

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2025. február 10. napján tartandó ülésére

Napirend: Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetésére

Előterjesztő: Tábori Anita Katalin polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság

Készítette: Sutor Petra jegyző; Nagy Martina pénzügyi ügyintéző

Melléklet: rendelet-tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdése, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat, a felügyelete alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatja.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján 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.

Magyarország 2025. évi költségvetését az Országgyűlés a 2024. évi XC. törvénnyel (a továbbiakban: Kvtv.) alkotta meg.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza, és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az önkormányzat a költségvetés készítésekor az alábbi célokat tartja szem előtt:

- a törvényben meghatározott önkormányzati feladatok ellátása tekintetében a bevételeknek és kiadásoknak összhangban kell lennie;
- az intézményeknek és az Önkormányzatnak pénzügyileg kiegyensúlyozottnak kell lennie, működésük stabilitását biztosítani kell;
- a nem kötelező feladatok ellátása szükségességének folyamatos ellenőrzését, a költségvetésre gyakorolt hatásának vizsgálatát kiemelten kell kezelni;
- a közfoglalkoztatás rendszerében a továbbiakban is részt kíván venni;
- Gazdasági Programban nevesített fejlesztések megvalósítása.

BEVÉTELEK

Költségvetésünket – nagyságrendje miatt - továbbra is meghatározza, és egyben behatárolja a Költségvetési törvény.

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEI

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

- a) Az önkormányzati hivatal működésének támogatása
- b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása
 - 1.1.1.2 Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása
 - 1.1.1.3 Közvilágítás fenntartásának támogatása (alaptámogatás és üzemeltetési támogatás)
 - 1.1.1.4 Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása
 - 1.1.1.5 Közutak fenntartásának támogatása
- c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása
- d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

- 1.2.1 Óvoda működtetési támogatás
- 1.2.2 Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása
- 1.2.3 Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz
- 1.2.5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása

III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

- 1.3 A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása
 - 1.4.1.1 Finanszírozás szerint elismert bértámogatás
 - 1.4.1.2 Finanszírozás szerint elismert üzemeltetési támogatása
- 1.4.2 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

IV. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

- 1.5.2 A települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak egyéb támogatása

AZ ÖNKORMÁNYZAT SAJÁT BEVÉTELEI

A közhatalmi bevételek fogalmkörébe tartoznak az önkormányzat által rendelettel megállapított adók, díjak, az adóztatással összefüggő bírság és pótlék, közigazgatási, környezetvédelmi bírság és az igazgatási szolgáltatásból származó bevétel. E jogcímen az előző évi adózók száma, a jelenleg hatályos adómértékek és a 2025. évi várható teljesítés figyelembevételével az alábbi bevételeket prognosztizáljuk:

Magánszemélyek kommunális adója	11.000.000 Ft
Iparüzési adó	20.000.000 Ft
Idegenforgalmi adó	1.000.000 Ft
Késedelmi és önellenőrzési pótlék	0 Ft
Talajterhelési díj	1.100.000 Ft
Bírság:	0 Ft
<i>Hátralék:</i>	<i>2.000.000 Ft</i>

A települési önkormányzat által kivetett, de az adózó által még be nem fizetett belföldi gépjárművek után fizetendő gépjárműadó végrehajtási eljárás, vagy önkéntes teljesítés során beszedett összegének 100%-át tovább kell utalni a Magyar Államkincstár részére, ezért bevételként nem tervezhető.

A képviselő-testület Környezetvédelmi Alapról szóló 9/2007. (III. 29) Skt. rendelet 4. § (1) bekezdése alapján az Alap felhasználásáról az önkormányzat az éves költségvetéséről szóló rendeletében dönt.

Tárgyévben, az önkormányzati rendeletben meghatározott célok közül a rekultivált hulladéklerakó felülvizsgálatának és a vízkár-elhárítás terv felülvizsgálatának költsége lett tervezve.

A működési bevételek között került megtervezésre az iskolai és az óvodai étkeztetést igénybe vevők térítési díja 2022. év óta nem emelkedett, mert a szolgáltatóval kötött szerződésben elfogadott díj nem erre vonatkozóan nem változott. Az idei évre emelési szándékot a szolgáltató még nem jelzett. Jelentősebb kintlévőségünk nincs, mivel folyamatosan gondoskodunk a térítési díjak beszedéséről. A bérleti díjak csak a már meglévő szerződések alapján kerültek tervezésre (pl.: sport söröző, közterület, haszonbérlet).

MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK

A működési célú támogatások mindig meghatározott feladat költségeihez történő hozzájárulást jelentenek, melyet egyéb államháztartáson belüli költségvetési szervek adnak át. Ezek egy része előlegként, egy része pedig kifizetést követően érkezik az önkormányzat számlájára. Az előző évben a közfoglalkoztatásból eredő kiadásokat (bér és járuléka) a NMKH Salgótarjáni Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya megtérítette, jelenleg két program van folyamatban. Ennek bevételeit és kiadását jelen költségvetés tartalmazza.

