

ELŐTERJESZTÉS

A 2024. évi költségvetési rendelet megalkotásáról

1. előterjesztés száma: 10/2024.
2. előterjesztést készítő személy neve: Molnár Enikő
3. előterjesztést készítésében közreműködő személy neve: -
4. előterjesztés mellékleteinek felsorolása:
 1. melléklet: rendelet tervezet, mellékletekkel
 2. melléklet: könyvvizsgáló jelentése
5. előterjesztést tárgyaló bizottságok felsorolása:
 - Gazdálkodási Bizottság,
6. előterjesztés nyilvános vagy zárt ülésen való tárgyalása: nyilvános
7. előterjesztésről való döntés formája: minősített többség
8. előterjesztéshez felhasznált jogszabályok felsorolása:
 - Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
 - Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) korm. rendelet
 - Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény
 - Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV törvény

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Gazdálkodási Bizottság!

I. ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Bicske Város Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetét a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, a Magyarország 2024. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2023. évi LIII. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével állítottuk össze.

Figyelembevételül önkormányzatunk működésének folytonosságát, és a kötelező és önként vállalt feladatok megvalósítását, megállapíthatjuk, hogy az elmúlt évek, különösen a 2023-as év nem teljesen volt zökkenőmentes. Igaz feladatainkat teljes mértékben ellátuk, az európai uniós pályázatok megvalósítását lezártuk, ezért az előző évek gyakorlatát megszakítva a 2024. évi költségvetésben a naptári éveken áthúzódó programok összegei nem szerepelnek.

Elmondható, hogy jelen költségvetésünk többnyire saját bevételből valósul meg. A tervezés során megpróbáltuk a legfontosabb elvek érvényesülését figyelembe venni, mint például a pénzügyi egyensúly megteremtést, a kötelező feladatok maradéktalan ellátását az intézményhálózatunkon keresztül.

A 2024. évi költségvetés tervezése nem a legegyszerűbb, tekintettel arra, hogy az Önkormányzat központi költségvetéséből származó támogatásainál a költségvetési törvény adatai alapján számítható növekedéssel szemben a szolidaritási hozzájárulás jelentősen emelkedett. Továbbá az Önkormányzatnak átlagosan magasabb árszínvonal mellett kell működnie a szállító partnereknek adott megbízások, vásárolt szolgáltatások árába beépülő áremelkedés miatt. Súlyosbítja a helyzetet, hogy az intézmények működési kiadásainak jelentős részét kitevő vásárolt élelmezés ára az átlagos inflációnál nagyobb arányban nő, az intézmények működése során bizonyos eszközök elhasználódtak, amelyek pótlása vagy helyreállítása nélkülözhetetlen.

A költségvetés tervezésénél figyelembe kell vennünk a nehezedő megélhetési körülményekkel küzdő, szociálisan rászoruló családok segítségét is.

A működési kiadások nagymértékű növekedésével párhuzamosan a költségvetés egyensúlyának fenntartása mellett forrásokat kell biztosítanunk a fejlesztésekre-beruházásokra és nem utolsósorban számolnunk kell a költségvetést lényegesen befolyásoló minimálbér és garantált bérminimum nagyságára.

A költségvetés tervezését az alábbi jogszabály figyelembevételével tervezzük.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján a jegyző által 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.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezet a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatókat kell – szöveges indoklással együtt – bemutatni:

- 1) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- 2) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- 3) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatót,
- 4) valamint a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény **alapján a helyi önkormányzat költségvetésének az alábbiakat kell tartalmaznia:**

23.§ (2) *A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza*

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen az Möt. 68. § bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

i) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelésének összegét,

(2a) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a (2) bekezdésben foglaltakon túl

a) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság,

b) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság által alapított gazdasági társaság

előző évi elfogadott beszámolóját, és amennyiben jogszabályi kötelezettség előírta, az ezekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentést is.

(2b) Ha a (2a) bekezdés szerinti beszámoló alapján a gazdasági társaság az előző évben veszteséges volt, és azt a mérlegben szereplő, a saját tőke részét képező eredménytartalék sem ellensúlyozta, az önkormányzat költségvetési rendeletéhez mellékelni kell az érintett gazdasági társaság tárgyévi üzleti tervét is, amelyben

a) veszteség nem tervezhető, vagy

b) amennyiben a gazdasági társaság üzleti tervében veszteséget tervez, akkor annak fedezetét az önkormányzat költségvetési rendeletében – a tulajdoni részarányának megfelelő mértékében – támogatásként meg kell tervezni a támogatást fedező, közgazdasági megalapozottságú önkormányzati többletbevétel, vagy intézkedés bemutatásával.

(2c) A (2b) bekezdésben foglaltakat az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítása során is alkalmazni kell.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) Az Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

Mint Önök előtt is ismert, idén már második éve tart az orosz-ukrán háború, amely kihatással van egész Európa gazdasági helyzetére. Az ilyen rendkívüli időkben kiemelt fontosságú Bicske város tekintetében a stabilitás és a tervezhetőség megőrzése és erősítése. Bicske Város Önkormányzata az elmúlt évekhez hasonlóan 2024. évi költségvetése során biztosítja a város gazdasági és társadalompolitikai eredményeinek megőrzését és a közfeladatainak ellátását

Tekintettel arra, hogy Bicske Város Önkormányzatának legfontosabb célja ebben a nehéz helyzetben is a város működőképességének fenntartása, a kötelező önkormányzati feladatok ellátásának folyamatos biztosítása a humánerőforrások megtartásával, ezért a város 2024. évi költségvetés tervezésénél figyelembe kell venni a jelenlegi gazdasági mutatókat, ezáltal körültekintően, megfontoltan, reális gondolkodásmóddal szükséges tervezni.

A költségvetési törvényben a 2023. évi szabályokhoz képest nem változtak az alábbi tételek:

1. Az Önkormányzatot megillető átengedett bevételek:

- a jegyző által kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- a kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott környezetvédelmi bírság 30%-a,
- a közlekedési szabályszegés miatt kiszabott bírság behajtásából származó bevétel 40%-a,
- a közterület-felügyelő által közlekedési szabályszegés miatt kiszabott bírság 100%-a.

2. 2024-ben az elmúlt évhez hasonlóan a gépjárműadó teljes összege a központi költségvetés bevétele, ez bevétel kiesést jelent az önkormányzat számára.

3. Változatlan a közalkalmazotti illetménytábla és illetménypótlék-alap (20 000 Ft) és a maximális bankszámla hozzájárulás összege (1 000 Ft/fő/hó).
4. A költségvetési szervek által foglalkoztatottaknak adható éves cafeteria keret maximális összege nettó 400 000 Ft.
5. A kis összegű követelés értékhatára 100 000 Ft.
6. Nem változtak a közbeszerzési értékhatárok, a nemzeti vagyronról szóló törvény szerinti versenyeztetési értékhatár, illetve az attól lefelé történő eltérés lehetősége.
7. Az önkormányzatok egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége alapján fizetendő szolidaritási hozzájárulás számításánál alkalmazott paraméterek 2023-hoz képest nem változtak, így a 2024. évi fizetendő összeg az adóerő-képességet meghatározó adóalap arányában változik.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2024. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, **feladatalapú támogatási rendszerben** történik, igazodva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 117. § (1) bekezdésében meghatározottakhoz. A támogatás változatlanul négy fő területre összpontosít: az általános működtetés, óvodához kapcsolódó támogatás, a szociális és gyermekjóléti, valamint a kulturális feladatok támogatása.

Az önkormányzati feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatás, településüzemeltetés) teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2024-ben is, hasonlóan az előző évekhez egy – különböző feladatmutatóktól és az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől is függő – **általános jellegű támogatás** szolgálja.

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg a polgármesteri hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása az önkormányzatok adóerőképességének függvényében. Itt elmondható, hogy összességében a működés általános támogatása kis mértékben nő.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 9%-os, az óvodaműködtetési támogatás 25%-os míg a napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbáralapú támogatása 23%-os növekedést mutat.

A települési önkormányzatok 2024. évi állami támogatása hasonlóan a 2023. évi támogatáshoz az állami finanszírozást a 22 000,- Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparüzési adóerőképességet meghatározó adóalapja. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. 2024-es költségvetési évben befizetendő önkormányzati szolidaritási hozzájárulás értéke 608 771 013 Ft. A tavalyi évhez képest **120 408 276 Ft a többlet befizetési kötelezettségünk.**

A **köznevelési ágazatban** Bicske Város Önkormányzata fő feladata az óvodai ellátás. A költségvetés átlagbéralapú bértámogatást biztosít az óvodapedagógusok és a nevelőmunkát közvetlenül segítők illetményéhez a jogszabályban meghatározott elismert létszámnak megfelelően.

Az óvodapedagógusok és a nevelőmunkát közvetlenül segítők részére tervezhető illetmény esetében figyelembe kell venni a 2023. július 15-én hatályba lépett pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvényt (a továbbiakban: Púétv.), továbbá a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm. rendeletet. A törvény legfontosabb változása, hogy új, egységes jogviszonytípus és életpálya jött létre a pedagógus és nevelést – oktatást közvetlenül segítő munkakörben (a továbbiakban: NOKS) foglalkoztatottak számára. A közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott óvodapedagógus, valamint – a gondozónő és takarító, a szakorvos, valamint az úszómester kivételével – minden NOKS dolgozó köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban látja el a feladatát. A NOKS munkakörben, valamint a gazdasági, ügyviteli, műszaki, kiegészítő munkakörben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonya munkaviszonnyá alakul át.

Kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minősítéséből és a pedagógus szakképzettséggel rendelkezők pedagógus II. fokozatba történő átsorolása miatt keletkező többletkiadásokhoz. Az óvodaműködtetési támogatás szolgálja az intézmény szakmai eszközeinek beszerzése miatt jelentkező dologi kiadásainak támogatását. Az óvodaműködtetési támogatás 2024. évben 110 000 Ft/fő/év összegről 137 000 Ft/fő/év összegre emelkedett. Óvodaműködtetési támogatás összege 2024. évre összesen 304 212 209 Ft, melyből óvodaműködtetésre fordítható összeg 40 689 000 Ft és pedagógusok átlagbéralapú támogatása 162 079 409 Ft, nemzetiségi pótlék 2 434 800 Ft, a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása 92 841 000 Ft, a pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok támogatása 6 168 000 Ft.

A megalapozó felmérés alapján év elején az adatok alapján a Bicske Városi Óvoda támogatási összege 304 212 209 Ft.

A tervezésnél szükséges figyelembe venni a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény szerinti előmeneteli rendszerre vonatkozó előírásokat is.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, a feladatellátáshoz kötött felhasználású támogatást kapnak a gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz a települési önkormányzatok. 2024. évre az intézményi gyermekétkeztetés **bértámogatás összege 44 207 730 Ft**, az üzemeltetésre vonatkozó támogatás nem ismert.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások biztosítása.

Az önkormányzati feladatkörbe sorolt **egyes szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása** esetében a támogatás két részből tevődik össze, a szakmai bértámogatásából (amelynek fajlagos összege a bérintézkedések hatásának beépítésével növekszik), valamint az intézmény-üzemeltetési támogatásból, melyek együttes összege adja a feladat biztosításához szükséges forrást.

A Kapcsolat -Központ az alábbi állami támogatásokat kapja feladatkörönként:

Család- és gyermekjóléti szolgálat:	9 484 800 Ft
Család- és gyermekjóléti központ:	34 280 770 Ft
Család- és gyermekjóléti központ óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása:	20 395 545 Ft
Szociális étkezés:	5 174 650 Ft
Szociális segítség:	50 000 Ft
Személyi gondozás:	6 981 000 Ft
Időskorúak nappali intézményi ellátása:	1 911 780 Ft
Támogató szolgálat alaptámogatása:	3 000 000 Ft
teljesítménytámogatás:	11 899 300 Ft
Ez a támogatás összesen 93 177 845 Ft.	

A **Púétv.** számos rendelkezése érinti a bölcsődei ellátásban pedagógus munkakörben (felsőfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelő/szaktanácsadó, gyógypedagógus, pszichológus, konduktor) foglalkoztatott személyeket is. A bölcsődei ellátásban pedagógus munkakörben foglalkoztatott személyek jogviszonya a Púétv. alapján 2024. január 1-jét követően nem alakul át, fenntartótól függően továbbra is közalkalmazotti jogviszony vagy munkaviszony alapján kerülnek foglalkoztatásra.

A bölcsődei ellátásban pedagógus munkakörben foglalkoztatott személyekre a Púétv.-nek a Gyvt. 2024 január 1-én hatályba lépő 15. § (10b) és (10c) bekezdésében meghatározott rendelkezéseit kell alkalmazni, amelyek a következők Púétv. 45. §(7) és (8) bekezdését, 94. § (8) és (9) bekezdését, 96. § (1) bekezdését, 97. § (1)-(2) és (4)-(8) bekezdését, 98. § (1)-(2), (6) és (8) bekezdését, 104. § (3) és (4) bekezdését, 159. §-át, 160. § (2) és (6) bekezdését.

A bölcsődei ellátásban pedagógus munkakörben foglalkoztatott személyek esetében a köznevelési ágazati szakmai pótlék beépül a Púétv. alapján megállapított illetménybe, munkabérbe.

A Gyvt., illetve a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek (a továbbiakban: Kjt.) a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet alapján megállapított pótlékok 2024. január 1-jét követően is megilletik a bölcsődei ellátásban pedagógus munkakörben foglalkoztatott személyeket.

A Gyvt. 15. § (10b) bekezdésének b) pontja alapján 2024. január 1-jét követően is alkalmazni kell a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak illetményrendszerére a Kjt.66. § (2) bekezdését, 67. §-át, 72. §-át 74. §-át, 75. §-át 77. § (1) és (2) bekezdését, 78. §-át, 79. §-át és 79/A. §-át. A 2024. január 1-jét követően is megilleti a bölcsődei ellátásban pedagógus munkakörben foglalkoztatott személyeket a Gyvt. rendelkezése szerinti pótszabadság.

A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 3. § (5e) bekezdése alapján a jubileumi jutalom alapjául szolgáló illetmény összegébe a bölcsődében a bölcsődei pótlékot be kell számítani.

Az üzemeltetési támogatás összege nem haladhatja meg a bölcsődei, mini bölcsődei feladatellátás teljes éves kiadásának a gondozási díjakból származó bevétellel és a Bölcsődei bértámogatás jogcím szerinti támogatással csökkentett összegét. Az ezzel kapcsolatos önkormányzati adatszolgáltatást a Kincstár ellenőrzi.

A bölcsődei bértámogatás: 45 875 180 Ft

A bölcsődei üzemeltetési támogatás megállapításához szükséges adatszolgáltatás tartalmát az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutató rögzíti, amelyet az elszámolás során is figyelembe kell venni. **Az adatok alapján a Kapcsolat Központ támogatás összege 139 053 025 Ft.**

Önkormányzatunkat az egyes kulturális feladatainak ellátására a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához az előző évhez hasonlóan 2 213 Ft/fő támogatás illeti meg, amelynek összege **27 531 933 Ft.**

Bicske Város Önkormányzatának 2024. évi állami támogatás összegének alakulását az alábbi táblázat mutatja, amely tartalmazza a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatti, valamint a pedagógus béremelés utólagos támogatás kiegészítés összegeit:

Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás	A pedagógus béremelés miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	6 000 000	31,42	188 520 000	6 633 500	208 424 570	6 633 500	208 424 570
Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		21 291 400	26 000	21 291 400	26 000	21 291 400
Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	0		39 908 100	0	39 908 100	0	39 908 100
Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		6 193 188	0	6 193 188	0	6 193 188
Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			23 258 459		23 258 459		23 258 459
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			34 834 800		34 834 800		34 834 800
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		2 080 800	2 550	2 080 800	2 550	2 080 800
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				316 086 747		335 991 317		335 991 317

Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	137 000	297,0	40 689 000	172 374	51 195 078	172 374	51 195 078
pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	5 980 790	27,1	162 079 409	5 980 790	162 079 409	8 372 000	226 881 200
pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	514 000	12,0	6 168 000	514 000	6 168 000	717 000	8 604 000
Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa	fő	811 600	3	2 434 800	811 600	2 434 800	1 434 000	4 302 000
pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	4 421 000	21	92 841 000	5 268 000	110 628 000	5 268 000	110 628 000
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			304 212 209		332 505 287		401 610 278
Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	5 928 000	9E+06	9 484 800	6 643 100	10 628 960	6 643 100	10 628 960
Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám	5 810 300	3E+07	34 280 770	6 510 300	38 410 770	6 510 300	38 410 770
Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	számított létszám	4 429	4605	20 395 545	4 864	22 398 720	4 864	22 398 720
Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	79 610	65	5 174 650	84 860	5 515 900	84 860	5 515 900
Szociális segítség	fő	25 000	2	50 000	25 000	50 000	25 000	50 000
Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	537 000	13	6 981 000	602 500	7 832 500	602 500	7 832 500

Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	318 630	6	1 911 780	349 830	2 098 980	349 830	2 098 980
Alaptámogatás	működési hó	3 000 000	12	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Teljesítménytámogatás	feladategység	3 820	3115	11 899 300	4 220	13 145 300	4 220	13 145 300
Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	7 560 900	2	15 121 800	7 560 900	15 121 800	8 522 000	17 044 000
Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	6 276 200	4,9	30 753 380	6 838 000	33 506 200	6 838 000	33 506 200
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			6 094 400		6 094 400		6 094 400
A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			145 147 425		157 803 530		159 725 730
Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	2 961 000	14,93	44 207 730	3 620 000	54 046 600	3 620 000	54 046 600
Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		77 869 790	0	77 869 790	0	77 869 790
Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	285	310	88 350	285	88 350	285	88 350
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				122 165 870		132 004 740		132 004 740
Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213		27 531 933	2 213	27 531 933	2 213	27 531 933

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			27 531 933		27 531 933		27 531 933
Összes támogatás összege				915 144 184	0	985 836 807	0	1 056 863 998
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint			608 771 013		608 771 013		608 771 013

A minimálbér havi **232 000,- Ft-ról 266 800 Ft-ra, és a garantált bérminimum havi 296 400,- Ft-ról 326 000 Ft-ra emelkedett.** A rendelet-tervezetben ezen összegek alapján terveztük a személyi juttatásokat, amelynek hatása az állami támogatás összegeiben is megjelenik.

A minimálbértől függ a rehabilitációs hozzájárulás mértéke. A tervezés az előző bekezdés szerinti bérösszegek alapján történt, ami azt jelenti, hogy 2.401.200 Ft-ra nő a foglalkoztatók által befizetendő rehabilitációs hozzájárulás összege, amely a 25 fő feletti munkaadókat ösztönzi a megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatására.

A 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet megalkotása során figyelembe vettük az Áht. és az Ávr. előírásai mellett, az Mötv. rendelkezéseit is.

A helyi önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó előírásokat az Mötv. 111-115. §-ai tartalmazzák. A költségvetési rendelet-tervezet szempontjából a legfontosabb előírások az alábbiak:

- Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.
- A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
- A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.
- A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.
- Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A költségvetési rendelet összeállítása során kizárólag azokkal a bevételi forrásokkal számoltunk, amelyek minden kockázati elem nélkül megilletik az Önkormányzatot.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésében a kiadások fedezetének biztosítását a fentnevezett bevételeken felül a közhatalmi bevételek és a 2023. évi pénzmaradvány összegek biztosítják:

A közhatalmi bevételek kedvezően alakultak. Az iparűzésiadó bevételünk 2023. évben jelentősen magas volt, mely a pénzmaradvány nagy részét képezi, az előző évektől eltérően, ahol a pénzmaradvány nagy részét az európai uniós pályázatok tartalmazták. Elmondható, hogy a 2024. évi költségvetésben az önkormányzat közzeladatai ellátásához a kiadások finanszírozását a normatív állami támogatásokon felül az önkormányzat saját bevételei képezik.

