | 120 929 130 | 13% |
| | | |
| Összes felhalmozási kiadás | 952 638 769 | 100 % |

Az önkormányzat felhalmozási kiadásai az alábbiak szerint tervezett:

- piacfejlesztés,
- TOP_Plusz-os pályázatok,
- intézményi beruházások.

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza:

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.

Fentieknek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. Ennek megfelelően a rendelettervezet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és kiadások egyenlege és felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege szerinti bontásban.

Az Áht. 5. § (2) bekezdése kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:

- költségvetési többlet, vagy
- költségvetési hiány.

A költségvetési egyenleg

- működési cél szerint: 72 878 779 Ft többlet,
- felhalmozási cél szerint: 99 184 949 Ft hiány.

Hiány összesen: 26 306 170 Ft.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése rögzíti, hogy működési hiánnyal költségvetést nem lehet elfogadni.

Az előterjesztésben működési hiány nem szerepel, viszont a felhalmozási hiány jelentős, a jelenlegi tudásunk szerint nem tudjuk finanszírozni ezen felhalmozási kiadásokat, így a 2024. évi költségvetés rendelettervezet elutasítását javaslom.

Rendkívüli Önkormányzati Támogatás sorra önkormányzatunk 0 Ft-ot tervezett.

2.4. A költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 180 fő teljes, 5 részmunkaidős, illetve átlagosan 43 fő közfoglalkoztatott. Ez a létszám a korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest csökken 2 fővel, illetve a közhasznú foglalkoztatottnál 1 fővel több.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 43 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási terv figyelembevételével került megállapításra. A létszám a korábbi évekhez képest azonos mértékben alakul majd, a 2023. évhez viszonyítva 1 fővel emelkedik, ennek oka, hogy az OMSZK több közfoglalkoztatottra pályázik.

A költségvetési szervenként meghatározott létszám-előirányzat nem tartalmazhatja a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát, mely a rendeletben is külön kerül feltüntetésre.

2.5. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pontjának bd) alpontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 6. számú melléklete tartalmazza.

2.6. A tartalék

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pontjának bc) alpontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános tartalék tervezett összege 2 000 000 Ft.

A céltartalék összege: 0 Ft.

3. A költségvetési szervek költségvetése

A Jászladányi Polgármesteri Hivatal költségvetése

A rendelettervezet tartalmazza a polgármesteri hivatal

- költségvetési bevételeit 13 755 000 Ft,
- költségvetési kiadásait 157 821 656 Ft összegben, valamint
- a létszám előirányzatát.

Jászladányi Óvoda és Bölcsőde

A rendelettervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 0 Ft,
- költségvetési kiadásait 396 827 915 Ft, összegben, valamint
- a létszám előirányzatát.

Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár

A rendelettervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 4 253 240 Ft,
- költségvetési kiadásait 42 018 048 Ft, összegben, valamint
- a létszám előirányzatát.

Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény

A rendelettervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 115 742 578 Ft,
- költségvetési kiadásait 419 768 020 Ft, összegben, valamint
- a létszám előirányzatát.

Osoróczky Mária Szociális Központ

A rendelettervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 316 101 014 Ft,
- költségvetési kiadásait 687 684 081 Ft, összegben, valamint
- a létszám előirányzatát.

4.1. Az önkormányzat saját költségvetése

A rendelettervezet tartalmazza az önkormányzat saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 2 744 828 039 Ft,
- költségvetési kiadásait 1 879 328 236 Ft, összegben, valamint
- a létszám előirányzatát.

5. Helyi nemzetiségi önkormányzat

Az önkormányzat illetékességi területén roma helyi nemzetiségi önkormányzat működik.

A roma helyi nemzetiségi önkormányzat 7/2024. (I. 29.) számú költségvetési határozata a rendelettervezet mellékleteként nem került beépítésre. Az Áht.-ban foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetése nem tartalmazza a nemzetiségi önkormányzat költségvetését.

6. Végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza „a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást”. Ennek megfelelően a rendelettervezet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre. A rendelettervezet meghatározza az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjában meghatározott bevételeket, melyeket a rendelettervezet melléklete tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2024. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Jászládány, 2024. február 12.


Bertalanné Drávucz Katalin
polgármester



Intézmény neve:

JÁSZLADÁNYI ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2024

| COFOG-ok | 91110 óvodai nevelés | 91120 SNI | 91130 Etnikai nevelés | 91140 Működés | Köt.össz. | 104030 bölcsődei nevelés | COFOG 2 | Kötelező II. feladat | |
|--|-------------------------|--------------|--------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|----------|----------------------|--------------------|
| | Kötelező feladatok | | | | | kötelező feladatok | | Összesen | |
| Személyi juttatás | 265 657 503 | | | | 265 657 503 | 34 176 856 | | 34 176 856 | 299 834 359 |
| Járadékok | 34 759 475 | | | | 34 759 475 | 4 492 241 | | 4 492 241 | 39 251 716 |
| Dologi kiadások | 1 509 000 | | | 16 622 000 | 18 131 000 | 3 224 200 | | 3 224 200 | 21 355 200 |
| Felhalmozási kiadások | 36 386 640 | | | | 36 386 640 | | | 0 | |
| Összesen kiadások | 338 312 618 | 0 | 0 | 16 622 000 | 354 934 618 | 41 893 297 | 0 | 41 893 297 | 396 827 915 |
| Esélyteremtési illetményrész bevétele | 44 387 292 | | | | 44 387 292 | | | 0 | 44 387 292 |
| Saját bevétel | | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Állami támogatás | 267 626 200 | | | 42 921 126 | 310 547 326 | 34 780 800 | | 34 780 800 | 345 328 126 |
| Bevétel | 312 013 492 | | | 42 921 126 | 354 934 618 | 34 780 800 | 0 | 34 780 800 | 389 715 418 |
| Különbözet | -26 299 126 | 0 | 0 | 26 299 126 | 0 | -7 112 497 | 0 | -7 112 497 | -7 112 497 |

Jászládányi Polgármesteri Hivatal 2024

| COFOG-ok | Hivatal | | | Közterület f. | | | |
|--------------------------|--------------------|----------|----------|--------------------|------------------------|----------|-------------------|
| | 11 130 | 0 | 11 220 | Köt.össz. | 31 030 | COFOG 2 | Nem köt.össz. |
| | Kötelező feladatok | | | | Nem kötelező feladatok | | Összesen |
| Személyi juttatás | 107 628 294 | 0 | 0 | 107 628 294 | 5 172 500 | | 5 172 500 |
| Járadékok | 14 884 562 | 0 | 0 | 14 884 562 | 719 300 | | 719 300 |
| Dologi kiadások | 29 214 000 | 0 | 0 | 29 214 000 | 203 000 | | 203 000 |
| Felhalmozási kiadások | 0 | | | 0 | 0 | | 0 |
| Összesen kiadások | 151 726 856 | 0 | 0 | 151 726 856 | 6 094 800 | 0 | 6 094 800 |
| Saját bevétel | 13 755 000 | | | 13 755 000 | | | |
| Állami támogatás | 111 111 125 | | | 111 111 125 | | | |
| Bevétel | 124 866 125 | 0 | 0 | 124 866 125 | 0 | 0 | 0 |
| Különbözet | -26 860 731 | 0 | 0 | -26 860 731 | -6 094 800 | 0 | -6 094 800 |

Intézmény neve: Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár (2024. évi)

| COFOG-ok | 082042-44 | | | | Köt.össz. | 082092 | Közfoglalkoztatás | Nem köt.össz. | |
|--|--------------------|----------|----------|----------|-------------------|------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | Kötelező feladatok | | | | | Nem kötelező feladatok | | | Összesen |
| Személyi juttatás | 4 915 000 | | | | 4 915 000 | 5 730 800 | 3 201 600 | 8 932 400 | 13 847 400 |
| Járadékok | 642 700 | | | | 642 700 | 748 754 | 240 120 | 988 874 | 1 631 574 |
| Dologi kiadások | 4 333 750 | | | | 4 333 750 | 19 689 890 | | 19 689 890 | 24 023 640 |
| Felhalmozási kiadások | 2 515 434 | | | | 2 515 434 | | | 0 | 2 515 434 |
| Összesen kiadások | 12 406 884 | 0 | 0 | 0 | 12 406 884 | 26 169 444 | 3 441 720 | 29 611 164 | 42 018 048 |
| Saját bevétel Beiratkozási díj és Tanoda terembérlet | 855 000 | | | | 855 000 | 500 000 | | 500 000 | 1 355 000 |
| Állami támogatás | 6 149 927 | | | | 6 149 927 | 6 149 927 | | 6 149 927 | 12 299 854 |
| Kulturális többlettámogatás | 1 929 762 | | | | 1 929 762 | 1 929 762 | | 1 929 762 | 3 859 524 |
| Közfoglalkoztatás támogatása | | | | | 0 | | 2 898 240 | 2 898 240 | 2 898 240 |
| Könyvtár érdekeltségnövelő támogatás 2024. évre | | | | | 0 | | | | 0 |
| NKA Könyvtár eszközbeszerzés pályázat | | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Bevétel | 8 934 689 | 0 | 0 | 0 | 8 934 689 | 8 579 689 | 2 898 240 | 11 477 929 | 20 412 618 |
| Különbözet | -3 472 195 | 0 | 0 | 0 | -3 472 195 | -17 589 755 | -543 480 | -18 133 235 | -21 605 430 |