Működési célú támogatások között szerepel a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) által nyújtott támogatás. A 2024. évi adatokra alapozva terveztük a bevételt. (orvosi ellátás finanszírozása 1.300.000 Ft/hó, asszisztens bértámogatása 386.000 Ft/hó)

Sajnos szükség volt tervezni a rendkívüli települési támogatással, az önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében.

FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK

A felhalmozási célú bevételek között került feltüntetésre a TOP_PLUSZ pályázatainak elkülönített számlákon kezelt pénzmaradványa.

PÉNZMARADVÁNY

A 2024. évi pénzmaradvány tartalmazza a költségvetési, a beruházási és az elkülönített számlák, valamint a pénztárak év végi egyenlegeit, az egyéb sajátos elszámolások egyenlegeit.

A Magyar Államkincstár 11.769.911 Ft-ot - 2025. évi állami normatíva megelőlegezés- 2024.12.23-án átutalt az Önkormányzat pénzforgalmi számlájára, amely a decemberi bérek kifizetését biztosítja, ezen összeg így a pénzmaradvány része marad.

KIADÁSOK

Működési kiadások

A működési kiadások nagy részét a bérek és járulékaik teszik ki. 2025. évre vonatkozóan a foglalkoztatottak bére a hatályban lévő jogszabályoknak megfelelően került megtervezésre.

A dologi kiadások tervezésénél bázisként, a 2024. évvégi adatokat vettük alapul, figyelembe véve az áremelkedések hatásait és a változó jogi környezetből adódó többletkiadásokat.

Az óvodai ellátáshoz szükséges fedezet az önkormányzat költségvetésében működési célra átadott pénzeszközként jelenik meg, az óvodát megillető állami támogatás formájában.

Az igazgatási feladatok a polgármester illetményét, költségterítését, az alpolgármester tiszteletdíját és költségterítését tartalmazza. A bérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó 13%. 2025. évre vonatkozóan a képviselők részére tiszteletdíj kifizetést nem terveztünk.

További kiadások: az igazgatási épület üzemeltetésével kapcsolatban felmerülő készletbeszerzés, közműdíj, telefondíj és egyéb szolgáltatások költsége, a településkép védelméről szóló rendelet jogszabály általi módosításával kapcsolatos költség.

Megtervezésre került a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása (a továbbiakban: STÖT) részére átadott működési célú szociális és egyéb támogatás összege.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás kormányzati funkción szerepelnek az önkormányzati biztosítások éves díjai, az intézményekben történő tűzoltó készülék cseréjéből, javításából eredő kiadások, az Idősek Klubja közüzemi díjai, illetve a telekmegosztással kapcsolatos díjak, költségek, értékbecslo díja.

A háziiorvosi alapellátás helyettes orvos bevonásával megbízási szerződés keretén belül működik 2025. évben is. A költséghelyen csupán a legszükségesebb dologi kiadások kerültek megtervezésre (közműdíj, fertőző egészségügyi hulladék szállítás, telefondíj, rendszerfelügyeleti díj), azonban ennek ellenére sem fedezi a kapott támogatás a kiadások összegét.

A kiadások tervezésénél fontos szempont, hogy a kötött normatív támogatások csak az adott célra költethetők, költségcsökkentés esetén esetleg előfordulhat, hogy a fel nem használt részt vissza kell fizetni.

A köztemető fenntartására, a zöldterület gazdálkodással kapcsolatosan felmerülő feladatok ellátására, valamint a közutak hidak üzemeltetése, fenntartására kapott normatíva 85%-ának átadásával terveztünk a Somoskőújfalu Szociális Szövetkezet részére. A Szövetkezet a feladat-ellátási szerződésben foglaltak szerint biztosítja az önkormányzat számára a kötelező önkormányzati feladatok teljeskörű ellátását.

A településüzemeltetési feladatok ellátására kapott normatíva 85%-os átadása miatt az önkormányzat a köztemető, a zöldterület, valamint a közutak karbantartásával felmerülő egyéb költségeket 15%-ban tudja finanszírozni. (járművek üzemanyagköltsége; járművek, gépek javítása, általános karbantartása, alkatrészek, kenőanyagok biztosítása, útszórósó vásárlás)

A „hosszabb idejű közfoglalkoztatás” és a „Start mintaprogram” a jelenleg érvényes Hatósági Szerződés alapján került megtervezésre, ami a költségvetésben nem igényel többletforrást. A költségvetés már tartalmazza a 2025. március 1. napjával induló két program kiadásait és bevételeit. A Start mintaprogram esetén csekély összegű dologi támogatással, valamint 1.320.000 Ft összegű felhalmozási kiadással terveztünk.