Bevételi előirányzatok

Működési költségvetési bevételek

- I. Működési célú támogatások Áht.-on belülről
- II. Közhatalmi bevételek
- III. Működési Bevételek
- IV. Működési célú átvett pénzeszköz

Felhalmozási költségvetési bevételek

- V. Felhalmozási célú támogatás Áht.-on belülről
- VI. Felhalmozási bevételek
- VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Működési finanszírozási bevételek

1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
5. Belföldi értékpapírok bevételei
6. Maradvány igénybevétele
7. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele
8. Áht-n belüli megelőlegezések
9. Központ irányításozervi támogatás
10. Lekötött bankbetétek megszüntetése

Felhalmozási finanszírozási bevételek

1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
5. Belföldi értékpapírok bevételei
6. Maradvány igénybevétele
7. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele
8. Áht-n belüli megelőlegezések

- 9. Központ irányítószervi támogatás
- 10. Lekötött bankbetétek megszüntetése

Bicske Város Önkormányzata költségvetési rendelet tervezetében a bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az állam a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok ellátását feladatalapú támogatással biztosítja.

Önkormányzatok működésének támogatása

a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

ba) Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása

bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása

bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása

bd) Közutak fenntartásának támogatása

c) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

d) Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása

e) Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.

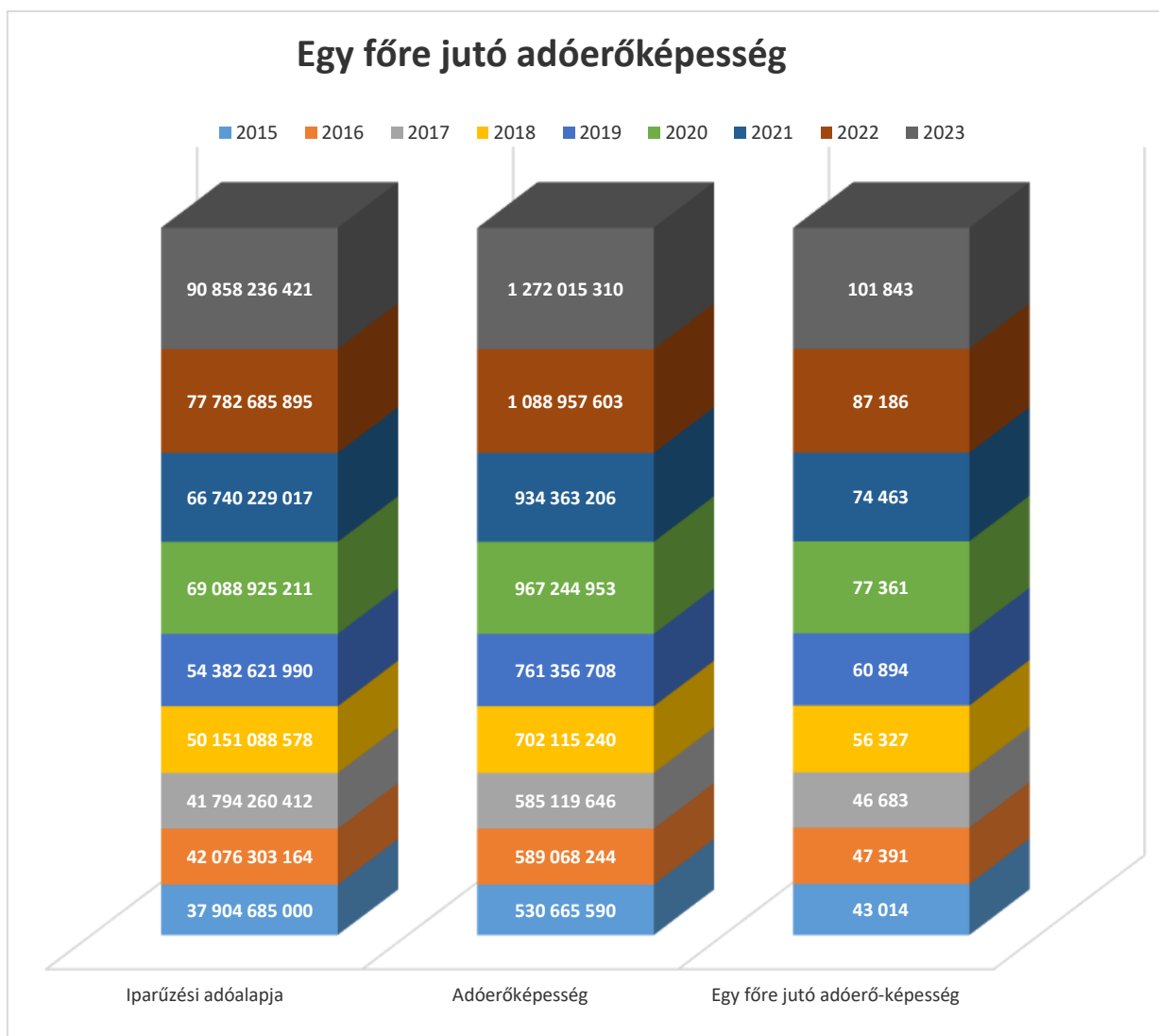
Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 2024. évben is emelkedett az előző évekhez hasonlóan 5 537 000 forint/fő-ről 6 633 500 forint/fő-re.

Az Önkormányzat állami működési támogatás összege 1 056 863 998 Ft.

Fontos változás volt az önkormányzatok működésének tekintetében a 2021. évi változás, mely meghatározta a központi költségvetési törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapját. Megszűnt a beszámítás, szolidaritási hozzájárulást a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok teljesítik a központi költségvetés felé.

A hozzájárulás számítási módja 2023-hoz képest számunkra kedvezőtlenül változott. Az egyes adóerőképességi kategóriák alsó és felső határai alacsonyabbak, a hozzájárulás mértékét meghatározó százalékos mutatók magasabbak, így 2024-ben, ami a fizetendő hozzájárulás mértékét növeli, ennek értéke 2024-ben 608 771 013 Ft.

Az egy főre jutó adóerőképesség alakulását 2015 – 2023 év között az alábbi diagram mutatja:



II. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek közé tartoznak a helyi adókból, a talajterhelési díjból, valamint a különféle bírságokból származó bevételek.

- Helyi adók
 - Iparüzési adó
 - Építményadó
 - Pótlék, mulasztási bírság
- Különféle bírságok
- Talajterhelési díj
- Egyéb sajátos bevételek

Helyi adók

A települési önkormányzatok a közszolgáltatásokhoz szükséges forrásokat részben saját bevételeikből, részben pedig a központi költségvetésből és az államháztartás más alrendszeraitől kapott támogatásokból biztosítják. A források között igen jelentős helyet foglal el az önkormányzatok által megállapítható, kivethető adó.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) önmagában nem kötelezi a települési önkormányzatokat, csupán az adóztatás lehetőségét teremti meg. Az Önkormányzat által bevezetett adónemek súlyponti szerepet kapnak az önkormányzat költségvetésében.

Építményadó

2009. január 1-jétől Bicske városában bevezetésre került az építményadó, amely az addigi magánszemélyek kommunális adóját váltotta fel.

2014. január 1-jétől mentesül az építményadó fizetési kötelezettség alól a 70. életévét betöltött, egyedülálló bicskei állandó lakos, az állandó lakcímenként nyilvántartott ingatlanára vonatkozóan.

Iparüzési adó

Az iparüzési adó alapja a nettó árbevétel, amelyet csökkent az eladott áruk beszerzési értéke, a közvetített szolgáltatások értéke, az anyagköltség, az alvállalkozói teljesítés értéke és az alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége. Állandó jellegű iparüzési tevékenység esetén lehetőség van az adó alapjának egyszerűsített meghatározására is.

Ha a vállalkozó több önkormányzat illetékességi területén vagy külföldön végez állandó jellegű iparüzési tevékenységet, akkor az adó alapját - a tevékenység sajátosságaira jellemzően – a vállalkozónak kell az Htv. mellékletében meghatározottak szerint megosztania.

Az iparüzési adó mértéke 2%-os adókulcs.

Az adók közül az iparüzési adó bír a legnagyobb jelentőséggel, a 2024. évi tervezett közhatalmi bevételek mintegy 86 %-át teszi ki.

A Htv. alapján, a helyi rendelet szerint mentesül az iparüzési adó alól az a vállalkozás, akinek/amelynek a 39. § (1) bekezdés, illetőleg a 39/A. § vagy 39/B. § alapján számított (vállalkozási szintű) adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot.

Gépjárműadóval a 2024. évi költségvetésben nem számolhatunk, hiszen teljes összege a központi költségvetést illeti.

Egyéb bírságok, talajterhelési díjbevétele

Az Önkormányzat minden évben realizál bevételeket az adókhöz, valamint a hatósági tevékenységhez kapcsolódó bírságokból, ezenfelül a talajterhelési díjből is. Ezen bevételek köre azonban csak nagy bizonytalansági tényezőkkel tervezhető. A bevételi kör összbevétele alacsony.

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 12. § (3) bekezdésében a talajterhelési díj egységdíjának mértéke a korábbi 120 Ft/m³ helyett 1200 Ft/m³ összegben határozta meg 2012. február 1-jétől. A törvény 21/B. § (1) bekezdése alapján a helyi vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelhelyezéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat – a fővárosban a kerületi önkormányzat – környezetvédelmi alapjának a bevételeit képezi. A települési önkormányzat – a fővárosban a kerületi önkormányzat – a talajterhelési díjből származó bevételt – a bekezdésben foglaltak figyelembevételével – a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmére használhatja fel.

III. Működési bevételek

A működési bevételeket az áru- és készletértékesítés, szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások ellenértéke, tulajdonosi bevételek, kiszámlázott általános forgalmi adó, általános forgalmi adó visszatérítése, intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, egyéb pénzügyi műveletek bevételei jelentik. A 2024. évi költségvetésben erre a **jogcímre 310 405 726 Ft került tervezésre.**

IV. Működési célú átvett pénzeszköz

A működési célú átvett pénzeszközök jogcímen nem terveztünk, amely a háztartásoktól kapott támogatásokat tartalmazza.

Felhalmozási költségvetési bevételek

V. Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről jogcímen TOP_PLUSZ-1.3.1-21-FE1-2023-00007 Bicske város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiák elkészítése című európai uniós pályázat összegét terveztünk. A 2024. évi költségvetésben 39 590 000 Ft-al terveztünk, amelyből 2023-ban 14 605 000 Ft-ot teljesítettünk, ezért 2024. évi költségvetésben 24 985 000 Ft-ot használunk fel, a fennmaradt összeget pedig tartalékba helyezzük.

VI. Felhalmozási bevételek jogcímen 1 000 000 Ft-al terveztünk, amely elhasználódott tárgyi eszköz eladását képezi.

VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközzel a 2024. évi költségvetésben nem terveztünk.

VIII. Működési finanszírozási bevételek

Idei évben működési hitel felvétel nem került tervezésre.

IX. Felhalmozási finanszírozási bevételek

A működési finanszírozáshoz hasonlóan felhalmozási hitel felvétel nem került tervezésre.

K I A D Á S I E L Ő I R Á N Y Z A T O K

Működési költségvetési kiadások

- I. Személyi juttatások
- II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
- III. Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások
- IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai
- V. Egyéb működési célú kiadások

Felhalmozási költségvetési kiadások

- VI. Beruházások
- VII. Felújítások
- VIII. Egyéb felhalmozási kiadások

Működési finanszírozási kiadások

1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
5. Belföldi értékpapírok kiadásai
6. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása
7. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése
8. Pénzügyi lízing kiadásai

Felhalmozási finanszírozási kiadások

1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
5. Belföldi értékpapírok kiadásai
6. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása
7. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése
8. Pénzügyi lízing kiadásai

Az Önkormányzat elsődleges feladata a település üzemeltetéséhez, a meglévő intézményhálózat működtetéséhez szükséges feltételek, források biztosítása.

A Képviselő-testület a hatályos jogszabályokban rögzített feladatok – különös tekintettel a közalkalmazottak, valamint a köztisztviselők jogállásáról szóló jogszabályokra – ellátásához szükséges feltételeket, forrásokat biztosítja.

A köztisztviselők számára is lehetőséget biztosít Magyarország Kormánya az illetményalap emelésére. Magyarország központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2024. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

Fentiek értelmében lehetőség nyílt a - 2008. év óta változatlan - 38.650,-Ft összegű illetményalap emelésére a köztisztviselők és ügykezelők vonatkozásában.

Bicske Város Önkormányzatának Képviselő - testülete a Bicskei Polgármesteri Hivatalban (a továbbiakban: Hivatal) foglalkoztatott felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére alapilletményük 30%-ának megfelelő illetménykiegészítést, a középiskolai végzettségű köztisztviselők részére az alapilletményük 20%-ának megfelelő illetménykiegészítést állapított meg. A köztisztviselői illetményalapról szóló Bicske Város Önkormányzata Képviselő-testületének 18/2023. (XI.17.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján a köztisztviselői bérek 80 000 Ft illetményalappal kerültek tervezésre.

A köztisztviselők számára a jogszabályok alapján 2024. évi költségvetésben bruttó 400 eFt összegű cafeteria tervezhető.

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

Az intézményi működési kiadások három csoportra bonthatók:

- az Önkormányzat és a kormányzati funkcióihoz tartozó működési kiadások,
- a Hivatal és a kormányzati funkcióihoz tartozó működési kiadások,
- a költségvetési intézmények működési kiadásai.

A költségvetés tervezete az Önkormányzat, a Hivatal és a költségvetési intézmények által készített költségvetési javaslatok alapján került összeállításra.

Intézményeink a jegyző által készített iránymutatás alapján állították össze az elemi költségvetésüket, amelynél már az előző években is megfogalmazott alapvető célt, a költségtakarékos, hatékony gazdálkodást tartották szem előtt.

- I. **A személyi jellegű juttatások** között a fent leírtak alapján terveztünk az adott jogszabályi keretek között, valamint a Hivatal tekintetében a költségvetési törvényben meghatározott személyenként bruttó 400 eFt éves cafeteria kerettel. A 2023. évi költségvetéshez hasonlóan a 2024. évi költségvetésbe is tervezésre került vissza nem térítendő juttatás: rendkívüli pénzbeli szociális segély, temetési segély, egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulás.

A fent nevezett vissza nem térítendő juttatásokat jogcímenként 2024. évben a foglalkoztatottak egyszer igényelhetik a munkáltatótól:

- a) rendkívüli pénzbeli szociális segély összege egyszeri alkalommal munkavállalónként 50 000,- Ft
- b) temetési segély összege egyszeri alkalommal munkavállalónként 100 000 Ft,
- c) egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulás összege munkavállalónként 30 000,- Ft, mely évente igényelhető.

- II. **A munkaadót terhelő járulékokat** a jogszabályi előírások szerint terveztük, a szociális hozzájárulási adó mértékével 13 % - al.

- III. **A dologi kiadások** tervezése a meglévő kötelezettségvállalások, illetve az előző évi tényszámok alapján történt.

- IV. **Ellátottak pénzbeli juttatásai között** a helyi rendeletben rászorultságtól függően meghatározott települési segélyek kiadásai szerepelnek.

- V. **Egyéb működési célú kiadások** között szerepel a 2024. évre tervezett működési célú pénzeszköz átadások, amelyeket a rendelet 28. melléklete tartalmaz. Itt került tervezésre a Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása. Szintén ez a melléklet mutatja a támogatás értékű kiadásokat ÁH-n belülre, illetve ÁH-n kívülre.

A kötelező feladatokon túl néhány nem kötelező feladat támogatása szerepel a költségvetésünkben, így a Bicskei Önkormányzati Tűzoltóság, valamint a BTC támogatása, testvérvárosi kapcsolatok fenntartásának támogatása, Bicskei Roma Napok támogatása, Egyházak hitéleti támogatása, Bicskei Fúvószenekari Egyesület, Rákóczi Szövetség, Dinamik Harcművészeti Közhasznú Sport Egyesület támogatása, (tételesen a rendelet 28-as melléklete tartalmazza), amely támogatások a szervezetek működéséhez elengedhetetlenül szükségesek.

Az egyéb működési célú kiadások között szerepel a tartalékok jogcím is, amelyet a rendelet 31. számú melléklete tartalmaz.

Céltartalékba helyeztük azokat az összegeket, amelyek felmerülése, illetve annak időpontja előre nem pontosan látható, illetve tervezhető.

- VI. *A felújítások jogcímen* 245 097 131 Ft összeggel terveztünk, melyet tételesen a rendelet 29. melléklete tartalmazza.
- VII. *A beruházások jogcímen* 865 189 008 Ft összeggel terveztünk a 2024. évi költségvetésben, melyet tételesen a rendelet 30. számú melléklete tartalmazza.

VIII. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

Fejlesztési és felújítási kiadásokat a költségvetés 29. és 30. számú melléklete mutatja.

IX. Felhalmozási finanszírozási kiadások

Felhalmozási célú támogatási kiadásokkal 2024. évi költségvetésben nem terveztünk.

Bicskei Polgármesteri Hivatal költségvetése

A Bicskei Polgármesteri Hivatalnál dolgozó köztisztviselők és ügykezelők illetményalapja testületi döntés alapján 80 000 ,-Ft.

A jutalom jogcím tervezésénél az Ávr. 51.§ (1) bekezdésben foglaltakat vettük figyelembe:

„Törvény eltérő rendelkezése hiányában az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatai költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12%-áig, más költségvetési szervnél a költségvetési rendeletben, határozatban meghatározott összegig vállalható kötelezettség.”

A köztisztviselők továbbtanulására tervezett előirányzatot a megváltozott jogszabályi környezet indokolja. (Jogszabály előírja a kötelező továbbképzést.)

A személyi juttatások között szerepelnek a reprezentációs kiadások költségei is, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

A hivatali munka színvonalas ellátásához informatikai eszközbeszerzések váltak szükségessé.

A Hivatal kiadásaihoz a központi költségvetés támogatást biztosít. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A támogatás összege 5 537 000 Ft-ról 6 633 500 Ft-ra emelkedett, ami azt jelenti, hogy 2023. évről közel 20%-os növekedést jelent a 2024. évi költségvetésben.

Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat Központ költségvetése

Az Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat-Központ költségvetése 2016. július 1-jétől része az Önkormányzat költségvetésének.

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben (a továbbiakban: Szocvtv.), a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben (a továbbiakban: Gyvt.) és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A család- és a gyermekjóléti központ feladatellátására a központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a járászékhely települési önkormányzatoknak a Szocvtv.-ben, a Gyvt.-ben és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működtetett család- és gyermekjóléti központ fenntartásához, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A támogatásra jogosult önkormányzat e támogatásból a járáshoz tartozó összes településen biztosítja a feladatellátást.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz a központi költségvetés az alábbi támogatásokat biztosítja:

1. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai

A támogatás a Szocvtv.-ben, valamint a Gyvt.-ben meghatározott szociális és gyermekjóléti alapellátási kötelezettségei körébe tartozó szolgáltatások és intézményeik működési kiadásaihoz kapcsolódik. Ezek a feladatok különösen:

- családsegítés
- gyermekjóléti szolgáltatás

2. Szociális étkeztetés

A támogatás a Szocvtv. alapján a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik. A támogatás a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg az önkormányzatot.

3. Házi segítségnyújtás

A támogatás a települési önkormányzatot a házi segítségnyújtás keretében ellátott személyek száma szerint illeti meg.

4. Időskorúak nappali intézményi ellátása

A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv. alapján és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően időskorúak nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn.

5. Gyermekek napközbeni ellátása

Bölcsődei ellátás

Az önkormányzat által fenntartott bölcsődébe beíratott és ellátott gyermekek után vehető igénybe a támogatás.

6. Gyermekétkeztetés támogatása

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

- A központi költségvetés jogszabályok alapján elismert átlagbér-alapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó, 13 % mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz.
- A gyermekétkeztetés üzemeltetés feladat ellátására és a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetés feladatellátására nyújt támogatást az állam.

A központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjtvrh.) 15/A. §-a szerint.

„15/A. § (1) A közalkalmazottat - a (2) bekezdésben foglalt kivétellel - a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján szociális ágazati összevont pótlék illeti meg, melynek összegét az 5. számú melléklet tartalmazza.*

(2) Nem illeti meg szociális ágazati összevont pótlék a 2/a. számú melléklet szerinti pedagógus munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottat, továbbá a 15/B. § (1) bekezdése szerinti bölcsődei pótlékre jogosult közalkalmazottat.*

(3) A szociális ágazati összevont pótléket nem kell figyelembe venni az adó- és járulékváltozások ellentételezésére szolgáló, a közalkalmazottat megillető, kormányrendeletben meghatározott kompenzációra való jogosultság és a kompenzáció összegének számítása tekintetében.

(4) A szociális ágazati összevont pótlék tekintetében közalkalmazotti jogviszonyban töltött időnek a fizetési fokozat megállapításának alapjául szolgáló időt kell tekinteni. A közalkalmazott 5. számú mellékletben foglalt táblázat szerinti, a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idő alapján történő besorolása minden megkezdett évre tekintettel a tárgyév első napján történik.”

Bicske Városi Óvoda költségvetése

A Bicske Városi Óvoda költségvetése a jogszabályi előírások, valamint a költséghatékonyság és a biztonságos működtetés fenntartásának figyelembevételével került megtervezésre.

A 2024. évi költségvetésben a személyi juttatások tervezésénél figyelembe vettük a 2023. július 15-én hatályba lépett pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvényt,

továbbá a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm. rendeletet.

A pedagógusok átlagbáralapú támogatása 5 262 900 Ft-ról 2024.-ben 8 372 000 Ft-ra emelkedett, a növekedés mértéke 59%-os.

Jelentős változás a 2024. évi költségvetésben, hogy a Mandulaág Református Óvoda nyitásával a Bicske Városi Óvodában jelentősen csökkent a gyermeklétszám, így a József Attila utcai épületben megszűnt az óvodai nevelés, Bicske Város Önkormányzata Képviselő-testületének 117/2023. (IX.29.) határozata alapján. Ez alapján a Kakas Tagóvodában újra nyitásra került a szünetelő két csoport.

Az óvodában színvonalas nevelőmunka folyik, az üres álláshelyek folyamatosan betöltődnek, az SNI-s gyermekek fejlesztését folyamatosan ellátják. Az alkalmazott szakemberek megbízási szerződéssel látják el a feladataikat.

Az óvodában szükséges 2024-ben bizonyos felújításokat elvégezni, mint például a Kakas Tagóvoda vízszigetelésének a megoldása, valamint a második emeleti klíma kialakítása.

Fontos megjegyezni, hogy az óvodai ellátáshoz a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- egyrészt a jogszabályi előírások óvodapedagógusok elismert létszáma
- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint
- Óvodaműködtetési támogatásra az óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát
- pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása
- mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása

Bicskei Gazdasági Szervezet költségvetése

A Bicskei Gazdasági Szervezet (a továbbiakban: BGSZ) látja el településünkön a településüzemeltetési, zöldterület-kezelési, valamint városgazdálkodási feladatok nagy részét, így a BGSZ költségvetésébe az ehhez szükséges személyi juttatások és működési kiadások kerültek tervezésre.

A személyi juttatások a közalkalmazotti alapilletményekkel, illetve a Munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatottaknak a törvényben meghatározott bérekkel kerültek tervezésre. A fent nevezett feladatellátásra a költségvetési szerv költségvetésében közfoglalkoztatott munkabérének önrészét terveztük.

Dologi kiadásokhoz a karbantartásokkal kapcsolatos anyagköltségek, valamint működési és szolgáltatási költségek kerültek tervezésre.

Beruházásoknál platós teherautó beszerzése, új ipari teljesítményű fűnyíró - traktor beszerzése, új fűkaszák beszerzése, kosaras emelő autó beszerzése, illetve a településüzemeltetéshez szükséges eszközök kerültek tervezésre.

A felújítások között a vasúti felüljáró, illetve Bicskén található hidak statikai felülvizsgálata, javítása és a seprőgép javítása szerepel.

Bevételi oldalon az intézmény vállalt szolgáltatásaiért kapott díjak összegei szerepelnek.

A településüzemeltetési feladatokhoz kapcsolódó feladatellátáshoz az állam a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásához nyújt támogatást, a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján.

A Bicskei Gazdasági Szervezet a feladatellátási szerződés alapján látja el az önkormányzat szociális-, költségelví bérlakások karbantartását.

A BGSZ a városüzemeltetési feladatokat az Önkormányzattal kötött együttműködési megállapodás szerint látja el.

Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár költségvetése

Munkabér, bérfeljesztés

Intézményben a foglalkoztatottak bére a *kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakításáról, valamint az egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény 1. § (2) bekezdése* alapján, mint költségvetési szervként működő kulturális foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonya a törvény erejénél fogva a 2.§ (8) bekezdésében meghatározott időpontban, **2020. november 1.** napján a ***Munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény szerinti munkaviszony*** alakult át.

A 2021-es esztendőben a kulturális ágazatot érintő bérfeljesztési támogatás pályázat útján került a bérekbe beépítésre, majd a 2022-es évben az előző évvel megegyező mértékben már fenntartói nettó finanszírozásban keretében történt a támogatás.

A 2022-23-as évek megnövekedett inflációs értékei csökkentették az intézményben dolgozók bérének értékét, így a 2024-es évben 20%-os, a fenntartó által finanszírozott béremelés épült be a 2024-es intézményi költségvetésbe.

Dologi kiadások, szakmai szolgáltatások, anyag- és eszközbeszerzés,

A 2024. évi költségvetésbe a színvonalas működéshez szükséges dologi kiadások, anyag- és eszközbeszerzések, és a programok, rendezvények megvalósításához szükséges szakmai szolgáltatások tervezésre kerültek. A költségvetés tervezése során törekedtünk arra, hogy a különböző szektorokat érintő áremelkedésekkel kalkuláljunk.

A BEMKK Petőfi Művelődési Központ költségvetésében beépítésre kerültek a Fiatalok házát és a Kultúrkúriát érintő kiadások is. A Nagy Károly Városi Könyvtár költségvetésében a működéshez szükséges szakmai anyagok és dologi kiadások kerültek.

Az előző években az épület felújításával párhuzamosan részben saját, részben TOP 711-es pályázati forrásból folyamatosan modernizáltuk az informatikai eszközparkot. Az idei évben a vezetői munkaállomás és egy dolgozói munkaállomás cseréje került tervezésre. Továbbá 2 db monitor és 1 db Acces Point beszerzését tervezzük. Előbbiekkel immár minden munkaállomásnál szem kémélő, modern monitorok üzemelnek majd, utóbbival pedig az egész főépületben gyors wifi elérés biztosítását tervezzük.

Kért árajánlatok alapján kiválasztásra került egy új szolgáltató partner, aki az intézményben korszerű fénymásoló/nyomtató berendezést biztosít majd, és gondoskodik annak rendszeres, szakszerű karbantartásáról, valamint a készletek gyors pótlásáról, kizárólag eredeti (nem utángyártott) alkatrészekkel. Az új partneri kapcsolat hatására az intézményből kikerülő nyomtatott anyagok minőségének javulását, valamint a gazdaságosabb, tervezhető üzemeltetést várjuk.

Az idei költségvetésben tervezésre került az intézmény karbantartói eszközparkjának fejlesztése kéziszerszámokkal, kisgépekkel, valamint a fény és hangrendszer megfelelő működtetéséhez szükséges segédanyagok, alkatrészek beszerzése.

A dolgozói irodában és az aulában is tervezzük bútorok beszerzését.

Az előző években megnövekedett az igény a minél színvonalasabb, nagyobb volumenű rendezvények iránt. A kiállítás megnyitók, vagy városi rendezvény, bálók zökkenőmentes lebonyolításához tervezzük beszerezni 20 db bőrönd szerűen összecsucskható fehér műanyag bankettasztalt, valamint 10 db könyöklőt, mindkettőt textíliákkal.

Karbantartás, üzemeltetés, beruházások

A költségvetésben tervezésre kerültek a karbantartási és kisjavítási szolgáltatások, és az üzemeltetéshez szükséges anyagbeszerzések is.

A kazánok ellenőrzése eddig egyedi megrendelésekkel történt. A 2024-es évtől jelentősebb változás, hogy a kivitelezésben közreműködő gépészeti céggel tervezzük karbantartási keretszerződést kötni, mely a fűtés és a klíma rendszerre is kiterjed.

A költségvetésben jelentősebb összeget terveztünk a Fiatalok háza, és a Kultúrkúria épületének állagmegóvására, valamint környezetének szépítésére, és a művelődési központ udvarával határos, annak szerves részét képező „Kutrik ház” környezetének rendezésére.

Fejlesztések

A költségvetés szoros, így nagyobb léptékű beruházások megvalósítását nem teszi lehetővé. Ezek megvalósításához folyamatosan figyeljük a pályázati lehetőségeket, illetve ezek hiányában kisebb lépésekben hazai forrásból, vagy partneri kapcsolatok révén tervezzük fejleszteni az intézményt és annak környezetét.

- **Kossuth tér 19.** (volt teleház, „csertex”) épületének felújítása

- Az ingatlan jelenleg raktárként üzemel. Pályázati forrásból funkcióváltással ifjúsági közösségi tér vetítő szobával (kb. 20-25 fős klubmozi), próbaterem, és amatőr stúdió kialakítása.
- Ezzel a fejlesztéssel bár kialakítunk egy új közösségi teret, de elveszítünk egy raktárt, melyet könnyűszerkezetes megoldással tervezünk pótolni a művelődési központ, vagy a Fiatalok háza udvarán.
- **„Kutrik ház”**
 - az elmúlt évek során több új funkció is felmerült ezzel az épülettel kapcsolatban:
 - kézműves, kreatív, fazekasműhely kemencével
 - „kultúr kávéház” helyi termék ajándékbolttal
 - Ezekkel a koncepciókkal keresünk pályázati forrást az épület megmentésére, mely jelenleg raktár, és mint az előző esetben, itt is terveznünk kell a raktározás megoldásával a funkció váltással párhuzamosan.
- **Fiatalok háza:** tetőtér és pince hasznosítása
 - pályázati forrást keresünk a fenti helyiségek közösségi térré alakításához.

Bicske Városi Konyha költségvetése

A személyi juttatások összege tartalmazza az alkalmazottak törvényben meghatározott illetményét, a bejáró dolgozók költségtérítését, valamint az egyéb kötelező bérkiegészítéseket.

Az élelmiszer beszerzés nyersanyagnorma, illetve az előző év előirányzata alapján lett meghatározva. Szerencsére az előző évek áremelkedése stagnálni látszik, ezért kisebb az összeg a tavalyinál, de egy biztonsági tartalékkal mindig számolnunk kell.

A dologi kiadások többi tételénél meghatározott szerződés szerinti összegek lettek betervezve.

A közétkeztetési törvényi előírásoknak megfelelően a diétás étkeztetést a konyha saját maga látja el.

Az előző évek során több új gépet és berendezést újra tudtunk cserélni, ennek köszönhetően gépállományunk egyre frissül. Idén a tálaókonyhákra terveztünk gázbojler cseréket, illetve a szabályozások változása miatt újra melegítéshez szükséges tűzhelyeket. A beruházások között nagy hűtő, kis hűtő, informatikai eszköz beszerzés is szerepel.

Ebben az évben terveztünk egy elektromos gépjármű beszerzéssel is, ami gazdaságosabbá tenné az intézményekbe való ételkiszállítást.

A bevételi oldalon a gyermekétkezés térítési díj bevétele, illetve a megengedett összeghatárig külsős rendezvények a zánkai táboroztatás étkezési díj bevétele került tervezésre.

Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető

A Képviselő testület a 213/2017. (VII.6.) határozatával elfogadta a Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető költségvetési intézmény alapító okiratát. Az új intézmény költségvetésébe tartozik az uszoda és a zánkai tábor működési, fenntartási költsége. Az intézmény működtetése által az Önkormányzat arra törekszik, hogy a többi intézményhez hasonlóan színvonalas feladatellátás valósuljon meg a város szolgáltatásai által.

Az intézmény tovább folytatja a zánkai üdülőtábor konyhaépületének felújítását, illetve idén a mosdó/ fürdő részleg felújításra kerül ezzel komfortosabbá téve a nyaralást az ott üdülő gyerekek számára. A régi, nem megbízhatóan működő melegvizet biztosító kazán helyett új korszerű berendezés kerül.

A Tanuszoda területén a medence burkolat javítása, illetve a világítás korszerűsítés megoldása révén egy szebb, energiahatékonyabb Uszoda várja majd a gyermekeket, felnőtteket.

Az uszoda területén lévő várakozást, pihenést szolgáló padok, székek az évek alatt leamortizálódtak, ezért ezen berendezések pótlása, cseréje kényelmesebbé teszi az uszodában töltött időt.

Jogszabályok költségvetésre irányadó rendelkezései:

Az Áht. 23. § (2) pontja alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell a költségvetési egyenleg összegét, valamint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét, illetve a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat.

Ennek megfelelően az Önkormányzat költségvetési rendeletében ki kell mutatni a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (1) bekezdése szerint a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait.

(2) bekezdés alapján a jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről.

Bicske Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló rendelete (továbbiakban: Rendelet):

- a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény),
- az Mötvt.
- az Áht.,

- az Ávr.
- a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet a (a továbbiakban: Áhsz.),
- a Magyarország gazdasági stabilisáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
jogszabályokon alapul.

A költségvetés megalkotásának kötelezettsége az Alaptörvényben és az Möt.-ben is szabályozott. Fentieknek megfelelően a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges és természetesen azért is, mert a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

A költségvetési rendeletben az alábbi mérlegeket és kimutatásokat szükséges szerepeltetni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatást,
- d) valamint a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait.

Az Áht., valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet-tervezet összeállításának alapjai.

A költségvetés tartalmazza az Önkormányzat sajátos helyzetét, a kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok finanszírozását, a gazdálkodáshoz kapcsolódó helyi sajátosságokat, szabályokat, az előző évek gazdasági programjaiból eredő célokat.

A rendelet hatálya az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki, amelyek kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatot látnak el. A gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelmények szerinti gazdálkodás ellenőrzését a hatásköri megosztottság szerint az államháztartási szabályok alapján kell ellátni.

Az Áht. és végrehajtási rendeletének megfelelően kerültek megállapításra a kiemelt előirányzatok, amelyeket részletes, feladatokat tartalmazó mellékletek egészítenek ki.

A 2024. évi feladatok számbavételekor megállapítható, hogy az önkormányzati feladatellátásban nagyon fontos a gazdaságosság, hatékonyság és az eredményesség megléte. Az adott intézmény lehetőségeinek felmérésében nem csak a saját erőforrás tisztázása kell, hogy szerepeljen, hanem a társadalmi, civil környezetnek az alapos vizsgálata is, amely a

további feladatvállalás lehetőségét biztosítja az esetleges átalakulást vállaló önkormányzati intézmény számára.

Magyarország Alaptörvénye a közpénzekkel kapcsolatban megfogalmazza az átláthatóság követelményét, amelynek érvényesítése az Áht. egyik kiemelt feladata.

Kérem a képviselő-testületet, hogy fogadja el a rendelet-tervezetet.

Bálint Istvánné
polgármester

II. RÉSZLETES INDOKOLÁS

1.§ A rendelet hatályát tartalmazza.

2.§ (1) Bicske Város Önkormányzat Képviselő – testülete Bicske Város Önkormányzatának és költségvetési szerveinek 2024. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegeit határozza meg.

kiadás főösszegét	5 777 845 396	forintban
bevételi főösszegét	5 777 845 396	forintban

(2) A bevételi és kiadási főösszegekből az Áht. 23.§-a szerint az alábbiakat határozza meg:

a) költségvetési bevételek összege	3 047 259 724 forint
b) költségvetési kiadások összege	5 741 239 629 forint
c) költségvetési hiány összege	2 693 979 905 forint
d) finanszírozási bevételek összege	2 730 585 672 forint
e) finanszírozási kiadások összege	36 605 767 forint
f) belső finanszírozási összege	2 730 585 672 forint

(kötségvetési maradvány)
g) külső finanszírozás összege

0 ezer forint

- (3) Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete a címrendet az 1. melléklet 2. oszlopa szerint rendelkezik mind a bevételi, mind a kiadási oldalon, a költségvetés táblarendjét pedig a csatolt mellékletek szerint határozza meg.
- (4) Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszeg előirányzatait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésének megfelelően a rendelet 1-35. számú mellékleteiben határozza meg.
- 3.§ Bicske Város Önkormányzat Képviselő - testülete a költségvetési szervek költségvetés előirányzatainak főösszegeit határozza meg mind a bevételi, mind a kiadási oldalon.
- 4.§ Az Önkormányzat költségvetési szerveinek és a Bicskei Polgármesteri Hivatalnak (a továbbiakban együtt: intézmény) költségvetési alapokmányait az e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatoknak megfelelően, valamint a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználását határozza meg.
- 5.§ A Képviselő-testület a Polgármesternek előirányzat-átcsoportosítási jogát határozza meg.
- 6.§ A 2024. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt előirányzatok (személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulék, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatása, működési-, felhalmozási támogatások államháztartáson belülről és kívülről, működési bevételek, sajátos bevételek, felhalmozási bevételek, működési-, felhalmozási támogatások államháztartáson belülről és kívülről) módosításának jogát határozza meg.
- 7.§ A polgármester felhatalmazását, illetve az előirányzatok átcsoportosítását, zárolását, a kisösszegű követelések összegét tartalmazza.
- 8.§ Beruházási, felújítási munkálatok megvalósításának előzetes vizsgálatáról tartalmaz rendelkezést, illetve a pályázati lehetőségekről, valamint az önkormányzat rendelkezésére álló források felszabadításáról rendelkezik.
- 9.§ Az önkormányzati létszámkeretet határozza meg.
- 10.§ A köztisztviselők és ügykezelők illetményalapját, a cafeteria juttatások 2024. évre

vonatkozó éves keretösszegét 400 000 Ft-ban határozza meg.

- 11.§ A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a rendelet 23. melléklet kiemelt állami és önkormányzati ünnepek jogcímen található összeg feletti rendelkezési jogára, és a polgármester által kiválasztott előadóművészek meghívására és zeneműsor megrendelésére.
- 12.§ A helyi nemzetiségi önkormányzat együttműködési megállapodásával kapcsolatos rendelkezést tartalmazza.
- 13.§ A záró rendelkezéseket tartalmazza.

III. ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének.../2024. (...) önkormányzati rendelete a 2024. évi költségvetésének előzetes hatásvizsgálata

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése szerinti jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

A rendelet címe: Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (II....) önkormányzati rendelete Bicske Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

Társadalmi-gazdasági hatása:

A rendelet megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai miatt volt szükség.

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Költségvetési hatása: A rendelet megalkotásának hatására a helyi önkormányzatok és helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások előirányzatai kerülnek tervezésre.

Környezeti, egészségi következményei: A rendelet megalkotásának környezeti és egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A Hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat, könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

Egyéb hatása: nincs

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

A kormányhivatal a helyi önkormányzat egyidejű tájékoztatása mellett kezdeményezi a Kúriánál a helyi önkormányzat jogalkotási kötelezettsége elmulasztásának megállapítását, ha a helyi önkormányzat törvényen alapuló jogalkotási kötelezettségét elmulasztotta és a normatív állami támogatás elvonásra kerül.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

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

Bicske Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Bicske Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Bicske Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), a Bicskei Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési szerveire.

2. Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetése

2. §

(1) Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat és költségvetési szervei 2024. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 5 777 845 396 forintban
 - b) bevételi főösszegét 5 777 845 396 forintban
- állapítja meg.

(2) A bevételi és kiadási főösszegeből az Áht. 23. §-a szerint a

- a) költségvetési bevételek összege 3 047 259 724 forint
- b) költségvetési kiadások összege 5 741 239 629 forint
- c) költségvetési hiány összege 2 693 979 905 forint
- d) finanszírozási bevételek összege 2 730 585 672 forint
- e) finanszírozási kiadások összege 36 605 767 forint
- f) belső finanszírozási összege (költségvetési maradvány) 2 730 585 672 forint
- g) külső finanszírozás összege 0 forint

(3) A Képviselő-testület a címrendet az 1. melléklet 2. oszlopa szerint állapítja meg, a költségvetés táblarendjét a csatolt melléklet szerint határozza meg.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszeg előirányzatait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésének megfelelően a rendelet 1-35. számú melléklete határozza meg az alábbiak szerint:

- 1. az 1. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek működési és felhalmozási célú tervezett bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleget tartalmazza (2024 - 2027. évekre),
- 2. a 2. melléklet Bicske Városi Óvoda (Árpád u. 13.) 2024. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
- 3. a 3. melléklet Bicske Városi Óvoda (Kakas Óvoda) 2024. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
- 4. a 4. melléklet Bicskei Egységes Művelődési Központ (Petőfi Művelődési Központ és a Fiatalok Háza, Bicskei Kultúrközpont) 2024. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,

5. az 5. melléklet Bicskei Egységes Művelődési Központ (Nagy Károly Városi Könyvtár) 2024. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
6. a 6. melléklet Bicske Városi Konyha 2024. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
7. a 7. melléklet Bicskei Gazdasági Szervezet 2024. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
8. a 8. melléklet Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ- Kapcsolat Központ 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazó melléklet,
9. a 9. melléklet Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 2024. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
10. a 10. melléklet Bicske Város Intézményeinek 2024. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
11. a 11. melléklet az Önkormányzat 2024. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
12. a 12. melléklet a Hivatal 2024. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
13. a 13. melléklet az Önkormányzat 2024. évi tervezett költségvetési bevételeit tartalmazza,
14. a 14. melléklet az Önkormányzat 2024. évi tervezett költségvetési kiadásait tartalmazza,
15. a 15. melléklet Bicske Városi Óvoda 2024. évi tervezett előirányzatait tartalmazza,
16. a 16. melléklet az Egységes Művelődési Központ és Könyvtár, Bicske Városi Konyha, Bicskei Gazdasági Szervezet 2024. évi tervezett előirányzatait tartalmazza,
17. a 17. melléklet az Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ- Kapcsolat Központ, Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 2024. évi tervezett előirányzatait tartalmazza,
18. a 18. melléklet a Hivatal 2024. évi tervezett előirányzatait tartalmazza,
19. a 19. melléklet az Önkormányzat 2024. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók alapján tartalmazza,
20. a 20. melléklet az Önkormányzat 2024. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók alapján tartalmazza,
21. a 21. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2024. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók alapján tartalmazza,
22. a 22. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2024. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók alapján tartalmazza,
23. a 23. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2024. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók szerint tartalmazza,
24. a 24. melléklet az Önkormányzat 2024. évi működési költségvetés önként vállalt feladatait tartalmazza,
25. a 25. melléklet az Önkormányzat 2024. évi működési költségvetés kötelezően vállalt feladatait tartalmazza,
26. a 26. melléklet az Önkormányzat 2024. évi működési költségvetés államigazgatási feladatköreit tartalmazza,
27. a 27. melléklet a 2024. évi tervezett támogatásokat tartalmazza,
28. a 28. melléklet a 2024. évi tervezett felújításokat tartalmazza,
29. a 29. melléklet az Önkormányzat 2024. évi tervezett beruházási kiadásait tartalmazza,
30. a 30. melléklet az Önkormányzat 2024. évi tervezett tartalék előirányzatát tartalmazza,
31. a 31. melléklet az Önkormányzat több éves elkötelezettséggel járó költségvetési kiadási tételeit tartalmazza,
32. a 32. melléklet az Önkormányzat a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a 2024-2027. közötti időszakra vonatkozó adatait tartalmazza,
33. a 33. melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazza,

34. a 34. melléklet uniós pályázati forrásokból megvalósuló feladatokat tartalmazza,
35. a 35. melléklet 2024. évi előirányzat felhasználási ütemtervet tartalmazza.

3. Az önkormányzat költségvetési szerveinek költségvetése

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 2 680 118 317 forintban
b) bevételi főösszegét 2 680 118 317 forintban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Hivatal 2024. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 773 309 960 forintban
b) bevételi főösszegét 773 309 960 forintban

állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Bicske Városi Óvoda Intézmény Bicske, Árpád utca 13. 2024. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 222 207 900 forintban
b) bevételi főösszegét 222 207 900 forintban

állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a Bicske Városi Óvoda Kakas Tagóvodája 2024. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 326 641 172 forintban
b) bevételi főösszegét 326 641 172 forintban

állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület a Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Petőfi Művelődési Központ és a Fiatalok Háza, Kultúrkvria 2024. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 177 793 843 forintban
b) bevételi főösszegét 177 793 843 forintban

állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Nagy Károly Városi Könyvtár 2024. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 64 801 448 forintban
b) bevételi főösszegét 64 801 448 forintban

állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület a Bicskei Gazdasági Szervezet 2024. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 398 702 696 forintban
b) bevételi főösszegét 398 702 696 forintban

állapítja meg.

(8) A Képviselő-testület a Bicske Városi Konyha 2024. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 364 274 726 forintban
b) bevételi főösszegét 364 274 726 forintban

állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület az Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ – Kapcsolat Központ 2024. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 512 035 847 forintban
 - b) bevételi főösszegét 512 035 847 forintban
- állapítja meg.

(10) A Képviselő-testület a Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 2024. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 257 959 487 forintban
 - b) bevételi főösszegét 257 959 487 forintban
- állapítja meg.

4. Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtási szabályai

4. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek és a Hivatalnak (a továbbiakban együtt: intézmény) költségvetési alapokmányait az e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatoknak megfelelően kell elkészíteniük.

(2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát jelenti. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(3) Az önkormányzati bevételek felhasználása és elosztása a költségvetési szervek feladatellátását figyelembe véve az intézmények által készített előirányzat felhasználási ütemterv alapján történik.

(4) A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásokat a Magyar Államkincstár által biztosított számítógépes program alapján, e rendeletben foglaltak figyelembevételével az intézmények számfejtik.

(5) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek a nem rendszeres személyi juttatásokat számfejteni kizárólag a költségvetésben a nem rendszeres személyi juttatásokra jóváhagyott időarányos előirányzaton belül, annak mértékéig lehet.

(6) A személyi juttatás részelőirányzatai időarányosan nem léphetők túl.

(7) Az intézmények költségvetésében jóváhagyott létszám-előirányzatok kizárólag a Képviselő-testület által, a költségvetési rendelet módosításával változtathatók meg.

5. §

(1) A Képviselő-testület a Polgármesternek előirányzat-átcsoportosítási jogot biztosít.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott előirányzat-átcsoportosítási jogot az alábbi esetekben biztosítja:

- a) az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a jóváhagyott működési kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra,
- b) a jóváhagyott beruházási, felújítási előirányzatokon belül, feladatok, részelőirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosításra,
- c) a feladatok hatékony ellátása érdekében az Önkormányzat és a Hivatal feladatai között legfeljebb nettó 5 MFt erejéig előirányzat-átcsoportosításra,
- d) az általános és céltartalékból a rendelet módosításáig nem halasztható, ill. szükséges és indokolt feladatokra történő átcsoportosításra,

e) a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló a 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése szerint a Polgármester nettó 5 MFt forrásfelhasználásról dönt, döntéséről tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott átcsoportosításokról a Polgármester a Képviselő-testületet az alábbiak szerint tájékoztatja: 2024. január 1. – 2024. június 30. közötti időszakra vonatkozóan a féléves beszámolóval egyidejűleg, a 2024. július 1. – 2024. december 31. közötti időszakra vonatkozóan az éves beszámolóval egyidejűleg.

(4) A Polgármester pótköltségvetési rendeletervezetet köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az Önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(5) Az Önkormányzat intézményei a számításokkal megalapozott és jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelmények szerint takarékosan gazdálkodni. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után. Az Önkormányzat költségvetését a Képviselő-testület módosíthatja.

(6) Az intézmények kiemelt előirányzatait, költségvetésének főösszegét kizárólag a képviselő-testület jogosult módosítani, amely alól kivételt képez a központi támogatás és a céllal érkezett pénzeszköz átvétel, amivel a Polgármester jogosult az intézmény előirányzatait módosítani – annak érdekében, hogy a folyamatos feladatellátás biztosítható legyen. A Polgármester az előirányzat módosítás dokumentumait köteles előzetesen felülvizsgálni és a döntéséről határozatot hozni. A határozat kiadását követően indítható a feladat végrehajtása. A Polgármesternek e döntéseiről a Képviselő-testület következő ülésén tájékoztatást kell adni. A döntés hosszú távú kötelezettség vállalással nem járhat, ellenkező esetben a Képviselő-testület döntése szükséges.

(7) Az intézmény vezetője negyedévente köteles felülvizsgálni a költségvetési szerv előirányzatainak alakulását, amely alapján kiemelt előirányzatok módosítását (+ -), kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást jogosult kezdeményezni a negyedévet követő hónap 20. napjáig. Az előirányzat módosítási kérelmet a Képviselő-testülethez kell címezni és a Hivatal Jegyzőjéhez kell benyújtani, részletes indokolással és a kapcsolódó dokumentumokkal. A módosításból eredően azonban a költségvetési szerv többlettámogatási igényt nem nyújthat be, és ez nem eredményezhet kiemelt előirányzatoknál hiányt és hosszú távú kötelezettség vállalást.

(8) A személyi juttatások és a szociális hozzájárulási adó és munkáltatói járulékok előirányzata más kiemelt előirányzatok terhére nem emelhető. A személyi juttatások és a kapcsolódó munkáltatói járulékok előirányzatának módosítására együttesen/arányosan kerülhet sor. A személyi juttatáshoz nem kapcsolódó munkáltatói járulékok maradványával az előirányzatot módosítani/csökkenteni kell, melyet dokumentumokkal kell alátámasztani.

(9) Az Önkormányzat kormányzati funkciói között átruházott hatáskörben a Polgármester átcsoportosítást hajthat végre, amely alól kivételt képez a kormányzati funkciókon belül a 28. mellékletben megjelölt működési célú pénzeszközátadások, támogatások előirányzatai.

(10) A Képviselő-testület a 28. mellékletekben nevesített szervek részére támogatást állapít meg, pénzeszközt ad át az ott megjelölt feladataik ellátásához.

(11) A támogatás pénzeszközátadás megállapodás alapján folyósítható. A megállapodásnak a feladat-és utalási időpontok megjelölésén túl ki kell térni az elszámolás módjára, tartalmára, a feladat teljesítésének ellenőrzésére, a jogszerűtlen felhasználás esetén követendő eljárásra, a visszafizetési

kötelezettségre, köztartozásra (adó-, járulék-, illeték- vám-) vonatkozó nyilatkozatra, az önkormányzati intézményekkel szembeni kötelezettségeire (díj- vagy egyéb tartozás). A pénzeszközátvevő szervezet köteles biztosítani pénzügyi folyamatainak átláthatóságát.

(12) Valamennyi támogatott annak felhasználásáról az Önkormányzat felé köteles elszámolni. Az a támogatott, aki számadási kötelezettségének teljeskörűen nem tesz eleget, a további támogatásból kizárja magát.

(13) A támogatás felhasználásának ellenőrzését, az elszámolást, illetve beszámoltatást folyamatosan kell elvégezni úgy, hogy az újabb megállapodás megkötéséig, de legkésőbb 2024. március 31. napjáig megtörténjen. Tárgyévre vonatkozó megállapodás csak az előző évi elszámolás elfogadását követően köthető.

(14) Amennyiben a pénzeszközátvevő a pénzt vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a megállapodásban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, az átvett pénzt az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára köteles egy összegben visszafizetni. A jogtalanul igénybe vett összeg után a pénzeszközátvevő az éves átlag szerinti jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű kamatot köteles fizetni, a jogtalan igénybevétel napjától a visszafizetés napjáig.

(15) A támogatás, pénzeszköz átadás valamennyi eljárási szakaszában figyelemmel kell lenni a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény szabályaira.

(16) Kiadási megtakarítás esetén a Polgármester a 29. és 30. mellékletben rögzített feladatok között átcsoportosítást hajthat végre, amelyről a Képviselő-testület előtt a soron következő ülésén, de legkésőbb december 31. napjáig beszámol, módosítja költségvetési rendeletét.

6. §

(1) A 2024. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt előirányzatok (személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulék, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatása, működési-, felhalmozási támogatások államháztartáson belülről és kívülről, működési bevételek, sajátos bevételek, felhalmozási bevételek, működési-, felhalmozási támogatások államháztartáson belülről és kívülről) módosításának jogát a Képviselő-testület gyakorolja.

(2) A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31. napi hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

7. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy

- a) évközben, bevétel elmaradása esetén, a költségvetési gazdálkodás biztonsága és egyensúlyának megtartása érdekében kiadási előirányzatokat zároljon,
- b) a feladatok hatékony ellátása érdekében az Önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szervei között az érintett szervek vezetőinek kezdeményezésére esetenként legfeljebb nettó 5 MFt erejéig átcsoportosítást engedélyezzen.
- c) a feladatok hatékony ellátása érdekében nettó 5 MFt erejéig kötelezettséget vállaljon a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(2) Az (1) bekezdés a), b) és c) pontja szerinti előirányzat zárolásáról, átcsoportosításról, valamint a kötelezettségvállalásról a Polgármester a Gazdálkodási Bizottságot annak soron következő ülésén tájékoztatja.

(3) Az intézmények saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást nem hajthatnak végre. A költségvetési szerv a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 43/A. §-ban foglaltakat.

(4) A Képviselő-testület a kis összegű követelések értékhatárát 2024. évre vonatkozóan 100.000,- Ft-ban állapítja meg, amelynek értéke egy összegben leírható az elévülési határidő lejáratát után.

5. Kötelezettségvállalás előzetes vizsgálata

8. §

(1) A Képviselő-testület bármilyen jellegű beruházás, felújítás megindítása esetén köteles vizsgálni, hogy annak megvalósításával indokolatlanul nem növeli-e a működés költségeit.

(2) A Képviselő-testület fejlesztési elképzeléseinek megvalósítása érdekében folyamatosan vizsgálni kell a pályázati lehetőségeket, az Önkormányzat rendelkezésére álló források felszabadítása, kiegészítése érdekében. A Képviselő-testület azon fejlesztési célok megvalósításának biztosít prioritást, amely célok megvalósításához külső források vonhatók be.

(3) Az Önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 35. melléklet szerint állapítja meg.

(4) Az Önkormányzat intézményeinek pénzellátását az önkormányzat finanszírozással időarányosan biztosítja, az előirányzat-felhasználási terv figyelembevételével. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia. E szabálytól eltérni csak a beruházások és felújítások esetén lehet, a hozzá kapcsolódó bevételek realizálásának ismeretében.

(5) A Képviselő-testület az intézmények pénzellátását havi finanszírozással biztosítja igénylés alapján, de az havonta nem haladhatja meg a mindenkori korrigált intézményfinanszírozás 5%-al csökkentett összegének 1/12-ed részét.

(6) Az intézmények időarányos finanszírozásának mértéke éves szinten a rendszeres személyi juttatások kifizetését nem veszélyeztetheti.

6. Személyi juttatások és létszámkeret

9. §

(1) A Képviselő-testület az intézmények együttes éves költségvetési létszámkeretét 258 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

1. Hivatal: 59 fő
2. Önkormányzat: 2 fő
3. Bicske Városi Óvoda Intézmény Bicske, Árpád utca 13.: 22 fő
4. Bicske Városi Óvoda Kakas Tagóvodája: 42 fő
5. BEMKK - Petőfi Művelődési Központ: 10 fő
6. BEMKK – Nagy Károly Városi Könyvtár 6 fő

7. Fiatalok Háza 1 fő
8. Bicske Városi Konyha: 23 fő
9. Bicskei Gazdasági Szervezet: 30 fő
10. Védőnők: 2 fő
11. Bölcsőde: 10 fő
12. Gondozási Központ: 15 fő
13. Család és Gyermekegészségügyi Szolgálat és Központ 23 fő
14. Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 13 fő

Az intézmények éves költségvetési létszámkeretét a rendelet 15–23. mellékletének kiemelt sora tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél illetményfizetés egységesen lakossági folyószámlára utalással történik. A dolgozók részére az illetmény utalásáról lehetőleg úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 5. napjáig - amennyiben a munkaszüneti napra esik a megelőző munkanapon - a közalkalmazott, illetve köztisztviselő számláján jóváírásra kerüljön.

(3) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél jutalmazásra – ideértve a prémium címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából történő kifizetést is – a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1993. évi XXXIII. törvény 77. § (2) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott keresetkiegészítés a 2024. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a.

10. §

(1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját bruttó 80 eFt-ban határozza meg, a cafeteria keretet bruttó 400 eFt-ban, a bankszámlavezetési-hozzájárulást havi bruttó 1 eFt határozza meg.

(2) A költségvetési szervek dologi kiadásainak maradványai személyi kiadásokra nem használhatók fel, kivéve Ávr. 50. § (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(3) A költségvetési szervek vezetői, a Jegyző írásbeli javaslata alapján, a Polgármester jóváhagyásával a bérmegettarítás és a tervezett jutalomkeret terhére jogosultak az alkalmazottak részére jutalmat fizetni.

(4) A költségvetési szerveknél jutalmazásra az egységes rovatrend K1101. törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának legfeljebb 12%-ig vállalhat kötelezettséget.

(5) A Képviselő-testület vissza nem térítendő juttatást: rendkívüli pénzbeli szociális segélyt, temetési segélyt, egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulást határoz meg az alábbiak szerint:

- a) rendkívüli pénzbeli szociális segély összegét egyszeri alkalommal munkavállalónkként 50 000,- Ft-ban
- b) temetési segélyt egyszeri alkalommal munkavállalónkként 100 000,- Ft-ban,
- c) egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulást munkavállalónkként két évente 30 000,- Ft-ban határozza meg.

11. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a rendelet 22. melléklet kiemelt állami és önkormányzati ünnepek jogcímen található összeg feletti rendelkezési jogára, és a polgármester által kiválasztott előadóművészek meghívására és zeneműsor megrendelésére.

7. A nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó szabályok

12. §

A helyi nemzetiségi önkormányzatok költségvetésben megállapított önkormányzati támogatás folyósításának ütemezése az együttműködési megállapodásban foglaltak alapján történik.

8. Záró rendelkezés

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bálint Istvánné
polgármester

Fritz Gábor
jegyző

Z Á R A D É K :

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Bicske, 2024.