Készült: 2024.02.05

| COFOG-ok | 066010 Zöldterület | 045160 Közút | 066020 Csapadékvíz elvezetés | Köt.össz. | 096015 Konyha | 072111 Orvosi rendelő | 011130 Polgármesteri Hivatal | Műhely, Piac, Közp.ir., Gépjárművek, Óvoda, Ép.karb. | 066020 Állati hulla, gyepmesteri telep | 082044 Könyvtár | 082092 Művelődési Ház | Hulladékszállít ás, Iskola, egyéb vállalkozás | 900090 Továbbszámláz ott szolgáltatás | 041233 közfoglalkoz tatás | Nem köt.össz. | Összesen |
|-----------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------------|------------|------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|---|--------------------|-----------------------------|--|---|---------------------------------|---------------|-------------|
| Kötelező feladatok | | | | | Nem kötelező feladatok | | | | | | | | | | | |
| Személyi juttatás | 14 775 548 | 5 016 887 | | 19 792 435 | 64 656 251 | 3 618 887 | 7 237 774 | 49 180 740 | 9 383 374 | | | 7 005 531 | | 4 228 200 | 145 310 757 | 165 103 192 |
| Járadékok | 1 991 913 | 683 696 | | 2 675 609 | 8 710 212 | 488 228 | 990 185 | 8 771 418 | 1 269 113 | | | 931 229 | | 274 833 | 21 435 218 | 24 110 827 |
| Dologi kiadások | 2 159 000 | 1 353 000 | 2 272 000 | 5 784 000 | 152 386 000 | 953 000 | 2 032 000 | 20 030 000 | 8 267 000 | 95 000 | 64 000 | 2 712 000 | 37 230 000 | 0 | 223 769 000 | 229 553 000 |
| Felhalmozási kiadások | | | | 0 | 1 001 000 | | | | | | | | | | 1 001 000 | 1 001 000 |
| Összesen kiadás | 18 926 461 | 7 053 583 | 2 272 000 | 28 252 044 | 226 753 463 | 5 060 115 | 10 259 959 | 77 982 158 | 18 919 487 | 95 000 | 64 000 | 10 648 760 | 37 230 000 | 4 503 033 | 391 515 975 | 419 768 019 |
| Saját bevétel | | | | 0 | 53 340 000 | | | 10 732 000 | 6 350 000 | | | 3 493 000 | 38 000 000 | 0 | 111 915 000 | 111 915 000 |
| Állami támogatás | 11 726 000 | 11 791 115 | | 23 517 115 | 255 457 174 | | | | | | | | | | 255 457 174 | 278 974 289 |
| Közfoglalkoztatás | | | | 0 | | | | | | | | | | | 3 827 578 | 3 827 578 |
| Bevétel | 11 726 000 | 11 791 115 | 0 | 23 517 115 | 308 797 174 | 0 | 0 | 10 732 000 | 6 350 000 | 0 | 0 | 3 493 000 | 38 000 000 | 3 827 578 | 371 199 752 | 394 716 867 |
| Különbözet | -7 200 461 | 4 737 532 | -2 272 000 | -4 734 929 | 82 043 711 | -5 060 115 | -10 259 959 | -67 250 158 | -12 569 487 | -95 000 | -64 000 | -7 155 760 | 770 000 | -675 455 | -20 316 223 | -25 051 152 |

| | Étkeztetés | Nappali ellátás | Hsg | | Idős Normál | Idős Demens | | |
|-----------------------------|--------------------|-----------------|------------|-------------|------------------------|-------------|---------------|-------------|
| COFOG-ok | 107 051 | 102 031 | 107 052 | Köt.össz. | 102 023 | 102 024 | Nem köt.össz. | |
| | Kötelező feladatok | | | | Nem kötelező feladatok | | | Összesen |
| Személyi juttatás | 10 826 000 | 4 573 000 | 15 044 053 | 30 443 053 | 248 397 760 | 80 124 320 | 328 522 080 | 358 965 133 |
| Járadékok | 1 212 380 | 594 490 | 1 955 727 | 3 762 597 | 32 291 709 | 10 416 162 | 42 707 871 | 46 470 468 |
| Dologi kiadások | 26 162 000 | 1 798 000 | 3 286 000 | 31 246 000 | 162 705 730 | 88 296 750 | 251 002 480 | 282 248 480 |
| Felhalmozási kiadások | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Összesen kiadások | 38 200 380 | 6 965 490 | 20 285 780 | 65 451 650 | 443 395 199 | 178 837 232 | 622 232 431 | 687 684 081 |
| Saját bevétel | 25 089 000 | | 1 500 000 | 26 589 000 | 216 000 000 | 67 000 000 | 283 000 000 | 309 589 000 |
| Állami támogatás | 5 940 200 | 3 692 950 | 12 050 000 | 21 683 150 | 206 663 680 | 68 887 893 | 275 551 573 | 297 234 723 |
| Szociális ágazati pótlék | 1 491 600 | 650 880 | 1 647 540 | 3 790 020 | 33 774 570 | 8 068 200 | 41 842 770 | 45 632 790 |
| Közfoglalkoztatás támogatás | | | 1 628 014 | 1 628 014 | 4 884 000 | | 4 884 000 | 6 512 014 |
| Bevétel | 32 520 800 | 4 343 830 | 16 825 554 | 53 690 184 | 461 322 250 | 143 956 093 | 605 278 343 | |
| Különbözet | -5 679 580 | -2 621 660 | -3 460 226 | -11 761 466 | 17 927 051 | -34 881 139 | -16 954 088 | -28 715 554 |