Az önkormányzatnak a köztisztasági feladatokkal-, parkoló, garázs üzemeltetésével kapcsolatos költségeket saját forrásból kell biztosítania.

A közvilágítási feladatok között terveztük meg az áramdíjat, valamint szerződés alapján a közvilágítási rendszer üzemeltetése és karbantartási díja. Az energia díjak minden intézménynél már a jelenleg érvényes közüzemi szerződések alapján kerültek megállapításra.

A város, és községgazdálkodás kiadásai között terveztük meg 1 fő fizikai dolgozó bérét és járulékát (karbantartó) 4 órás részmunkaidős foglalkoztatásban határozatlan időre április 30-ig. 2025. május 1. napjától 1 fő teljes munkaidős munkavállaló kerülne foglalkoztatásra határozatlan időre havi bruttó 530.000 Ft munkabérért. Mivel külön normatívát a munkavállalóra foglalkoztatására nem kapunk, ezért figyelembe kell venni, hogy csak saját bevétel terhére lehet kifizetni ezt a személyi juttatást és járulékát. Dologi kiadások között a legszükségesebb üzemeltetési és szolgáltatási kiadások kerültek tervezésre. (településen lévő közutak vízdíja, foglalkozás egészségügy díja, 2022. év óta kötelező feladatként jelentkező ebrendészeti szolgáltatás) Jelentős mértékben növeli az önkormányzat kiadását az elmaradt helyi járat költségeinek megfizetése.

A sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése, fejlesztése kiadásai között szerepel a tekéző és a sportöltöző, valamint a sportpálya közüzemi díjának kifizetése. A feladatra normatívát nem kapunk, mert a településnek nem kötelezően ellátandó feladata, önként vállalt feladatot pedig csak a saját bevétel terhére lehet vállalni, amire a már megállapított bérleti díj nem nyújt fedezetet, ezért ez az állapot tovább már nem tartható.

A közművelődési feladatok ellátását 1 fő heti 30 órás foglalkoztatott munkavállaló foglalkoztatásával terveztük. 2025. március 1. napjától munkabérére havi bruttó 500.000 Ft összegű személyi juttatás került betervezésre, ezért az állami normatíván felül jelentős összeget szükséges kiegészítenie az önkormányzatnak saját bevételből. Ezen a soron a személyi juttatás és járuléka mellett, csak a legszükségesebb dologi kiadások kerültek megtervezésre. (kéményseprés, rágszálóírtás, épület üzemeltetési költségei, közüzemi díjak) A települési rendezvények finanszírozására 1.000.000 Ft került tervezésre.

A könyvtári szolgáltatás kormányzati funkción személyi juttatások és járulékok szerepelnek, valamint a dologi kiadások a könyvtár közüzemi díjait tartalmazzák.

A tervezett szociális kiadások fedezetet nyújtanak a hátrányos és az átmenetileg nehéz anyagi helyzetben lévő családok támogatására, ami kb. 150 háztartás megélhetését könnyíti. A köztemetésre elkülönített összeg fedezetet nyújt arra, ha valakinek az eltemetetéséről nem, vagy nem tudnak gondoskodni.

Az egyéb ellátások között szerepel a képviselő-testület korábbi döntése alapján a BURSA HUNGARICA felsőoktatási tanulmányi ösztöndíj.

2025. évben Somoskőújfalu Község Önkormányzatának 2.304.172 Ft hozzájárulást kell fizetnie az önkormányzati hivatal működéséhez, mivel az erre kapott normatíva nem fedezi teljes egészében a dologi kiadásokat.

Fejlesztési kiadások

Az előterjesztés 5. számú melléklete részletesen bemutatja a 2025.évi tervezett felújítási és beruházási kiadásokat. Valamennyi pályázat már a korábbi években benyújtásra és elbírálásra került. A támogatás teljes összegben a bankszámlánkra érkezett, összegét a 2024. évi pénzmaradvány tartalmazza. Reményeink szerint évvégére valamennyi projekt befejezése megvalósul.

Összességében elmondható, hogy Somoskőújfalu Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésében jelentős hiány mutatkozik, amit csak takarékos gazdálkodással lehet kigazdálkodni és a továbbiakban minden olyan önként vállalt feladatot meg kell szüntetni, ami nem támogatott, mivel veszélyezteti az önkormányzat működőképességét. Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a takarékosági intézkedések meghozatala mellett mindenképpen szüksége lesz az önkormányzati ingatlanok minél szélesebb körű hasznosítására (bérbe adás,

értékesítés), pályázatok benyújtására a bevételek növelése érdekében (rendkívüli önkormányzati támogatás), az önkormányzati bérleti díjak (újra)szabályozására. A kintlévőségeink behajtására nagy hangsúlyt kell fektetni.