Fritz Gábor
jegyző

Bicske Város Önkormányzata és költségvetési szerveinek működési és felhalmozási célú tervezett bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleg 2024 - 2026. évekre

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Bevételek	2024. évi terv adatok	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítési adatok		Kiadások	2024. évi terv adatok	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítési adatok
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	3 006 669 724	3 010 894 068	3 030 591 352		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	4 604 948 297	4 881 245 195	5 174 120 207
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	1 071 263 998	1 056 863 998	1 056 863 998	I.	Személyi juttatások	1 904 998 328	2 019 298 228	2 140 456 121
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 056 863 998	1 056 863 998	1 056 863 998	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	267 062 282	283 086 019	300 071 480
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	335 991 317	335 991 317	335 991 317	III.	Dologi kiadások	1 233 979 482	1 308 018 251	1 386 499 346
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	401 610 278	401 610 278	401 610 278	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	43 402 227	46 006 361	48 766 742
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	159 725 730	159 725 730	159 725 730	V.	Egyéb működési célú kiadások	1 155 505 978	1 224 836 337	1 298 326 517
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	132 004 740	132 004 740	132 004 740					
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 531 933	27 531 933	27 531 933					
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások								
2.	Elvonások és befizetések bevételei								
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről								
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről								
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről								
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	14 400 000							
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	1 625 000 000	1 625 000 000	1 625 000 000					

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Bevételek	2024. évi terv adatok	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítési adatok		Kiadások	2024. évi terv adatok	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítési adatok
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	3 006 669 724	3 010 894 068	3 030 591 352		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	4 604 948 297	4 881 245 195	5 174 120 207
1	Jövedelemadók	1 000 000	1 000 000	1 000 000					
2	Vagyoni típusú adók	220 000 000	220 000 000	220 000 000					
3	Termékek és szolgáltatások adói	1 400 000 000	1 400 000 000	1 400 000 000					
4	ebből: Gépjárműadó	0	0	0					
5	Egyéb közhatalmi bevételek	4 000 000	4 000 000	4 000 000					
III.	Működési bevételek	310 405 726	329 030 070	348 727 354					
1	Készletértékesítés ellenértéke	700 000	742 000	742 000					
2	Szolgáltatások ellenértéke	165 222 410	175 135 755	185 643 900					
3	Közvetített szolgáltatások értéke	12 605 769	13 362 115	14 163 842					
4	Tulajdonosi bevételek		0						
5	Ellátási díjak	67 100 000	71 126 000	75 393 560					
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	62 904 299	66 678 557	70 679 270					
7	Általános forgalmi adó visszatérítése		0	0					
8	Kamatbevételek		0	0					
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei								
10	Biztosító által fizetett kártérítés								
11	Egyéb működési bevételek	1 873 248	1 985 643	2 104 781					
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0					
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről								
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól								
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől								
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről								
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0	0					

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Bevételek	2024. évi terv adatok	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítési adatok		Kiadások	2024. évi terv adatok	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítési adatok
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	3 006 669 724	3 010 894 068	3 030 591 352		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	4 604 948 297	4 881 245 195	5 174 120 207
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	40 590 000	0	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	1 136 291 332	1 024 069 686	924 557 206
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	39 590 000	0	0	VI.	Beruházások	865 189 008	865 189 008	873 687 561
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	39 590 000			VII.	Felújítások	245 097 131	158 880 678	50 869 645
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	26 005 193		
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről EU-tól								
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről								
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről								
VI.	Felhalmozási bevételek	1 000 000	0	0					
1	Immateriális javak értékesítése								
2	Ingatlanok értékesítése								
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 000 000							
4	Részesedések értékesítése OSZTALÉK								
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek								
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0					
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről								
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól								
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől								
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről								
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	1 620 207 656	1 717 420 115	1 820 465 322		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	36 605 767	0	0
1	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Bevételek	2024. évi terv adatok	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítési adatok		Kiadások	2024. évi terv adatok	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítési adatok
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	3 006 669 724	3 010 894 068	3 030 591 352		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	4 604 948 297	4 881 245 195	5 174 120 207
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól				2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak			
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól				3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak			
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól				4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak			
5	Belföldi értékpapírok bevételei				5.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
6	Maradvány igénybevétele				6.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítás folyósítása			
7	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 620 207 656	1 717 420 115	1 820 465 322	7.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
8	Áht-n belüli megelőlegezések				8.	Pénzügyi lízing kiadásai			
9	Központ irányítószervi támogatás					Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	36 605 767		
10	Lekötött bankbetétek megszüntetése								
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	1 110 378 016	1 177 000 697	1 247 620 739		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0		0
1	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól				2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak			
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól				3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak			
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól				4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak			
5	Belföldi értékpapírok bevételei				5.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
6	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 110 378 016	1 177 000 697	1 247 620 739	6.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítás folyósítása			
7	Maradvány igénybevétele				7.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
8	Áht-n belüli megelőlegezések				8.	Pénzügyi lízing kiadásai			
9	Központ irányítószervi támogatás								
10	Lekötött bankbetétek megszüntetése								
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 777 845 396	5 905 314 880	6 098 677 413		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	5 777 845 396	5 905 314 880	6 098 677 413

Bicske Városi Óvoda Intézmény Bicske, Árpád utca 13. 2024. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	E	F	G
	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	0		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	214 753 000
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	152 256 186
1	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 416 429
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	35 080 385
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III.	Működési bevételek	0			
1	Készletértékesítés ellenértéke				

2	Szolgáltatások ellenértéke				
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	7 454 900
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	7 454 900
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				

5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	214 753 000		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	21 413 089	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	193 339 911			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	7 454 900		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 454 900	6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás		7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	222 207 900			222 207 900

Bicske Városi Óvoda Kakas Tagóvodája 2024. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	E	F	G
	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	0		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	323 275 672
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	247 525 721
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 178 344
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	43 571 607
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III.	Működési bevételek	0			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke				

3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	3 365 500
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	3 365 500
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				

VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	326 641 172		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)
				0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása
8	Központ irányítószervi támogatás	326 641 172		
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése			
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	0		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)
				0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése
6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele
8.	Központ irányítószervi támogatás		7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele
			8.	
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	326 641 172		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN
				326 641 172

Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár- Petőfi Művelődési Központ - Fiatalok Háza - Bicskei Kultúrkúria 2024. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	18 039 883		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	167 887 843
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	61 779 432
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 069 391
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	96 666 246
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	1 372 774
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III.	Működési bevételek	18 039 883			

A	B	C	D	E	F
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	13 330 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke	500 000			
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 599 100			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek	610 783			
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	9 906 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	9 906 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				

A	B	C	D	E	F
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	153 657 960		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 573 590	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	146 084 370			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	6 096 000		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	6 096 000	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	

A	B	C	D	E	F
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	177 793 843		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	177 793 843

Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár-Nagy Károly Városi Könyvtár 2024. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	2 175 000		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	56 340 907
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	35 252 740
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 533 187
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	16 554 980
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III.	Működési bevételek	2 175 000			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	1 770 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	405 000			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				

A	B	C	D	E	F
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	8 460 541
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	8 460 541
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	54 165 907		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	

A	B	C	D	E	F
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	54 165 907			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	8 460 541		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 460 541	6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás		7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	64 801 448		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	64 801 448

Bicske Városi Konyha 2024. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	88 901 000		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	344 589 726
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	106 451 200
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 048 656
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	224 089 870
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			0	
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III	Működési bevételek	88 901 000			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	15 000 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak	55 000 000			
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	18 900 000			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				

A	B	C	D	E	F
11	Egyéb működési bevételek	1 000			
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	19 685 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	19 685 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI	Felhalmozási bevételek	0			
.					
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
I.					
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	255 688 726		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 140 364	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	

A	B	C	D	E	F
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	247 548 362			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	19 685 000		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	19 685 000	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	364 274 726		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	364 274 726

Bicskei Gazdasági Szervezet 2024. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	13 215 381		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	330 520 196
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	166 435 811
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 636 655
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	142 447 730
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III	Működési bevételek	13 215 381			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	11 028 181			
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 987 200			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				

A	B	C	D	E	F
11	Egyéb működési bevételek	200 000			
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	1 000 000		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	68 182 500
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	34 290 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	33 892 500
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI	Felhalmozási bevételek	1 000 000			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 000 000			
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
I.					
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	316 304 815		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	20 742 081	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	

A	B	C	D	E	F
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	295 562 734			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	68 182 500		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	68 182 500	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	398 702 696		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	398 702 696

Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat Központ 2024. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2024. évi eredeti előirányza t		Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	27 550 000		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	508 860 847
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	14 400 000	I.	Személyi juttatások	373 810 417
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	51 283 750
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	83 266 680
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	14 400 000			
II.	Közhatalmi bevételek (1+...+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III	Működési bevételek	13 150 000			
1	Készletértékesítés ellenértéke				

A	B	C	D	E	F
2	Szolgáltatások ellenértéke				
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak	12 100 000			
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 050 000			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	3 175 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	3 175 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI	Felhalmozási bevételek	0			
.					
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
I.					

A	B	C	D	E	F
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	481 310 847		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	29 705 435	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	451 605 412			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	3 175 000		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	3 175 000	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	

A	B	C	D	E	F
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	512 035 847		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	512 035 847

Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 2024. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	60 942 206		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	251 177 687
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	86 652 752
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 833 698
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	154 691 237
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III	Működési bevételek	60 942 206			
1	Készletértékesítés ellenértéke	700 000			
2	Szolgáltatások ellenértéke	47 100 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke	185 989			
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	12 956 217			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				

A	B	C	D	E	F
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	6 781 800
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	6 781 800
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI	Felhalmozási bevételek	0			
.					
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
I.					
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	190 235 481		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	

A	B	C	D	E	F
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	17 317 489	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	172 917 992			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	6 781 800		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	6 781 800	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	257 959 487		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	257 959 487

Bicske Város Önkormányzata költségvetési szerveinek 2024. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	210 823 470		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	2 197 405 878
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	14 400 000	I.	Személyi juttatások	1 230 164 259
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	169 000 110
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	III.	Dologi kiadások	796 368 735
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0	V.	Egyéb működési célú kiadások	1 372 774
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0			0
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0			0
	Elszámolásból származó bevételek	0			0
2	Elvonások és befizetések bevételei	0			0
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0			0
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0			0
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0			0
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	14 400 000			0
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			0
1	Jövedelemadók	0			0
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0			0
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0			0
4	Vagyoni típusú adók	0			0
5	Termékek és szolgáltatások adói	0			0
III	Működési bevételek	196 423 470			0
1	Készletértékesítés ellenértéke	700 000			0
2	Szolgáltatások ellenértéke	88 228 181			0
3	Közvetített szolgáltatások értéke	685 989			0
4	Tulajdonosi bevételek	0			0
5	Ellátási díjak	67 100 000			0
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	38 897 517			0
7	Általános forgalmi adó visszatérítése	0			0
8	Kamatbevételek	0			0
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0			0

A	B	C	D	E	F
10	Biztosító által fizetett kárterítés	0			0
11	Egyéb működési bevételek	811 783			0
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			0
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0			0
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0			0
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0			0
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0			0
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0			0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	1 000 000		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	127 011 241
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	93 118 741
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	VII.	Felújítások	33 892 500
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0			
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0			
VI	Felhalmozási bevételek	1 000 000			
.	.				
1	Immateriális javak értékesítése	0			
2	Ingatlanok értékesítése	0			
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 000 000			
4	Részesedések értékesítése	0			
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0			
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
I.					
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0			
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0			
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0			
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	1 992 757 908		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei	0	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	0	2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	0	3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	0	4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	104 892 048	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	

A	B	C	D	E	F
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése	0	7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	1 887 865 860			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0			
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	119 835 741		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	0	3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 454 900	6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	112 380 841	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
		0	8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	2 324 417 119		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	2 324 417 119

Bicske Város Önkormányzata 2024. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	2 795 084 254		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	1 640 582 459
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	1 056 863 998	I.	Személyi juttatások	92 099 626
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 056 863 998	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 470 520
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	335 991 317	III.	Dologi kiadások	335 976 882
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	401 610 278	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	42 902 227
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	159 725 730	V.	Egyéb működési célú kiadások tartalékokkal	1 154 133 204
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatok támogatása	132 004 740			
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 531 933			
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	1 625 000 000			
1	Jövedelemadók	1 000 000			
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Vagyoni típusú adók	220 000 000			
4	Termékek és szolgáltatások adói	1 400 000 000			
5	Egyéb közhatalmi bevételek	4 000 000			
III	Működési bevételek	113 220 256			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	76 394 230			
3	Közvetített szolgáltatások értéke	11 919 780			
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	23 844 782			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				

A	B	C	D	E	F
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kárterítés				
11	Egyéb működési bevételek	1 061 464			
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	39 590 000		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	1 002 930 091
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	39 590 000	VI.	Beruházások	765 720 267
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	39 590 000	VII.	Felújítások	211 204 631
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	26 005 193
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI	Felhalmozási bevételek	0			
.					
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
I.					
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	1 616 559 080		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	2 648 284 441
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	

A	B	C	D	E	F
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 616 559 080	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	2 611 678 674
8	Központ irányítószervi támogatás			Finanszírozási kiadások Államháztartáson belüli megelőlegezések	36 605 767
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	976 924 898		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	136 361 241
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	136 361 241
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	976 924 898	6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	5 428 158 232		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	5 428 158 232

Bicskei Polgármesteri Hivatal 2024. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2024. évi eredeti előirányza t		Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	762 000		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	766 959 960
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	582 734 443
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	82 591 652
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	101 633 865
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Vagyoni típusú adók				
4	Termékek és szolgáltatások adói				
5	Egyéb közhatalmi bevételek				
III	Működési bevételek	762 000			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	600 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	162 000			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				

A	B	C	D	E	F
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	6 350 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	6 350 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI	Felhalmozási bevételek	0			
.					
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
I.					
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	766 197 960		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	24 754 746	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	

A	B	C	D	E	F
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	741 443 214			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	6 350 000		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	6 350 000	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	773 309 960		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	773 309 960

BICSKE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA MINDÖSSZESEN

2024. évi tervezett bevételei

A	B	C
		adatok Ft-ban
	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	3 006 669 724
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	1 071 263 998
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 056 863 998
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	335 991 317
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	401 610 278
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	159 725 730
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	132 004 740
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 531 933
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
2.	Elvonások és befizetések bevételei	0
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	14 400 000
II.	Közhatalmi bevételek	1 625 000 000
1	<i>Jövedelemadók</i>	1 000 000
2	<i>Szociális hozzájárulási adó és járulékok</i>	
3	<i>Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók</i>	
4	<i>Vagyoni típusú adók</i>	220 000 000
5	ebből: Építményadó	220 000 000
6	Telekadó	
7	Cégautóadó	
8	<i>Termékek és szolgáltatások adói</i>	1 400 000 000
9	ebből: Iparüzési adó	1 400 000 000
10	Talajterhelési díj	
11	<i>Fogyasztási adók</i>	
12	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	
13	<i>Gépjárműadók</i>	
14	<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	4 000 000
III.	Működési bevételek	310 405 726
1	Készletértékesítés ellenértéke	700 000
2	Szolgáltatások ellenértéke	165 222 410
3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	12 605 769
4	Tulajdonosi bevételek	0
5	Ellátási díjak	67 100 000
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	62 904 299
7	Általános forgalmi adó visszatérítése	0
8	Kamatbevételek	
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
10	Biztosító által fizetett kártérítés	0

A	B	C
11	Egyéb működési bevételek	1 873 248
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	39 590 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	39 590 000
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
VI.	Felhalmozási bevételek	1 000 000
1	Immateriális javak értékesítése	0
2	Ingatlanok értékesítése	
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 000 000
4	Részesedések értékesítése	
5	Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
VII.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	1 620 207 656
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	
2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Belföldi értékpapírok bevételei	
6.	Maradvány igénybevétele	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 620 207 656
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezett támogatás	
9.	Központ irányítószervi támogatás	
10	Lekötött bankbetétek megszüntetése	
VII	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	1 110 378 016
I		
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	
2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Belföldi értékpapírok bevételei	
6.	Maradvány igénybevétele	
7	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 110 378 016
8	Államháztartáson belüli megelőlegezett támogatás	
9	Központ irányítószervi támogatás	
10	Lekötött bankbetétek megszüntetése	

A	B	C
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	5 777 845 396

BICSKE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA MINDÖSSZESEN

2024. évi tervezett kiadásai

A	B	C
	Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	4 604 948 297
I.	Személyi juttatások	1 904 998 328
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	267 062 282
III.	Dologi kiadások	1 233 979 482
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	43 402 227
V.	Egyéb működési célú kiadások	1 155 505 978
1	Nemzetközi kötelezettségek	
2	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	
3	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	
4	Egyéb elvonások, befizetések	610 143 787
5	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	
6	Műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n belülre	
7	Műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belülre	
8	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	36 680 000
9	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	
10	Műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n kívülre	
11	Árkiegészítések, ártámogatások	
12	Kamattámogatások	
13	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	
14	Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	73 050 000
15	Tartalékok	435 632 191
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	1 136 291 332
VI.	Beruházások	865 189 008
VII.	Felújítások	245 097 131
VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	26 005 193
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	
2	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n belülre	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n belülre	
4	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belülre	
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	
6	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	
7	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n kívülre	
8	Lakástámogatás	
9	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	26 005 193
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	36 605 767
1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
6.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítás folyósítása	

A	B	C
	Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	4 604 948 297
I.	Személyi juttatások	1 904 998 328
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	267 062 282
III.	Dologi kiadások	1 233 979 482
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	43 402 227
V.	Egyéb működési célú kiadások	1 155 505 978
7.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	
8.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	36 605 767
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
6.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítás folyósítása	
7.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	
8.		
9	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	5 777 845 396

Bicske Város Önkormányzata Költségvetési Intézményeinek – Bicske Városi Óvoda

2024. évi tervezett előirányzatai

A	B	C			E			F		
		C í m r e n d			Bicske Városi Óvoda Kakas Tagóvodája			Bicske Városi Óvoda összesen		
Sor-		Bicske Városi Óvoda Intézmény Bicske, Árpád utca 13.			Bicske Városi Óvoda Kakas Tagóvodája			Bicske Városi Óvoda összesen		
szám	Előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
1	2	3	4	5	3	4	5	3	4	5
	K I A D Á S O K									
1	Személyi juttatások	152 256 186			247 525 721			399 781 907	0	0
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:	27 416 429			32 178 344			59 594 773	0	0
3	Dologi kiadások	35 080 385			43 571 607			78 651 992	0	0
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai							0	0	0
a	elvonások és befizetések							0	0	0
b	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása áht-n belülre							0	0	0
c	működési célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-belülre							0	0	0
d	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre							0	0	0
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása áht-n kívülre							0	0	0
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n kívülre							0	0	0
g	egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre							0	0	0
h	tartalékok							0	0	0
5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Beruházások	7 454 900			3 365 500			10 820 400	0	0
7	Felújítások							0	0	0
a	felh. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belülre							0	0	0
b	felh. célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belülre							0	0	0
c	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre							0	0	0
d	felh. célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívülre							0	0	0
e	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre							0	0	0
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	Finanszírozási célú kiadások összesen							0	0	0

A	B	C			E			F		
A	KIADÁSOK összesen:	222 207 900	0	0	326 641 172	0	0	548 849 072	0	0
	BEVÉTELEK									
a	Önkormányzat működési támogatása							0	0	0
b	Elvonások és befizetések bevételei							0	0	0
c	Műk. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-nbelül							0	0	0
d	Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belül							0	0	0
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a	jövedelemadók							0	0	0
b	vagyoni típusú adók							0	0	0
c	termékek és szolgáltatások adói							0	0	0
d	egyéb közhatalmi bevételek							0	0	0
2	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Működési bevételek							0	0	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök							0	0	0
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás							0	0	0
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül							0	0	0
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül							0	0	0
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási bevételek							0	0	0
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről							0	0	0
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül							0	0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Irányítószervi támogatás	193 339 911	0	0	326 641 172	0	0	519 981 083	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele	28 867 989						28 867 989	0	0
9/b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen							0		
B	BEVÉTELEK összesen :	222 207 900	0	0	326 641 172	0	0	548 849 072	0	0
	2024. évi létszám	22,00			42,00			64,00	0,00	
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő							0,00		

Bicske Város Önkormányzata Költségvetési Intézményeinek – Egységes Művelődési Központ és Könyvtár, Bicske Városi Konyha, Bicskei Gazdasági Szervezet