Az Önkormányzat működésének finanszírozása stabil és rentábilis gazdálkodást biztosít, de csak akkor, ha a kötelező feladatok, és a kötelező szolgáltatások kerülnek finanszírozásra, amelyek a költségvetésben jól elkülönülnek, és kötelezően el kell számolni a felhasználásukkal.

A saját bevételek nem adnak nagy mozgásteret, mivel a bérleti díj csekély mértékű, a kommunális adó, helyi iparüzési adó, illetve a talajterhelési díjból származó bevétel felhasználása is kötött.

A költségvetésben a civil szervezetek támogatására, ösztöndíjpályázatra, egyéb címek, díjak költségeire forráshiány miatt nem terveztünk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztéshez csatolt rendelet tervezetet vitassa meg, és fogadja el.

Somosköőjfalu, 2025. február 3.

Tábori Anita Katalin sk.

polgármester

Somoskőújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Somoskőújfalu Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.

[2] Somoskőújfalu Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) -f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és annak bizottságaira, Somoskőújfalu Község Önkormányzatára, a gazdálkodási feladatait ellátó intézményére és a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatalra.

2. A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények külön alkotnak egy címet.
- (2) Az önkormányzat igazgatási kiadása önálló címet alkot.
- (3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi kiadások - külön címet alkotnak.

3. Az önkormányzat 2025. évi költségvetése, költségvetési egyenlege

3. §

A képviselő-testület **az önkormányzat 2025. évi költségvetésének**

- a) költségvetési bevételeit 735 923 039 Ft-ban,
 - aa) működési célú bevételeit 447 855 535 Ft-ban,
 - ab) felhalmozási célú bevételeit 1 320 000 Ft-ban,
 - ac) előző évi pénzmaradványát 286 747 504 Ft-ban,
- b) költségvetési kiadásait 735 923 039 Ft-ban,

állapítja meg.

4. §

- (1) Az önkormányzat 2025. évi bevételeit és kiadásait az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi bevételeit és kiadásait a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A Somoskőújfalui Gesztenyekert Óvoda 2025. évi bevételeit és kiadásait a 3. melléklet tartalmazza.

5. §

Az önkormányzat 2025/2026/2027/2028. évre, a gördülő tervezés keretében előterjesztett bevételi és kiadási előirányzatait a 4. melléklet tartalmazza.

6. §

Az engedélyezett létszámkeretet címenként az 5. melléklet tartalmazza.

7. §

Az önkormányzat 2025. évi tervezett kiadásait és bevételeit kormányzati funkciónkénti bontásban a 6. melléklet tartalmazza.

8. §

Az önkormányzat 2025. évi pályázati támogatásait célonként a 7. melléklet tartalmazza.

9. §

Az önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 8. melléklet tartalmazza.

10. §

A költségvetési állami támogatásokat jogcímenként a 9. melléklet tartalmazza.

11. §

(1) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját a 2025. évi központi költségvetésről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján 46.380 Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a köztisztviselők illetménykiegészítésének mértékét a felsőfokú végzettségű köztisztviselők esetében 20%-20%-ban, érettségi végzettségű köztisztviselők esetében 20%-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a 2025. évi központi költségvetésről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (3) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői éves cafetéria juttatás nettó összegét 300 000 Ft/fő, a polgármester cafetéria juttatás éves nettó összegét 200.000 Ft összegben állapítja meg.

(4) A képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatott köznevelési foglalkoztatási jogviszony hatálya alá tartozó munkavállalók cafetéria juttatás éves nettó összegét 200.000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a 2025. évi központi költségvetésről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (4) bekezdése figyelembevételével a közszolgálati-, a köznevelési-, egészségügyi szolgálati-, és munka

jogviszonyban foglalkoztatottak fizetési számlához kapcsolódó bankszámla-hozzájárulás mértékét 1.000 forintban állapítja meg.

(6) A képviselő-testület a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati hivatal működéséhez a fenntartói támogatást 2.304.172 Ft-ban állapítja meg.

4. A 2025. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

12. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 3. mellékletében szereplő helyi önkormányzatnak igényelhető egyedi önkormányzati támogatásokra pályázatot, igénylést nyújtson be.

13. §

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

14. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az időközi költségvetési jelentéshez a - Magyar Államkincstár által kötelezően előírt előirányzatot havi - szinten módosítsa.

15. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy rendkívüli és halaszthatatlan esetben az Önkormányzat kiemelt előirányzatai között esetenként 200.000 Ft erejéig átcsoportosítást végezhesen. Erről a Képviselő-testületnek a következő ülésén be kell számolnia.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy 500.000 Ft értékhatárig döntsön a forrásfelhasználásról. Erről a Képviselő-testületnek a következő ülésén be kell számolnia.

16. §

(1) Az Országgyűlés, a Kormány, valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalaptól év közben kapott pótelőirányzatról a képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig dönt. A költségvetési rendeletet ennek megfelelően a képviselő-testület december 31-i hatállyal módosítja.

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

17. §

A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet - az első negyedévet kivéve - negyedévenként köteles tájékoztatni.

18. §

A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a rész-előirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

19. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmény - nettósított - költségvetési támogatását a képviselő-testület havi 1/12 szerinti ütemezésben biztosítja. Ettől eltérni csak az önkormányzat likviditási gondjai esetén lehet.

(2) E rendelet 11. § (6) bekezdésben meghatározott támogatást a képviselő-testület havi 1/12 szerinti ütemezésben biztosítja.

20. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. A képviselő-testületnek a polgármester - a jegyző közreműködésével - a költségvetés éves teljesítéséről beszámol.

21. §

A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével mellett finanszírozza önként vállalt nem kötelező feladatait.

22. §

(1) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására valamennyi költségvetési szervnél.

(2) Az adóellenőrzési és felderítési munkát hatékonyan kell végezni, az adóhátralékot következetesen be kell szedni és a mulasztókkal a jogszabályban foglaltak szerint kell eljárni.

23. §

A képviselő-testület a Környezetvédelmi Alapot

- a) a település vízkár-elhárítási terv elkészítésére és
- b) a települési rekultivált hulladéklerakó felülvizsgálatára használja fel.

5. Adósságot keletkeztető ügylet

24. §

A költségvetési évben a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé.

25. §

A képviselő-testület adósságot keletkeztető ügyletre és kezességvállalásra kötelezettséget nem vállal.

6. Záró rendelkezések

26. §

E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

27. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Somoskőújfalu, 2025. február 10.

Tábori Anita Katalin
polgármester

Sutor Petra
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, önként vállalt és állami kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra. A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló 2024. évi XC. törvény határozza meg.

Somoskőújfalu Község Önkormányzata
2025. évi összevont tervezett bevételeiről és kiadásairól

	A	B	C
s.sz		Megnevezés	2025. évi tervadatok forintban
1	I.	Bevételek	
2	A.	Működési bevételek	332 797 894
3	1.1	Önkormányzatok működési támogatása	184 310 204
4	1.1.1.1	Önkormányzati Közös Hivatal működtetése	124 328 370
5	1.1.1.2	Zöldterület karbantartása	9 145 752
6	1.1.1.3	Közüvilágítás	8 911 000
7	1.1.1.4	Közütemető fenntartása	6 855 794
8	1.1.1.5	Közüutak fenntartása	22 581 745
9	1.1.1.6	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok	12 416 767
10	1.1.1.7	Költerületi lakosok utáni hozzájárulás	70 776
11	1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	9 087 104
12	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	84 589 378
13	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	18 675 745
14	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	30 232 047
15	1.5	Közüművelődési, könyvtári feladatok	5 903 416
16	B.	Működési célú tám. államházt. bel. (NEAK, REKI, NVKH)	67 288 534
17	C.	Közühatalmi bevételek	35 100 000
18	D.	Működési bevételek	8 402 121
19	E.	Működési célú átvett pénzeszköz	4 266 986
20		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	447 855 535
21	F.	Felhalmozási bevételek	1 320 000
22	1.	Egyéb felhalmozási célú tám.	1 320 000
23		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	1 320 000
24		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	449 175 535
25	G.	Finanszírozási bevételek	286 747 504
26	1.	Közüponti irányítószervi támogatás	0
27	2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	286 747 504
28		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	735 923 039
29	II.	Kiadások	
30	A.	Működési kiadások	480 516 714
31	1.	Személyi juttatások	247 241 117
32	2.	Munkaadót terhelő járulékok	30 502 196
33	3.	Dologi kiadások	148 486 213
34	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 592 923
35	5.	Irányító szervi támogatás	0
36	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülre	6 898 467
37	7.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülre	32 795 797
38	8.	Egyéb működési célú kiadás	0
39		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	480 516 714
40	B	Felhalmozási kiadások	255 406 325
41	1.	Beruházások	255 406 325
42	2.	Felújítások	0
43		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	255 406 325
44		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	735 923 039

1. melléklet

/2025.(III. .) önkormányzati rendelethez

Somoskőújfalu Község Önkormányzata 2025. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