2024. évi tervezett előirányzatai

A	B	C			D						E			F			G			
		C í m r e n d			Bicske Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Petőfi Művelődési Központ			Bicske Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Nagy Károly Városi Könyvtár			Bicske Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Fialok Háza - Bicskei Kultúrklub			Bicske Városi Konyha			Bicskei Gazdasági Szervezet			Bicske Város Intézmények összesen Kapcsolat Központ nélkül
So r-		Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	
szá m	Előirányzatok megnevezése																			
1	2	3	4	5	3	4	5				3	4	5	3	4	5	3	4	5	
	KIADÁSOK																			
1	Személyi juttatások	54 539 472			35 252 740			7 239 960			106 451 200			166 435 811			769 701 090	0	0	
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:	6 831 553			4 533 187			1 237 838			14 048 656			21 636 655			107 882 662	0		
3	Dologi kiadások	85 210 764			16 554 980			11 455 482			224 089 870			142 447 730			558 410 818	0		
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai																0	0		
a	elvonások és befizetések	1 372 774												0			1 372 774	0		
b	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsönnyújtás áht-n belülre																0	0		
c	működési célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-belülre																0	0		
d	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre																0	0		
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsönnyújtás áht-n kívülre																0	0		
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n kívülre																0	0		

A	B	C			D					E			F			G			
3	Működési bevételek	17 303 283			2 175 000			736 600			88 901 000			13 215 381			122 331 264	0	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök																0	0	0
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás			0			0										0	0	
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül																0	0	
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül																0	0	
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási bevételek												1 000 000				1 000 000	0	
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről																0	0	
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül																0	0	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Irányítószervi támogatás	129 173 690	0		62 626 448	0	0	23 006 680		0	267 233 362	0	0	363 745 234	0	0	1 365 766 497	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele	7 573 590							0	8 140 364			20 742 081			65 324 024	0	0	
9/b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen																		
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	154 050 563	0	0	64 801 448	0	0	23 743 280	0	0	364 274 726	0	0	398 702 696	0	0	1 554 421 785	0	
	2024. évi létszám	10,00			6,00			1,00			23,00			30,00			134,00	0,00	
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő																0,00		

Bicske Város Önkormányzat Költségvetési Intézményeinek – Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat Központ, Sportlétesítmény Szabadidőközpont Üzemeltető 2024. évi tervezett előirányzatai

A	B	C			D			E			F			G			H		
So rsz ám	C í m r e n d	Kapcsolat Központ (Védőnők)			Kapcsolat Központ Bölcsőde			Kapcsolat Központ Gondozási Központ			Kapcsolat Központ Családsegítő Szolgálat			Kapcsolat Központ összesen			Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető		
szá m	Előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányz at	módosít tt előirányz at	teljesítés	Eredeti előirányz at	módosí tott előirán yzat	teljesít és	Eredeti előirán yzat	módosí tott előirán yzat	teljesít és	Eredeti előirán yzat	módosí tott előirán yzat	teljesít és	Eredeti előirán yzat	módosí tott előirán yzat	teljesít és	Eredeti előirányz at	módosí tott előirán yzat	teljesít és
1	2	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5
	KIADÁSOK																		
1	Személyi juttatások	18 292 313			72 714 764			104 370 400			178 432 940			373 810 417	0	0	86 652 752		
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:	2 565 001			10 296 431			14 130 936			24 291 382			51 283 750	0		9 833 698		
3	Dologi kiadások	5 589 270			9 035 965			46 063 192			22 578 253			83 266 680	0		154 691 237		
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai										500 000			500 000	0				
a	elvonások és befizetések										0			0	0				
b	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belülre													0	0				
c	működési célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-belülre													0	0				
d	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre													0	0				
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n kívülre													0	0				
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n kívülre													0	0				
g	egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre													0	0				
h	tartalékok													0	0				

A	B	C			D			E			F			G			H		
5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6	Beruházások	127 000			508 000			1 905 000			635 000			3 175 000	0		6 781 800		
7	Felújítások												0	0					
a	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belülre												0	0					
b	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belülre												0	0					
c	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre												0	0					
d	felh. Célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívülre												0	0					
e	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre												0	0					
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9	Finanszírozási célú kiadások összesen												0						
A	KIADÁSOK összesen: (5+9+15+16+17+...+23)	26 573 584	0	0	92 555 160	0	0	166 469 528	0	0	226 437 575	0	0	512 035 847	0	0	257 959 487	0	0
	B E V É T E L E K																		
a	Önkormányzat működési támogatása												0	0	0				
b	Elvonások és befizetések bevételei												0	0					
c	Műk. célú visszat. tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről												0	0	0				
d	Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belülről	14 400 000											14 400 000	0	0				
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	14 400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 400 000	0	0	0	0	0	0
a	jövedelemadók												0	0					
b	vagyoni típusú adók												0	0					
c	termékek és szolgáltatások adói												0	0					
d	egyéb közhatalmi bevételek												0	0					
2	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Működési bevételek				7 150 000			6 000 000					13 150 000	0			60 942 206		
4	Működési célú átvett pénzeszközök												0	0					
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás												0	0					

A	B	C			D			E			F			G			H		
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül												0	0					
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül												0	0					
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Felhalmozási bevételek												0	0					
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről												0	0					
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül												0	0					
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	Irányítószervi támogatás	12 173 584	0	0	85 405 160	0	0	160 469 528	0	0	196 732 140	0	0	454 780 412	0	0	179 699 792	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele												29 705 435	0			17 317 489		
9/b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen																		
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	26 573 584	0	0	92 555 160	0	0	166 469 528	0	0	226 437 575	0	0	512 035 847	0	0	257 959 487	0	0
	2024. évi létszám	2,00			10,00								23,00				50,00		13
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő													0,00					

Bicskei Polgármesteri Hivatal

2024. évi tervezett előirányzatai

A So rsz ám	B	C			D			E			F		
	C í m r e n d	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenység			Adó-, vám- és jövedéki igazgatás			Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység			Összesen		
	Előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
1	2	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5
	K I A D Á S O K	349396687											
1	Személyi juttatások	522 292 647			39 441 796			21 000 000			582 734 443	0	0
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:	74 499 844			5 361 808			2 730 000			82 591 652	0	0
3	Dologi kiadások	100 698 865			635 000			300 000			101 633 865	0	0
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai										0	0	
a	elvonások és befizetések										0	0	0
b	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belül										0	0	0
c	működési célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-belül										0	0	0
d	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre										0	0	0
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n kívül										0	0	0
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n kívül										0	0	0
g	egyéb működési célú támogatások áht-n kívül										0	0	0
h	tartalékok										0	0	0
5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Beruházások	6 350 000									6 350 000	0	0
7	Felújítások										0		
a	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belül										0		

A	B	C			D			E			F		
8	Irányítószeri támogatás	678 324 610	0	0	45 438 604	0	0	24 030 000	0	0	747 793 214	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele	24 754 746									24 754 746	0	
9/b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen												
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	703 841 356	0	0	45 438 604	0	0	24 030 000	0	0	773 309 960	0	
	2024. évi létszám	53,00			6,00						59,00	0,00	
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő										0,00		

A	B	C		D			E			F		
c	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belül											
d	felh. Célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívül											
e	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívül											
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanszírozási célú kiadások összesen											
A	KIADÁSOK összesen: (5+9+15+16+17+..+23)	10 000 000	0	0	44 582	0	0	26 980	0	0	0	0
					227			399				
	B E V É T E L E K											
a	Önkormányzat működési támogatása											
b	Elvonások és befizetések bevételei											
c	Műk. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül											
d	Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belül											
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a	jövedelemadók											
b	vagyoni típusú adók											
c	termékek és szolgáltatások adói											
d	egyéb közhatalmi bevételek											
2	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Működési bevételek											
4	Működési célú átvett pénzeszközök											
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás											
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül											
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül											
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási bevételek											
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről											
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül											
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Irányítószervi támogatás	10 000 000	0	0	44 582	0	0	26 980	0	0	0	0
					227			399				
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele											
9/b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen											
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	10 000 000	0	0	44 582	0	0	26 980	0	0	0	0
					227			399				

A	B	C			D			E			F		
	2024. évi létszám									0,00			
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő	2,00											

	B			C			D			E			D		
ℓ felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belül															
ℓ egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belül										26 005 193					
ℓ felh. Célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívül															
ℓ egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívül															
ℓ Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 005 193	0	0	0	0	0
ℓ Finanszírozási célú kiadások összesen										36 605 767					
ℓ KIADÁSOK összesen: (5+9+15+16+17+..+23)	68 273 236	0	0	0	0	0	0	0	0	1 746 030 769	0	0	42 485 826	0	0
B E V É T E L E K															
ℓ Önkormányzat működési támogatása															
ℓ Elvonások és befizetések bevételei															
ℓ Műk. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül															
ℓ Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belül															
ℓ Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ℓ jövedelemadók										1 000 000					
ℓ vagyoni típusú adók										220 000 000					
ℓ termékek és szolgáltatások adói										1 400 000 000					
ℓ egyéb közhatalmi bevételek										4 000 000					
ℓ Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 625 000 000	0	0	0	0	0
ℓ Működési bevételek	97 020 670									16 199 586					
ℓ Működési célú átvett pénzeszközök															
ℓ Felhalmozási célú önkormányzati támogatás										39 590 000					
ℓ Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül															
ℓ Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül															
ℓ Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 590 000	0	0	0	0	0
ℓ Felhalmozási bevételek															
ℓ felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről															
ℓ egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül															
ℓ Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ℓ Irányítószervi támogatás	-28 747 434		0	0	0	0	0	0	0	-2 528 242 795	0	0	42 485 826	0	0

B	C			D			E			D		
Pénzmaradvány igénybevétele							2 593 483 978					
egyéb finanszírozási célú bevételek összesen Hitelfelvétel												
BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	68 273 236	0	0	0	0	0	1 746 030 769	0	0	42 485 826	0	0
2024. évi létszám												
Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő										0,00		

A	B	C			D			E			F		
c	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belül												
d	felh. Célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívül												
e	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívül												
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanszírozási célú kiadások összesen												
A	KIADÁSOK összesen: (5+9+15+16+17+..+23)	44 400 000	0	0	15 875 000	0	0	0	0	0	28 969 847	0	0
	B E V É T E L E K												
a	Önkormányzat működési támogatása												
b	Elvonások és befizetések bevételei												
c	Műk. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül												
d	Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belül												
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a	jövedelemadók												
b	vagyoni típusú adók												
c	termékek és szolgáltatások adói												
d	egyéb közhatalmi bevételek												
2	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Működési bevételek												
4	Működési célú átvett pénzeszközök												
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás												
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül												
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül												
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási bevételek												
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről												
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül												
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Irányítószervi támogatás	44 400 000	0	0	15 875 000	0	0	0	0	0	28 969 847	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele												
9/b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen												
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	44 400 000	0	0	15 875 000	0	0	0	0	0	28 969 847	0	0

A	B	C			D			E			F		
	2024. évi létszám										0,00		
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő										0,00		

A	B	C			D			E			F		
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő										0,00		

Bicske Város Önkormányzata

2024. évi tervezett előirányzatai - kormányzati funkciók alapján

A	B	C			D			E			F			G	
So rsz ám	C í m r e n d	Egyházak hitéleti tevékenységének támogatása			Önkormányzat összesen			Polgármesteri Hivatal összesen			Intézmények összesen			Összesen	
	Előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányz at	módosí tott előírán yzat	teljesít és	Eredeti előirányzat	módosí tott előírán yzat	teljesít és	Eredeti előirányz at	módosí tott előírán yzat	teljesít és	Eredeti előirányzat	módosí tott előírán yzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosí tott előírán yzat
1	2	3	4	5				3	4	5	3	4	5	3	4
	KIADÁSOK														
1	Személyi juttatások				92 099 626	0		582 734 443	0		1 230 164 259	0	0	1 904 998 328	0
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:				15 470 520	0		82 591 652	0		169 000 110	0	0	267 062 282	0
3	Dologi kiadások				335 976 882	0		101 633 865	0		796 368 735	0	0	1 233 979 482	0
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				42 902 227	0		0	0		500 000	0	0	43 402 227	0
a	elvonások és befizetések				608 771 013	0		0	0		1 372 774	0	0	610 143 787	0
b	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
c	működési célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-belül				0	0		0	0		0	0		0	0
d	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre				36 680 000	0		0	0		0	0		36 680 000	0
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
g	egyéb működési célú támogatások áht-n kívül	8 650 000			73 050 000	0		0	0		0	0		73 050 000	0
h	tartalékok				435 632 191	0		0	0		0	0		435 632 191	0
5	Egyéb működési célú kiadások	8 650 000	0	0	1 154 133 204	0		0	0	0	1 372 774	0	0	1 155 505 978	0

A	B	C			D			E			F			G	
6	Beruházások				765 720 267	0		6 350 000	0		93 118 741	0	0	865 189 008	0
7	Felújítások				211 204 631	0		0	0		33 892 500	0	0	245 097 131	0
a	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
b	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
c	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belül				26 005 193	0		0	0		0	0		26 005 193	0
d	felh. Célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
e	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	26 005 193	0		0	0	0	0	0	0	26 005 193	0
9	Finanszírozási célú kiadások összesen				36 605 767	0		0	0					36 605 767	
A	KIADÁSOK összesen: (5+9+15+16+17+...+23)	8 650 000	0	0	5 428 158 232	0		773 309 960	0	0	2 324 417 119	0	0	5 777 845 396	0
	BEVÉTELEK														
a	Önkormányzat működési támogatása				1 056 863 998	0		0	0		0	0		1 056 863 998	0
b	Elvonások és befizetések bevételei				0	0		0	0		0	0		0	0
c	Műk. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
d	Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belül				0	0		0	0		14 400 000	0		14 400 000	0
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	1 056 863 998	0		0	0	0	14 400 000	0	0	1 071 263 998	0
a	jövedelemadók				1 000 000	0		0	0		0	0		1 000 000	0
b	vagyoni típusú adók				220 000 000	0		0	0		0	0		220 000 000	0
c	termékek és szolgáltatások adói				1 400 000 000	0		0	0		0	0		1 400 000 000	0
d	egyéb közhatalmi bevételek				4 000 000	0		0	0		0	0		4 000 000	0
2	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	1 625 000 000	0		0	0	0	0	0	0	1 625 000 000	0
3	Működési bevételek				113 220 256	0		762 000	0		196 423 470	0		310 405 726	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök				0	0		0	0		0	0		0	0
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás				39 590 000	0		0	0		0	0		39 590 000	0
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	39 590 000	0		0	0	0	0	0	0	39 590 000	0
6	Felhalmozási bevételek				0	0		0	0		1 000 000	0		1 000 000	0

A	B	C			D			E			F			G	
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről				0	0		0	0		0	0		0	0
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
8	Irányítószervi támogatás	8 650 000	0	0	-2 748 039 915	0		747 793 214	0	0	2 000 246 701	0	0	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele				2 593 483 978	0		24 754 746	0		112 346 948	0		2 730 585 672	0
9/b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen				0			0			0			0	0
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	8 650 000	0		5 428 158 232	0		773 309 960	0	0	2 324 417 119	0		5 777 845 396	0
														0	
	2024. évi létszám				2,00			59,00			197,00			258	
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő										0,00			0	

2024. évi Működési költségvetés - Önként vállalt feladatkörök

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	Megnevezés	Feladat- mutató 2024.	Kiadási előirányzat 100% 2024.	Saját intézményi bevételek 2024.	Intézményi bevételek fedezete % 2024.	Állami támogatás + OEP finansz.2024.	Állami támogatás fedezete % 2024.	Átvett pe. 2024.	Átvett pe. Fedezete % 2024.	Önkormányzati hozzájárulás 2024.	Önkormányzati hozzájárulás fedezete % 2024.
1	Önkormányzati Tűzoltóság		20 000 000		0,00		0,00		0,00	20 000 000	100,00
2	Külkapcsolataink támogatása:		5 000 000		0,00		0,00		0,00	5 000 000	100,00
3	Duna-Vértes Kőze Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás		300 000		0,00		0,00		0,00	300 000	100,00
4	Hátrányos helyzetű és nehéz sorsú emberekért Közalapítvány támogatása		5 000 000		0,00		0,00		0,00	5 000 000	100,00
5	Völgy Vidék Vidékfejlesztési Közösség tagdíj befizetése		250 000		0,00		0,00		0,00	250 000	100,00
6	Hítéleti támogatás		1 550 000		0,00		0,00		0,00	1 550 000	100,00
7	Bicskei Torna Club működési támogatása		10 000 000		0,00		0,00		0,00	10 000 000	100,00
8	Rákóczi Szövetség támogatása		100 000		0,00		0,00		0,00	100 000	100,00
9	Bicskei Fúvószenekari Egyesület tám.		2 000 000		0,00		0,00		0,00	2 000 000	100,00
10	TV támogatása - Bicskei Művelődési Közalapítvány		12 000 000		0,00		0,00		0,00	12 000 000	100,00
11	Dinamik Sport Egyesület támogatása		1 500 000		0,00		0,00		0,00	1 500 000	100,00
12	Bicskei Roma Napok támogatása		4 000 000		0,00		0,00		0,00	4 000 000	100,00
13	Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatása		6 000 000		0,00		0,00		0,00	6 000 000	100,00
14	Bicske Kertvárosi Polgárőrség támogatása		600 000		0		0,00		0,00	600 000	100,00
15	Bicske Barátok Egyesület		300 000		0,00		0,00		0,00	300 000	100,00
16	Filharmónia Magyarország Nonprofi Kft.		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
17	Tehetséggondozási programra		2 000 000				0,00		0,00	2 000 000	100,00
18	Bicskei Kertbarátkör		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
19	188. Shvoy Lajos Cserkészcsapat		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
20	Bicskei Barátság Horgász Egyesület		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
21	Gróf Batthyány Kázmér Közalapítvány működési támogatása		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
22	Határtalan Hangok Alapítvány		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
23	Mayer táncsoport nemzetközi táncfellépésére támogatás		1 000 000				0,00		0,00	1 000 000	100,00

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	Megnevezés	Feladat- mutató 2024.	Kiadási előirányzat 100% 2024.	Saját intézményi bevételek 2024.	Intézményi bevételek fedezete % 2024.	Állami támogatás + OEP finansz.2024.	Állami támogatás fedezete % 2024.	Átvett pe. 2024.	Átvett pe. Fedezete % 2024.	Önkormányzati hozzájárulás 2024.	Önkormányzati hozzájárulás fedezete % 2024.
24	Bicskei Római Katolikus Plébánia 250 éves bicskei Szentháromság Plébániatemplom jubileumi rendezvénysorozatára támogatás		500 000				0,00		0,00	500 000	100,00
25	Összesen:		73 900 000	0	0,00	0	0,00	0	0,00	73 900 000	100,00