	A	B	C
s.sz		Megnevezés	2025. évi tervadatok forintban
1	I.	Bevételek	
2	A.	Működési bevételek	332 797 894
3	1.1	Önkormányzatok működési támogatása	184 310 204
4	1.1.1.1	Önkormányzati Közös Hivatal működtetése	124 328 370
5	1.1.1.2	Zöldterület karbantartása	9 145 752
6	1.1.1.3	Közüvilágítás	8 911 000
7	1.1.1.4	Köztemető fenntartása	6 855 794
8	1.1.1.5	Közüutak fenntartása	22 581 745
9	1.1.1.6	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok	12 416 767
10	1.1.1.7	Költerületi lakosok utáni hozzájárulás	70 776
11	2.1.1.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	9 087 104
12	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	84 589 378
13	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	18 675 745
14	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	30 232 047
15	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	5 903 416
16	B.	Működési célú tám. államházt. bel. (NEAK, REKI, NVKH)	67 288 534
17	C.	Közhatalmi bevételek	35 100 000
18	D.	Működési bevételek	8 402 121
19	E.	Működési célú átvett pénzeszköz	4 266 986
20		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	447 855 535
21	F.	Felhalmozási bevételek	1 320 000
22	1.	Egyéb felhalmozási célú tám.	1 320 000
23		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	1 320 000
24		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	449 175 535
25	G.	Finanszírozási bevételek	283 181 936
26	1.	Központi irányítószervi támogatás	0
27	2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	283 181 936
28		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	732 357 471
29	II.	Kiadások	
30	A.	Működési kiadások	476 951 146
31	1.	Személyi juttatások	75 785 002
32	2.	Munkaadót terhelő járulékok	7 613 375
33	3.	Dologi kiadások	126 080 847
34	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 592 923
35	5.	Irányító szervi támogatás	213 184 734
36	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülre	6 898 467
37	7.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülre	32 795 797
38	8.	Egyéb működési célú kiadás	0
39		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	476 951 146
40	B	Felhalmozási kiadások	254 256 325
41	1.	Beruházások	255 406 325
42	2.	Felújítások	0
43		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	255 406 325
44		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	732 357 471

TERVEZET

2. melléklet

/2025.(III. .) önkormányzati rendelethez

Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

adatok forintban

	A	B	C
	sor- szám	Megnevezés	2025. évi tervadatok
1	I.	Bevételek	0
2	A.	Működési bevételek	0
3	1.	Önkormányzatok működési támogatása	0
4	2.	Közhatalmi bevételek	0
5	3.	Működési bevételek	0
6		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	0
7	B.	Felhalmozási bevételek	0
8	1.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0
9		FELHALMOZÁSI VÉLÚ BEVÉTEL	0
10		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0
11	C.	Finanszírozási bevételek	129 977 336
12	1.	Központi irányítószervi támogatás	128 595 356
13	2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 381 980
14		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	129 977 336
15	II.	Kiadások	
16	A.	Működési kiadások	
17	1.	Személyi juttatások	105 644 080
18	2.	Munkaadót terhelő járulékok	14 333 256
19	3.	Dologi kiadások	10 000 000
20	4.	Egyéb működési célú kiadás	0
21	5.	Működési tartalék	0
22		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	129 977 336
23	B	Felhalmozási kiadások	0
24	1.	Beruházások	0
25	2.	Felújítások	0
26		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
27		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	129 977 336

3. melléklet

/2025.(III. .) önkormányzati rendelethez

Somoskőújfalui Gesztenyekert Óvoda 2025. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

adatok forintban

	A	B	C
	sor- szám	Megnevezés	2025. évi tervadatok
1	I.	Bevételek	
2	A.	Működési bevételek	
3	1.	Önkormányzatok működési támogatása	0
4	2.	Közhatalmi bevételek	0
5	3.	Működési bevételek	0
6		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	0
7	B.	Felhalmozási bevételek	
8	1.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0
9		FELHALMOZÁSI VÉLÚ BEVÉTEL	0
10		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0
11	C.	Finanszírozási bevételek	86 772 966
12	1.	Központi irányítószervi támogatás	84 589 378
13	2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 183 588
14		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	86 772 966
15	II.	Kiadások	
16	A.	Működési kiadások	
17	1.	Személyi juttatások	65 812 035
18	2.	Munkaadót terhelő járulékok	8 555 565
19	3.	Dologi kiadások	12 405 366
20	4.	Egyéb működési célú kiadás	0
21	5.	Működési tartalék	0
22		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	86 772 966
23	B	Felhalmozási kiadások	
24	1.	Beruházások	0
25	2.	Felújítások	0
26		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
27		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	86 772 966

4. melléklet

a /2025.(.....) önkormányzati rendelethez

Somoskőújfalu Község Önkormányzata 2025.,2026., 2027., 2028. évi gördülő tervezéséhez

	A	B	C	D	E
adatok forintban					
Ssz.	BEVÉTELEK	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
a	Önkormányzatok működésének ált. támogatása	177 948 444	160 677 000	185 750 000	191 700 000
b	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	18 675 745			
c	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	30 232 047			
d	Közművelődési, könyvtári feladatok	4 815 488			
e	Egyes köznevelési feladatok támogatása	84 589 378			
1	Normatív célú állami támogatások (a-d)	332 797 894	160 677 000	185 750 000	191 700 000
2	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bev.)	33 100 000	18 500 000	32 000 000	35 000 000
3	Közhatalmi bevételek várható hátralék behajtás	2 000 000	5 000 000	3 000 000	1 000 000
4	Működési bevételek	8 402 121	10 800 000	10 950 000	11 100 000
5	Működési célú tám. államházt. bel. (NEAK, REKI, NVKH)	58 170 720	29 623 000	30 200 000	31 500 000
6	Működési célú átvett pénzeszköz	9 117 814			
I. Tárgyévi működési bevételek		447 855 535	224 600 000	261 900 000	270 300 000
7	Előző évi működési maradvány igénybevétele	40 095 611	20 000 000	20 000 000	20 000 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		487 951 146	244 600 000	281 900 000	290 300 000
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 320 000			
9	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0			
10	Fejlesztési bevételek	0	5 000 000	5 000 000	5 000 000
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek		0	5 000 000	5 000 000	5 000 000
11	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	243 086 325			
FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		244 406 325	5 000 000	5 000 000	5 000 000
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		732 357 471	249 600 000	286 900 000	295 300 000

Ssz.	KIADÁSOK	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
1	Személyi juttatások	75 785 002	84 000 000	110 000 000	115 000 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hoz.adó	7 613 375	22 680 000	29 700 000	30 000 000
3	Dologi kiadások	126 080 847	85 000 000	87 000 000	89 000 000
4	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülre	6 898 467	25 000 000	27 000 000	27 000 000
5	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülre	32 795 797	5 000 000	6 000 000	6 500 000
6	Irányító szervi támogatás	213 184 734	5 000 000	5 500 000	6 000 000
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 592 923	2 720 000	1 500 000	1 500 000
8	Egyéb működési célú kiadás	0	20 000 000	20 000 000	20 000 000
9	0	0	0	0	0
I. Tárgyévi működési kiadások		476 951 146	249 400 000	286 700 000	295 000 000
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		476 951 146	249 400 000	286 700 000	295 000 000
10	Beruházások	255 406 325	200 000	200 000	300 000
11	Felújítások	0			
12.	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0			
13	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0			
II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		255 406 325	200 000	200 000	300 000
FEJLESZTÉSI KIADÁSOK		255 406 325	200 000	200 000	300 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		732 357 471	249 600 000	286 900 000	295 300 000

5. melléklet
a /2025.(.....) önkormányzati rendelethez
Somoskőújfalu Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés részletezése

2025. január 1. napjától – 2025. április 30. napjáig

	A	B	C		D	E	F
s.sz	Megnevezés	Heti 40 órás foglalkoztatott (fő)	Heti 30 órás foglalkoztatott (fő)	Heti 20 órás foglalkoztatott (fő)	Megbízási jogviszony (fő)	Engedélyezett munkajogi létszám (fő)	Engedélyezett statisztikai állományi létszám (fő)
1	Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal	14				14	14
2	Összesen	14				14	14
3	Somoskőújfalui Gesztényekert Óvoda	6				6	6
4	Összesen	6				6	6
5	Igazgatási feladatok	1				1	1
6	Közművelődés (közösségi munkatárs)		1			1	1
7	Könyvtári szolgáltatás (könyvtáros)				1	1	1
8	Város, községgazdálkodás (karbantartó)			1		1	1
9	Egészségügyi szolgálati jogviszony (asszisztens)	1				1	1
10	Közfoglalkoztatás	20				20	20
11	ÖSSZESEN	42	1	1	1	45	45

2025. május hónaptól

	A	B	C		D	E	F
s.sz	Megnevezés	Heti 40 órás foglalkoztatott (fő)	Heti 30 órás foglalkoztatott (fő)	Heti 20 órás foglalkoztatott (fő)	Megbízási jogviszony (fő)	Engedélyezett munkajogi létszám (fő)	Engedélyezett statisztikai állományi létszám (fő)
1	Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal	14				14	14
2	Összesen	14				14	14
3	Somoskőújfalui Gesztenyekert Óvoda	6				6	6
4	Összesen	6				6	6
5	Igazgatási feladatok	1				1	1
6	Közművelődés (közösségi munkatárs)		1			1	1
7	Könyvtári szolgáltatás (könyvtáros)				1	1	1
8	Város, községgazdálkodás (karbantartó)	1				1	1
9	Egészségügyi szolgálati jogviszony (asszisztens)	1				1	1
10	Közfoglalkoztatás	20				20	20
11	ÖSSZESEN	43	1	0	1	45	45