2024. évi működési költségvetés - Kötelezően előírt feladatkörök

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	Megnevezés	Feladat -mutató	Kiadási előirányzat 100% 2024.	Saját intézményi bevételek 2024.	Intézményi bevételek fedezete % 2024.	Állami támogatás + OEP finansz. 2024.	Állami támogatás fedezete % 2024.	Átvett pe. 2024.	Átvett pe. fedezete % 2024.	Önkormányzati hozzájárulás 2024.	Önkormányzati hozzájárulás fedezete % 2024.
2	Települési igazgatási	12 490	1 402 200 007	931 275 627	66,42	116 685 158	8,32		0,0	608 884 753	43,42
3	Önkormányzat működésével kapcsolatos kiadások		1 621 992 235	730 486 538	45,04	128 655 012	7,93		0,0	763 972 392	47,10
4	Helyi autóbussz közlekedés támogatása		18 000 000		0,00		0,00		0,0	18 000 000	100,00
5	Köztetető fenntartása		6 600 000		0,00	6 193 188	93,84		0,0	406 812	6,16
6	Egyéb szociális pénzbeli ellátások (segélyek)	13 684	46 341 550		0,00		0,00		0,0	46 341 550	100,00
7	Bölcsoidei ellátás	33	92 555 160	7 150 000	7,73	54 722 400	59,12		0,0	30 682 760	33,15
8	Időskorúak nappali ellátása	6	39 310 805	1 000 000	2,54	2 098 980	5,34		0,0	36 211 825	92,12
9	Házi segítségnyújtás	13	38 789 117	1 500 000	3,87	16 145 300	41,62		0,0	21 143 817	54,51
10	Támogató szolgálat		41 318 136	1 500 000	3,63				0,0		
11	Szociális étkeztetés	65	34 514 710	1 000 000	2,90	5 515 900	15,98		0,0	27 998 810	81,12
12	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás		12 536 760	1 000 000	7,98				0,0		
13	Közcélú foglalkoztatás	34	16 000 000		0,00		0,00		0,0	16 000 000	100,00
14	Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat	13 684	97 603 285		0,00	81 243 150	83,24		0,0	16 360 135	16,76
15	Családsegítő Központ		128 834 290		0,00				0,0		
16	Védőnői szolgálat		26 573 584			14 400 000	54,19		0,0		
17	Óvodai nevelés	297	548 849 072		0,00	401 610 278	73,17		0,0	147 238 794	26,83
18	Település területén lévő közoktatási intézmények étkeztetése	624	364 274 726	64 870 000	17,81	132 004 740	36,24		0,0	167 399 986	45,95
19	Háziorvosi szolgálat		4 249 600		0,00		0,00		0,0	4 249 600	100,00
20	Fogorvosi szolgálat		1 109 760		0,00		0,00		0,0	1 109 760	100,00
21	Épületkezelés és fenntartás		140 630 523		0,00		0,00		0,0	140 630 523	100,00
22	Egyéb település üzemeltetés- lakóingatlan bérbeadása		68 273 236	22 683 304	33,22		0,00		0,0	45 589 932	66,78
23	Ügyeleti szolgálat		4 249 600		0,00		0,00		0,0	4 249 600	100,00
24	Park és zöldterület fenntartás		120 893 715	13 215 381	10,93	21 291 400	17,61		0,0	86 386 934	71,46
25	Útfenntartás		87 885 600	1 000 000	1,14	23 258 459	26,46		0,0	63 627 141	72,40
26	Közvilágítás		28 969 847	97 020 670	334,90	39 908 100	137,76		0,0	-107 958 923	-372,66
27	Tartalékok		435 632 191		0,00		0,00		0,0	435 632 190	100,00

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
28	Intézményi finanszírozás		2 748 039 915		0,00		0,00		0,0	2 748 039 915	100,00
29	Sportlétesítmények működtetése	12 441	257 959 487	60 942 206	23,62		0,00		0,0	197 017 281	76,38
30	Közművelődési tevékenység	12 441	177 793 843	17 304 019	9,73	27 531 933	15,49		0,0	132 957 891	74,78
31	Könyvtári tevékenység	12 441	64 801 448	2 175 000	3,36		0,00		0,0	62 626 448	96,64
32	Összesen:		5 686 146 996	1 934 643 726	34,02	1 071 263 998	18,84	0	0,0	2 771 175 672	48,74

A helyi önkormányzat államigazgatási feladatai 2024. év

	A	B	C	D	E
1	Államigazgatási feladatok (Mötv. 18. § alapján)	Költségvetési kiadási előirányzat	Költségvetési bevételei előirányzat	A helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások	A központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások
2	Anyakönyvi és állampolgársági ügyek intézése	17 798 400	762 000		
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18	Összesen	17 798 400	762 000		
Államigazgatási feladat- és hatáskörök					
<p>18. § (1) Ha törvény vagy törvényi felhatalmazáson alapuló kormányrendelet a polgármester, a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke, valamint a jegyző</p> <p align="center">a) számára államigazgatási feladat- és hatáskört állapít meg, vagy</p> <p>b) honvédelmi, polgári védelmi, katasztrófaelhárítási ügyekben az országos államigazgatási feladatok helyi irányításában és végrehajtásában való részvételét rendeli el,</p> <p align="center">az ellátásukhoz szükséges költségvetési támogatást a központi költségvetés biztosítja.</p> <p>(2) Ha a polgármester, a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke, a jegyző az (1) bekezdés szerinti államigazgatási feladat- és hatáskörében jár el, a képviselő-testület, közgyűlés nem utasíthatja, döntését nem bírálhatja felül.</p>					

	A	B	C	D	E

Közvetett támogatások

Sor-szám	Megnevezés	Összeg
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	-
	<i>Ebből: étkeztetés</i>	
	<i>házi segítségnyújtás</i>	
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	-
3.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség	31 235 441
	Ebből: építményadó	5 325 741
	<i>törvény alapján</i>	26 104
	<i>helyi rendelet alapján</i>	5 299 637
	Ebből: helyi iparüzési adó	25 909 700
	<i>törvény alapján</i>	21 613 829
	<i>helyi rendelet alapján</i>	4 295 871
	Ebből: Gépjárműadó	-
	<i>törvény alapján</i>	
	<i>helyi rendelet alapján</i>	
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	-
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	-
	Mindösszesen:	31 235 441

Bicske Város Önkormányzata 2024. évi tervezett támogatások

	A	B
1	Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
2	1	
3	Bicskei Önkormányzati Tűzoltóság támogatása	20 000 000
4	Bicske Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	10 000 000
5	Polgármesteri keret	5 000 000
6	Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj utalás EMMI-nek	1 680 000
7	Működési célú támogatások Áht.-on belülre	36 680 000
8	BTC működési támogatása	10 000 000
9	Helyi buszközlekedés támogatása	18 000 000
10	Egyházi temetők fenntartása	6 600 000
11	Egyházak hitéleti támogatása	1 550 000
12	Bicskei Római Katolikus Plébánia 250 éves bicskei Szentháromság Plébániatemplom jubileumi rendezvénysorozatára támogatás	500 000
13	Bicskei Fúvószenekari Egyesület támogatása	2 000 000
14	Rákóczi Szövetség támogatása	100 000
15	Bálványosi Szabadegyetem	100 000
16	Bicskei Kupa rendezvény szervezésére támogatás	1 500 000
17	Bicskei Művelődési Közalapítvány	12 000 000
18	Bicske Barátok Egyesület	300 000
19	Hátrányos helyzetű és nehéz sorsú emberekért Közalapítvány támogatása	5 000 000
20	Tartalékképzés támogatásokra Polgármesteri keret	10 000 000
21	Tehetség gondozási programra	2 000 000
22	Bicske Kertvárosi Polgárőrség	600 000
23	Filharmónia Magyarország Nonprofi Kft.	300 000
24	Bicskei Kertbarátkör	300 000
25	188. Shvoy Lajos Cserkészcsapat	300 000
26	Bicskei Barátság Horgász Egyesület	300 000
27	Gróf Batthyány Kázmér Közalapítvány működési támogatása	300 000
28	Határtalan Hangok Alapítvány	300 000
29	Mayer tánccsoport nemzetközi táncfellépésére támogatás	1 000 000
30	Működési célú támogatások Áht.-on kívülre	73 050 000
31	Mindösszesen	109 730 000

Bicske Város Önkormányzata 2024. évi tervezett felújítások

	A	B
	Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
1		
2	Bicskei Csokonai Vitéz Mihály Általános Iskolaegészségügyi helyiség felújítása	7 620 000
3	Triple Capital Kft. Beázás miatt a hivatal épületének javítása	14 989 631
4	Tanuszoda medencéjének javítása és falburkolatának cseréje	8 255 000
5	Zánkán a konyha tetőjavítása, vízvezeték csere, fürdő javítása	22 860 000
6	Kakas Tagóvoda vízszigetelése	19 050 000
7	Zöldház javítása	19 050 000
8	Utak felújítása - Madách utca	43 180 000
9	Bethlen Gábor és a József Attila utcák árok és útpattka karbantartása	38 100 000
10	Tószeg utca vízvezetés	38 100 000
11	Önkormányzat összesen	211 204 631
12	Bicskei Gazdasági Szervezet	33 892 500
13	Vasúti felüljáró, illetve Bicskén található hidak statikai felülvizsgálata, javítása, és a seprőgép javítása	33 892 500
14		
15	FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	245 097 131

Bicske Város Önkormányzata 2024. évi tervezett beruházási kiadásai

	A	B
	Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
1	1	2
2	Bicske Város Önkormányzata	
3	Fejérvíz Zrt. Jakab u. és Csabdi u. szennyvízáttemelők villamos szekrények cseréje, fogyasztásmérők szabványosítása	8 710 000
4	Alex Fém bútör épület beázása miatt	373 444
5	Bicske Városi Konyha 2 db ajtó cseréje	1 270 000
6	Zánkai táborban kazáncsere	2 794 000
7	Bajcsy Zsilinszky úti csőcsere GFT -ből megvalósítás	319 132 255
8	GFT-ből vállalkozási szerződés alapján	25 812 750
9	Kakas Tagovoda emeleti klíma beszerzése	696 925
10	Járdaépítés	31 750 000
11	Kandeláber	21 590 000
12	Pumpapálya pályázati önrész	33 020 000
13	TOP-PLUSZ-1.3.1-21-FE1-2023-00007 Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása	24 985 000
14	Rigó utca, Törökverő, Dankó, Tószeg utcák építésére	251 460 000
15	Trafóház kialakítása	4 578 350
16	Kamerák beszerzése	2 540 000
17	Áruház helyén közpark kialakítása	37 007 543
18	Bicske Város Önkormányzata	765 720 267
19		
20	Bicskei Polgármesteri Hivatal	
21	Informatikai gép, berendezés, felszerelés, nyomtató	2 540 000
22	Egyéb berendezés és felszerelés beszerzése	1 270 000
23	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	2 540 000
24	Bicskei Polgármesteri Hivatal összesen	6 350 000
25		
26	Bicske Városi Óvoda Árpád utcai székhely óvoda	
27	Fűtés és melegvíz biztosítása, kazáncsere	6 985 000
28	Udvari játékok, sporteszközök beszerzése	469 900
29	Bicske Városi Óvoda Árpád utcai székhely óvoda összesen	7 454 900
30		
31		
32		
33		0
34	Kakas tagóvoda	
35	Kisértékű tárgyi eszköz	571 500
36	Mosógép, szárítógép	2 794 000
37		
38	Kakas tagóvoda összesen	3 365 500
39	Bicske Városi Óvoda Összesen	10 820 400
40	Bicskei Gazdasági Szervezet	
41	Platós teherautó beszerzése	9 525 000
42	új ipari teljesítményű fűnyíró traktor beszerzése, új fűkaszák beszerzése, kosaras emelő autó beszerzése	24 130 000
43	Informatikai eszköz beszerzés	635 000
44	Bicskei Gazdasági Szervezet összesen	34 290 000
45		

	A	B
	Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
46	BEMKK Petőfi Művelődési Központ	
47	Szoftver (win. 10 2 db, Win office renew 2017 2 db), Irodatechnikai gépek beszerzése (1 db vezetői munkaállomás, monitor, periféria, 1 db dolgozói munkaállomás), 1 db acces point, 2 db monitor, irodai szoftvercsomagok beszerzése (renew), üzembe helyezés költs.	1 905 000
48	Kutrik ház állagmegóvás, belső udvar rendezése, lakatfal építése, kertrendezés, földmunka, töltőhomok, térkő, kulé kavics, fűvesítés. Fiatalok háza belső burkolatok javítása, melegburkolat térváltó elemek cseréje, falak festése,	4 191 000
49	Lombfűvő, benzines fűnyíró, hőlégfűvő, hegesztő trafó-pajzs-elektroda, láncfűrész, csiszoló gép, kézi gyalugép, kézi körfűrész, csavarbehajtó+2 akksi, irodabútor, orrfűrész, 20 db műa Büfé asztal, 10 db könyöklő, 2 db monitor, catering textíliák	3 810 000
50		
51		
52	BEMKK Petőfi Művelődési Központ összesen	9 906 000
53	Könyvtár	
54	3 db laptop cseréje új beszerzése 2 db feldolgozói és 1 db könyvtárvezetői elavult gépek helyett energiatakarékos gép vásárlása Win 10. op rendszerrel és MS Office programcsomaggal, TextLib integrált könyvtári programmal, 2 db vonalkódolvasó	1 841 500
55	<i>Könyvtári könyvek beszerzése (A települési önkormányzatoknak biztosított kulturális normatívának 10%-át könyvtári állománygyarapításra kell fordítani, ez az egyik feltétele a könyvtári érdekeltség-növelő támogatás igénylésének)2753194Ft gyermek és ifjúsági irodalom 1000000Ft Felnőtt szép és kötelező irodalom 1000000Ft, Ismeretterjesztő és szakkönyvek, nyelvkönyvek 500000Ft, Kézikönyvek, szótárak, lexikonok 300000Ft, Helyismereti könyvek, közérdekű információs kiadványok 250000Ft képregény gyűjtemény 200000 Ft összes könyvbeszerzés 3250000 Ft- könyvtári érdekeltség-növelő pályázat önrésze</i>	3 412 500
56	Egyéb könyvtári információhordozók beszerzése nyelvi, informatikai oktatóanyagok 90000Ft, másoros DVD 30000Ft zenei Cd foglalkozásokhoz 70000Ft , hangoskönyv 100000Ft, diafilm, papírszínház 100000Ft Egyéb könyvtári dokumentumbeszerzés összesen: 390.000Ft	409 500
57	fényképezőgép állvánnyal 400000Ft	508 001
58	Egyéb kisértékű beszerzések gyermekkönyvtári párnák(70000Ft), kutató terem függöny	228 600
59	könyvállvány kölcsönzötérben bővítéshez, babakönyveknek és felnőtt szépirodalom elhelyezésére = 400000 Ft (2022. és 2023 évben számlára érkezett SZJA 1% terhére)	650 740
60	Székek cseréje rendezvényekhez 30 db	1 066 800
61	Hordozható Projektorvászon Állvánnyal, 152.4 cm-254.0 cm 16:9, Beltéri és Kültéri Használatra	114 300
62	hordozható ventilátor	76 200
63	2 db sörpadok+asztal garnitúra udvari programokhoz	152 400
64	Könyvtár összesen	8 460 541
65		
66	Bicske Városi Konyha	
67		
68	2 db. Gázbojler, 1 nagy hűtő, 1 db kis hűtő, tűzhely, vízlágyító	1 524 000
69	Informatikai eszközök	381 000
70	Elektromos gépjármű beszerzése ajánlat alapján (Opel Vivaro)	17 780 000
71	Bicske Városi Konyha összesen	19 685 000
72	Kapcsolat Központ	
73	Informatikai eszközök	508 000
74	Informatikai eszköz beszerzés Bölcsőde részére	508 000
75	Központi szerver	254 000
76	Gázkazás beszerzés	1 905 000
77		
78	Kapcsolat Központ összesen	3 175 000
79	Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető	
80	Informatikai eszközök beszerzés	698 500
81	Hajszárító, porszívó, gőzborotva	6 083 300
82	Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető	6 781 800
83	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	865 189 008

2024. évi tervezett tartalék előirányzata

A		B
sorszám	Tartalékolás jogcíme	Eredeti előirányzat
1	2	3
I	Általános tartalék	121 027 191
1	Általános tartalék előre nem látható kiadásokra (áremelkedés miatt)	121 027 191
2	Intézmények általános tartalékai	121 027 191
II	Céltartalék	314 605 000
1	<i>Működési céltartalék</i>	<i>0</i>
2		
3		
	Felhalmozási céltartalék	314 605 000
4	TOP-PLUSZ-1.3.1-21-FE1-2023-00007 Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatásából a 2023. évben kifizetett összeg	14 605 000
5	Utak felújítására pályázati önrész	100 000 000
6	Utak, járdák felújítása	150 000 000
7	Előre nem látható kiadások	50 000 000
8		
9		
10		
11		
12		
13		
Tartalék összesen :		435 632 191
Önkormányzati tartalék előirányzat összesen :		435 632 191

Bicske Város Önkormányzatának több éves elkötelezettséggel járó költségvetési kiadás tételei

Kedvezményezett	Megnevezés	Szerződés szerinti összeg	2024 év	2025 év	2026 év	2027 év
Régió 2007 Kft.	Helyi autóbuszos személyszállítás működési költség támogatás	2024.12.31-ig	16 497 600			
DrTM67 Pénzügyi Szakértő Intézet Kft	Könyvvizsgálói feladatok ellátása	2025.05.31-ig	1 219 200			
Vértess KAMERA Üzemeltető Kft.	Kamerarendszerek üzemeltetése, karbantartása	2024.05.19-ig	1 921 182			
Magyar Közút Nonprofit Zrt.	Jelzőlámpák üzemeltetésével kapcs.ktg.-ek		189 796	189 796	189 796	189 796
KONE Felvonó Kft	Felvonó karbantartás		712 068	712 068	712 068	712 068
Marton Szakértő Kft.	Felvonó műszaki biztonságtechnikai felülvizsgálat		48 616	48 616	48 616	48 616
PLH Közvilágítás Kft.	Közvilágítási berendezések aktív elemeinek üzemeltetése		2 538 684	2 538 684	2 538 684	2 538 684
Fejérvíz ZRT	Állati hulladéktelep őrzése		1 472 064	1 472 064	1 472 064	1 472 064
Bá-Be Dent Bt.	Fogszakorvos közüzemi díj		547 752	547 752	547 752	547 752
Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft	közüzemi díj		2 931 372	2 931 372	2 931 372	2 931 372
K+H Safety Kft	Tűz és munkavédelmi feladatok		914 400	914 400	914 400	914 400
Sourcing Hungary Szolgáltató Kft	Közintézmények energiahatékonysági feladatainak támogatása	2025.10.01-ig	1 085 804			
Duna-Vértess Köze Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás	Tagdíj tásulási megállapodás alapján		291 668	291 668	291 668	291 668
InTender Consulting Kft.	Felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadói feladatok ellátása	2024.07.04-ig	teljesítmény óra alapján			
Hanganov Kft.	Külső adatvédelmi tisztviselő biztosítása	2024.07.31-ig	311 150			
Völgy Vidék Közösség	Tagdíj tásulási megállapodás alapján		248 820	248 820	248 820	248 820
TRI-OR Kft.	Falikazán karbantartása		64 516	64 516	64 516	64 516
Fair Media Consulting Kft.	Tanácsadás az önkormányzat és a polgármester külső és belső kommunikációját illetően		4 572 000	4 572 000	4 572 000	4 572 000
Bicske Ady E. u. 1. sz. társasház	Közös költség		338 436	338 436	338 436	338 436