6. melléklet
a/2025.(.....) önkormányzati rendelethez
Somoskőújfalu Község Önkormányzata 2025. évi összevont költségvetés cofogos részletezése

	A	B	C	D
Ssz.	FELADAT MEGNEVEZÉSE	Cofog	KIADÁS forintban	BEVÉTEL forintban
I	ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY		223 648 769	216 750 302
1	Somoskőújfalui Közös Önk. Hivatal	018030	129 977 336	129 977 336
2	Gesztenyekert Óvoda	018030	86 772 966	86 772 966
3	STÖT, Bursa	018030	6 898 467	0
II	IGAZGATÁSI FELADAT	011130	38 970 110	21 574 647
III	EGYÉB FELADATOK		473 304 160	497 598 090
1	Köztemető fenntartás	013320	6 855 794	6 855 794
2	Önk Vagyonnal való gazdálkodás	013350	284 029 636	284 607 396
3	Önk. elsz. központi költségvetéssel	018010	0	9 117 814
4	Közfoglalkoztatás	041233	13 946 877	13 946 877
5	Közfoglalkoztatás	041237	25 311 843	25 311 843
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	20 839 093	22 581 745
7	Parkoló, garázs üzemelt. fenntart.	045170	0	0
8	Hulladék kezelés	051030	1 300 000	0
9	Közüvilágítás	064010	8 911 000	8 911 000
10	Zöldterület-karbantartás	066010	9 145 752	9 145 752
11	Város-, községgazdálkodás	066020	5 774 978	0
12	Háziorvosi alapellátás	072111	32 974 652	20 232 000
13	Fogorvosi ellátás	072311	0	0
14	Család és nővédelem	074031	0	0
15	Sportlétesítmények, edzőtáborok működt.	081030	2 800 000	1 293 100
16	Könyvtári áll gyarapítása	082042	0	0
17	Könyvtári szolgáltatás	082044	1 472 622	1 203 872
18	Közművelődés-hagy. kult. ért.	082092	9 433 382	4 699 544
19	Civil szervezetek támogatása	084032	0	0
20	Óvodai, iskolai étkeztetés	096015	35 915 608	35 915 608
21	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	14 592 923	18 675 745
22	Önk. funkcióra nem sorolható bevétel	900020	0	35 100 000
	MINDÖSSZESEN		735 923 039	735 923 039

7. melléklet
/2025.(III. .) önkormányzati rendelethez
Somoskőújfalu Község Önkormányzata 2025. évi pályázati támogatásai célonként

	A	B	C
s.sz	Azonosító	Megnevezés	Tervezett költség Eft
1	TOP Plusz-3.3.1-21-NG1-2022-00017	Bölcsőde építés	229 575
2	TOP Plusz-1.2.1-21-NG1-2022-00089	Órhely utca csapadékvíz-elvezetés	4 991
3	TOP Plusz-2.1.1-21-NG1-2022-00015	Iskolai tornacsarnok öltöző felújítás	8 478
4	TOP Plusz-1.2.3-21-NG1-2022-00073	Belterületi útfejlesztés (Szikszó utca)	43

[illegible]

9. melléklet
a/2025.(.....) önkormányzati rendelethez
SOMOSKŐÚJFALU KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI
NORMATÍV ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ALAKULÁSA

A	B	C
Jogcím szám	M E G N E V E Z É S	2025. évi terv adatok Ft-ban
1.1.	A települési önkormányzatok általános támogatása	184 310 204
1.1.1.1.	Önkormányzati Közös Hivatal működtetése	124 328 370
1.1.1.2.	Zöldterület karbantartása	9 145 752
1.1.1.3.	Közüvilágítás	8 911 000
1.1.1.3.1.	Közüvilágítás alaptámogatása	8 911 000
1.1.1.3.2.	Közüvilágítás üzemeltetési támogatása	0
1.1.1.4.	Közütemető fenntartása	6 855 794
1.1.1.5.	Közüutak fenntartása	22 581 745
1.1.1.6.	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok	12 416 767
1.1.1.7.	Költerületi lakosok utáni hozzájárulás	70 776
1.2.	Egyes köznevelési feladatok támogatása	84 589 378
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás	10 221 778
1.2.2.1.	Óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatása	58 852 600
1.2.3.	Kiegészítő támogatás a minősítésből adódó többletkiadásokhoz	4 979 000
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	10 536 000
1.3.	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	18 675 745
1.3.1.	Pénzbeli, szociális ellátások	18 675 745
1.4.	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	30 232 047
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatása	19 070 640
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés – üzemeltetési támogatása	10 847 337
1.4.2.	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	314 070
1.5.2.	Közművelődési, könyvtári feladatok	4 815 488
2.1.1.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	9 087 104
2.4.7.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	1 087 928
	Normatív támogatások összesen	332 797 894
	TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	332 797 894