Kedvezményezett	Megnevezés	Szerződés szerinti összeg	2024 év	2025 év	2026 év	2027 év
K&H Biztosító	MGE-497 frsz-ú gépjármű kötelező felelősségbiztosítása		49 716	49 716	49 716	49 716
Köbe	MIH-439 frsz-ú gépjármű kötelező felelősségbiztosítása		88 500	88 500	88 500	88 500
Groupama Biztosító Zrt.	Vagyonbiztosítás		2 698 088	2 698 088	2 698 088	2 698 088
JB-Inceptum Kft.	Kossuth tér 9. társasház közösktg.		286 800	286 800	286 800	286 800
Ivanics és Ivanics Bt	Bicskei újságban megjelenő cikkekhez fotók készítése		720 000	720 000	720 000	720 000
Adravecz Tamás	Bicskei újságban megjelenő cikkekhez fotók készítése		720 000	720 000	720 000	720 000
Székely Nóra	Főépítési tevékenység		7 440 000	7 440 000	7 440 000	7 440 000
Alba Penna Kft	Bicskei újságban megjelenő cikkek írása		6 240 000	6 240 000	6 240 000	6 240 000
Medi-At Bt	Üzemorvosi szolgáltatás		337 600	337 600	337 600	337 600
Hanganov Kft.	Információbiztonsági felelős biztosítása		533 400	533 400	0	0
Genertel Biztosító Zrt.	NHF292 gépkocsi okos casco		70 608	70 608	70 608	70 608
Genertel Biztosító Zrt.	NHF292 gépkocsi KGFB		44 588	44 588	44 588	44 588
Clover Kft.	multifunkciós nyomtatók karbantartása	összeg változó/ szerződés 2025.09.18- ig, majd 1 évvel meghosszabbodik, ha előtte 30 nappal nem mondja fel a felek valamelyike	1 631 616	1 631 616		
PBS Hungária Kft	papír írószer szállítása	összeg változó	3 813 834	3 813 834	3 813 834	3 813 834
Hoczmann Gyula Lászlóné	belső ellenőrzési feladatok ellátása		3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Tabulárium Bt	irat tárolása		4 384 176	4 384 176	4 384 176	4 384 176
Magyar Posta Zrt.	fiókbérleti szolgáltatás		61 920	61 920	61 920	61 920
I-Cell Kft	LPS768 i-Fleet éves előfizetés		19 050	19 050	19 050	19 050
Harangozó László	tűzoltókészülék és tűzcsap ellenőrzése		72 200	72 200	72 200	72 200
Genertel Biztosító Zrt.	LPS768 KGFB		34 449	34 449	34 449	34 449
Yettel Mo. Zrt.	mobiltelefon díjak		3 093 293	3 093 293	3 093 293	3 093 293
CNET IT Kft	tárhely szolgáltatás		916 992	916 992	916 992	916 992
Magyar Telekom Nyrt	internet és telefon előfizetés		622 650	622 650	622 650	622 650
K+H Safety Kft	munka és tűzvédelmi oktatás		914 400	914 400	914 400	914 400
Kimera System Kft.	jogszabálykövetés		484 788	484 788	484 788	484 788
MOL Nyrt.	üzemanyag vásárlás	összeg változó	1 403 504	1 403 504	1 403 504	1 403 504
dr.Kelemen Péter Ügyvédi Iroda	ügyvédi feladatok		6 096 000	6 096 000	6 096 000	6 096 000
Magyar Posta Zrt.	küldeményforgalmi szolgáltatás	összeg változó	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
Csík Kálmán	utak kátyúzása	Keret szerződés	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000

Kedvezményezett	Megnevezés	Szerződés szerinti összeg	2024 év	2025 év	2026 év	2027 év
LUX-IRT Kft.	rágcsálóirtás		1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Bathó Attila E.V.	számítógépek karbantartása		780 000	780 000	780 000	780 000
Avicenna Bo.Bt.	Üzemorvosi szolgáltatás		294 000	294 000	294 000	294 000
Rödner Vagyonvédelmi Kft	távfelügyelet		196 000	196 000	196 000	196 000
Tankó Róbert E.V.	útkarbantartás		1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
MOL Nyrt.	üzemanyag vásárlás BGSZ		9 900 000	9 900 000	9 900 000	9 900 000
Allianz Hungária Biztosító	gépjármű biztosítás BGSZ		70 440	70 440	70 440	70 440
Aegon Biztosító	gépjármű biztosítás BGSZ		426 426	426 426	426 426	426 426
Genertel Biztosító Zrt.	gépjármű biztosítás BGSZ		112 872	112 872	112 872	112 872
Generali Biztosító Zrt.	gépjármű biztosítás BGSZ		143 460	143 460	143 460	143 460
Groupama Biztosító Zrt.	gépjármű biztosítás BGSZ		131 572	131 572	131 572	131 572
K and H Biztosító	gépjármű biztosítás BGSZ		154 564	154 564	154 564	154 564
MOHU Zrt.	konténeres hulladékszállítás		4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Zöld Bicske Kft	hulladékszállítás		7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
Keszei Pál e.v.	tűz- és munkavédelem		240 000	240 000	240 000	240 000
Csillaghegyi Bt	számítástechnikai eszközök karbantartása		468 000	468 000	468 000	468 000
Tuncsik József E.V.	gyepmesteri tevékenység		3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Alba Idea Kft	fénymásoló karbantartás		300 000	300 000	300 000	300 000
Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető	uszodahasználat		350 000	350 000	350 000	350 000
Rödner Kft	távfelügyelet		270 000	270 000	270 000	270 000
Fehér József E.V.	tűz, és munkavédelem		360 000	360 000	360 000	360 000
Fire Fire Bt.	tűzjelzők karbantartása		260 000	260 000	260 000	260 000
Medi-At Bt.	gyermekorvosi szolgáltatás		500 000	500 000	500 000	500 000
Graficolor Kft.	tűz,-és hibajelző karbantartása		76 200	76 200	76 200	76 200
L Z Thermotrade Kft	levegőztető berendezés karbantartása		500 000	500 000	500 000	500 000
Nemeslift Kft	kisteher felvonó karbantartása		180 000	180 000	180 000	180 000
Raabe Klett Kft	szamkai könyvek		150 000	150 000	150 000	150 000
MOHU Zrt.	hulladékszállítás		165 000	165 000	165 000	165 000
Body Guard Kft	jelzőrendszeres készülékek bérlése		4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000
Hálózat-Biztonság Kft.	távfelügyelet		1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000
Lindström Kft	szőnyeg bérlése		600 000	600 000	600 000	600 000
PB-Land 2010 Kft	tűz, és munkavédelem		360 000	360 000	360 000	360 000

Kedvezményezett	Megnevezés	Szerződés szerinti összeg	2024 év	2025 év	2026 év	2027 év
Tolnai Csilla	ebéd szállítása		4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000
Bathó Attila EV.	Számítógépes rendszerek karbantartása		1 109 000	1 109 000	1 109 000	1 109 000
Mediat Bt.	Bölcsőde gyermekorvosi ellátás		660 000	660 000	660 000	66 000
Bálint Trailer Kft.	Megrendelő által üzemeltetett személygépkocsik javítása, karbantartása.		1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
Alba-Idea Kft.	Fénymásoló bérlet és üzemeltetés		1 440 000	1 440 000	1 440 000	1 440 000
Összesen:		0	147 930 834	126 895 898	124 730 882	124 136 882

A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a 2024-2027. év közötti időszakban

Sorszám	Megnevezés	2024 év	2025 év	2026 év	2027 év
01	Helyi adók	1 621 000 000	1 621 000 000	1 621 000 000	1 621 000 000
02	Osztalékok, koncessziós díjak				
03	Díjak, pótlékok, bírságok	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
04	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosítás	1 000 000			
05	Részvények, részesedések értékesítése				
06	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek				
07	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
08	Saját bevételek összesen (01+...+07)	1 626 000 000	1 625 000 000	1 625 000 000	1 625 000 000
09	Saját bevételek 50%-a	813 000 000	812 500 000	812 500 000	812 500 000
10	Előző év(ek)ben keletkezett, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	0	0	0	0
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása				
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása				
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
14	Adott váltó				
15	Pénzügyi lízing				
16	Halasztott fizetés				
17	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
18	Tárgyévben keletkezett (keletkező) fizetési kötelezettség összesen (19+...+25)	0	0	0	0
19	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása				
20	Felvett kölcsön és annak tőketartozása				
21	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
22	Adott váltó				
23	Pénzügyi lízing				
24	Halasztott fizetés				
25	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
26	Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	0	0	0	0

Sorszám	Megnevezés	2024 év	2025 év	2026 év	2027 év
27	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	813 000 000	812 500 000	812 500 000	812 500 000

Uniós pályázati forrásokból és hazai forrásból megvalósuló feladatok

sor- szám	pályázat címe, pályázati cél	pályázat / operatív program neve	teljes program forrásának tervezett összetétele			Program 2024. évi ütemezése		
			pályázat teljes költsége	pályázati forrás	saját forrás	pályázati forrás	saját forrás	tervezett összes kiadás
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
2	Bicske városi kerékpárút-hálózat fejlesztése	TOP-PLUSZ-1.3.1-21-FE1-2023-00007 Fenntartható városfejlesztési stratégiák	39 590 000	39 590 000		24 985 000		24 985 000
3	Európai Uniós forrásból és hazai forrásból finanszírozott pályázatok összesen:		39 590 000	39 590 000	0	24 985 000	0	24 985 000

Bicske Város Önkormányzata 2024. évi előirányzat - felhasználási ütemterve

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Bevételek													
1. Működési bevételek	15 422 863	15 422 863	23 422 863	28 422 863	28 422 860	28 422 863	28 422 863	31 241 534	22 475 699	27 882 719	30 422 863	30 422 873	310 405 726
Vagyoni típusú adók	5 000 000	5 000 000	86 000 000	5 000 000	15 000 000	6 000 000	5 000 000	5 000 000	71 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	221 000 000
Termékek és szolgáltatások adói	16 194 444		235 028 952	21 194 444	211 194 444	16 194 444	16 194 444	26 194 450	666 722 221	19 693 269	26 194 444	145 194 444	1 400 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek						2 000 000			1 500 000	500 000			4 000 000
2. Közhatalmi bevételek	21 194 444	5 000 000	321 028 952	26 194 444	226 194 444	24 194 444	21 194 444	31 194 450	739 222 221	26 193 269	32 194 444	151 194 444	1 625 000 000
3. Felhalmozási bevételek						1 000 000							1 000 000
4. Önkormányzatok működési és felhalmozási támogatásai	74 886 561	77 221 493	49 955 576	257 637 814	111 259 584	134 757 721	50 857 597	91 396 169	70 857 597	70 857 597	70 857 597	50 308 692	1 110 853 998
5. Támogatások													0
6. Átvett pénzeszközök													0
7. Költségvetési maradvány	154 600 605	154 600 605	154 600 605	154 600 605	204 600 605	292 379 220	204 600 605	204 600 605	304 600 605	304 600 604	292 200 403	304 600 605	2 730 585 672
8. Finanszírozási bevételek													0
Bevételek összesen (1-8-ig)	266 104 473	252 244 961	549 007 996	466 855 726	570 477 493	480 754 248	305 075 509	358 432 758	1 137 156 122	429 534 189	425 675 307	536 526 614	5 777 845 396
Bicske Város Önkormányzat													
2024. évi előirányzat - felhasználási ütemterve													
													Ft-ban
Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Kiadások													
1 Személyi juttatások	135 631 497	138 491 497	136 940 498	156 491 497	183 491 497	183 491 497	223 490 999	156 550 999	156 550 999	146 550 999	138 101 993	149 214 356	1 904 998 328

2	Munkaadót terhelő járulékok	22 504 095	22 504 093	24 504 095	20 504 095	25 504 095	25 504 095	21 034 095	18 163 430	21 163 291	20 668 708	20 504 095	24 504 095	267 062 282
3	Dologi kiadások	65 472 946	75 472 946	90 472 948	100 472 946	100 472 946	100 472 946	109 319 663	120 472 946	120 472 946	120 169 679	113 531 551	117 175 019	1 233 979 482
4	Működési kiadások	223 608 538	236 468 536	251 917 541	277 468 538	309 468 538	309 468 538	353 844 757	295 187 375	298 187 236	287 389 386	272 137 639	290 893 470	3 406 040 092
5	Egyéb működési célú kiadások													0
6	Működési támogatások Áht.-on belülrre			3 548 000	3 548 000	4 548 000	4 548 000	3 948 000	3 548 000	3 248 000	3 648 000	5 548 000	548 000	36 680 000
7	Működési és felhalmozási támogatások Áht.-on kívülre és felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre			2 000 000	3 372 774	20 000 000	20 000 000	22 151 099	5 131 280	5 284 400	8 371 880	6 371 880	7 744 654	100 427 967
8	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 900 942	3 900 942	3 900 942	2 900 942	2 900 940	3 000 942	3 642 488	3 650 321	3 900 942	3 900 942	3 900 942	4 900 942	43 402 227
9	Beruházások			22 862 839			89 956 257	89 956 256	139 956 256	100 364 204	101 550 414	195 777 882	124 764 900	865 189 008
10	Felújítások			63 340 053			5 659 000				32 740 236	143 357 842		245 097 131
11	Befizetés iskola működtetéséhez	50 730 918	50 730 918	50 730 918	50 730 918	50 730 918	50 730 918	50 730 918	50 730 918	50 730 918	50 730 918	50 730 915	50 730 918	608 771 013
12	Tartalékok			14 291 927	10 262 963	10 262 963		30 262 960		30 262 963		52 863 924	287 424 491	435 632 191
13	Finanszírozási kiadások	36 605 767												36 605 767
14	Kiadások összesen (1-9-ig)	313 846 165	291 100 396	412 592 220	348 284 135	397 911 359	483 363 655	554 536 478	498 204 150	491 978 663	488 331 776	730 689 024	767 007 375	5 777 845 396
15														0
16	Egyenleg	-47 741 692	-38 855 435	136 415 776	118 571 591	172 566 134	-2 609 407	-249 460 969	-139 771 392	645 177 459	-58 797 587	-305 013 717	-230 480 761	0



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére Bicske Város Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletervezet vizsgálatáról

Elvégeztük **Bicske Város Önkormányzat** 2024. február 04-ei keltezésű költségvetési rendeletervezetének vizsgálatát, amelyben a **bevételek és kiadások tervezett összege egyezően 5 777 845 396 Ft**, ezen belül a **költségvetési bevételek összege 3 047 259 724 Ft**, a **költségvetési kiadások összege 5 741 239 629 Ft**, **2 730 585 672 Ft finanszírozási bevétel és 36 605 767 Ft finanszírozási kiadás mellett a költségvetési hiány 2 693 979 905 Ft.**

A költségvetési rendeletervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendeletervezet elfogadása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendeletervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A könyvvizsgálat feladata a költségvetési rendeletervezet véleményezésére terjed ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján, valamint a költségvetési rendeletervezet összeállítására vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel hajtottuk végre.

A könyvvizsgálat magában foglalta a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát, valamint az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújtott könyvvizsgálói véleményünk kialakításához.



A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre.

Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendeletervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendeletervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

Véleményünk szerint Bicske Város Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletervezetének, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.

Továbbá véleményünk szerint a költségvetési rendeletervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendeletervezet reneletalkotásra alkalmas.

Megjegyzés

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendeletervezet előterjesztésében foglaltaktól, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.



Felhasználás korlátozása

Jelen jelentés kizárólag Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete tájékoztatására készült, az kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Budapest, 2024. február 07.

dr. Tasnádi Márta Éva
DrTM'67 Pénzügyi Szakértő Intézet Kft.
(Nysz.: 004204; KM003018)
ügyvezető
1149 Budapest, Pósa Lajos utca 17.

dr. Tasnádi Márta Éva
kamarai tag könyvvizsgáló
(Bjsz.: 005030; KM0016538)

Melléklet

További információk a költségvetési rendeletervezet elvégzett könyvvizsgálatáról



Melléklet

További információk a költségvetési rendeletervezet elvégzett könyvvizsgálatáról

Előzmények

A könyvvizsgáló a Bicske Város Önkormányzattal megkötött, érvényes szerződésében meghatározott könyvvizsgálói feladatai keretében vizsgálta meg a 2024. évi költségvetési rendeletervezetet.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján végeztük el, a következő jogszabályok hatályos rendelkezéseinek figyelembevételével:

- ❖ 2011. évi CXCV. törvény az Államháztartásról (a továbbiakban Áht.),
- ❖ 368/2011. (XII. 31.) Kr. az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban Ávr.),
- ❖ 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet az Államháztartás számviteléről (a továbbiakban Áhsz.),
- ❖ 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól,
- ❖ 2011. évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról (a továbbiakban Gst.),
- ❖ A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény,
- ❖ 2023. évi LV. törvény Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről,
- ❖ és a 353/2011. (XII. 30.) kormányrendelet az Adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól,

Jogszabályi előírások

A költségvetésre vonatkozó jogszabályi előírások az **Áht. 4., 4/A., 5-6., 6/C., 23-24., 29/A. és a 34. (2)** paragrafusaiban, továbbá az **Ávr. 24, 27-28.** paragrafusaiban és a **Gst. 45. § (1)** bekezdéseiben, illetve az **Mötv. 68. § (4), és a 111-116.** paragrafusaiban található, melyek mellett az ágazati jogszabályokban foglaltak is irányadóak.



Könyvvizsgálói vélemény

- I. A jogszabályi előírások és a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerint lefolytatott könyvvizsgálat alapján – melynek részét képezte az Önkormányzat költségvetése középtávú tervezése irányelveinek vizsgálata is - véleményünk szerint a Bicske Város Önkormányzat **2024. évi költségvetési rendelettervezetének** tartalma összhangban van a jelenleg hatályos jogszabályi követelményekkel, a törvényesség követelményei érvényesülnek.
- II. A Jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester tárgyév február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek, mivel a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta.
- III. A 2024. évi költségvetési rendelettervezet a pénzügyi kondíciókon kívül meghatározza a **költségvetés végrehajtásának követelményeit, a gazdálkodási jogköröket**, illetve az egyéb kötelezettségeket, valamint a kialakult költségvetési összegeket befolyásoló tényezőket.
- IV. A 2024. évi költségvetési rendelettervezet **mellékletei** - szerkezetüket tekintve - megfelelnek a jogszabályi előírásoknak, az abban szereplő adatok megalapozottak, valódiságuk alátámasztott.
- V. **A költségvetés tervezett összege egyezően 5 777 845 396 Ft, ezen belül a költségvetési bevételek összege 3 047 259 724 Ft, a költségvetési kiadások összege 5 741 239 629 Ft, 2 730 585 672 Ft finanszírozási bevétel és 36 605 767 Ft finanszírozási kiadás mellett a költségvetési hiány 2 693 979 905 Ft.**
- VI. A belső finanszírozás összege **2 730 585 672 Ft**, amelyet teljes egészében a költségvetési maradvány biztosít, külső finanszírozásra nincs szükség.
- VII. **2024. évre 314 605 000 Ft felhalmozási célú céltartalék** került betervezésre, mely elsősorban a pályázatok saját erejére és felújításokra nyújt fedezetet.



VIII. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a **működési mérleg a belső finanszírozást is figyelembe véve (2 730 585 672 Ft) hiány nélkül** került megtervezésre.

IX. **MÉRLEG (Ft)**

Működési bevételek	4 626 877 380
Működési kiadások	4 641 554 064
Működési mérleg egyenlege	- 14 676 684
Felhalmozási bevételek	1 150 968 016
Felhalmozási kiadások	1 136 291 332
Felhalmozási mérleg egyenlege	14 676 684
Finanszírozási bevételek	2 730 585 672
- ebből belső finanszírozás	2 730 585 672
- ebből külső finanszírozás	0
Finanszírozási kiadások	36 605 767
Finanszírozási egyenleg	2 693 979 905

A tervszámok tekintetében a **költségvetési egyensúly biztosított**, amennyiben év közben a teljesíthetőség bármilyen (külső, vagy belső) okból változik, úgy költségvetési rendeletmódosítást szükséges végrehajtani.

A tárgyévi gazdálkodás az előző évek költségvetéséhez hasonlóan valamennyi területen takarékosan tervezett, az előző költségvetési évhez képest is szűkülő forrásokkal gazdálkodó, a reális szükségletek felméréseivel és a finanszírozási korlátok figyelembevételével történő intézmény- és városüzemeltetést igényel a költségvetési egyensúly megőrzése céljából.



A könyvvizsgáló a fentiekben megfogalmazottakat figyelembe véve a könyvvizsgálói véleményben részletezettek szerint a rendeletervezetet vitára és rendeletalkotásra alkalmasnak ítéli.

Budapest, 2024. február 07.

dr. Tasnádi Márta Éva
DrTM'67 Pénzügyi Szakértő Intézet Kft.
(Nysz.:004204; KM003018)
ügyvezető
1149 Budapest, Pósa Lajos utca 17.

dr. Tasnádi Márta Éva
kamarai tag könyvvizsgáló
(Bjsz.:005030; KM0016538)