

ELŐTERJESZTÉS

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. január 25. napján tartandó soros, nyílt ülésére

Tárgy: Tótkomlós Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. forduló tárgyalása

Tisztelt Képviselő- testület!

A helyi önkormányzatok költségvetésének elkészítési szabályait törvényi rendelkezések állapítják meg, központi forrásait a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. számú melléklete (a továbbiakban: költségvetési törvény) tartalmazza. A képviselő-testület számára a 2024. évi költségvetési rendeletet a jegyzőnek 2024. február 15-ig kell benyújtani tárgyalásra és elfogadásra.

Tótkomlós város 2024. évi költségvetésének előkészítését a központi szabályozások, valamint a helyben rendelkezésre álló források és költségvetési kiadási szükségletek ismeretében előkészítettük. A tervezés jelenlegi szakaszában tájékoztatást adunk a képviselő- testület számára a költségvetés alakulását befolyásoló tényezőkről, valamint azokról a tervezési tételekről, amelyek még nem épültek be a költségvetésbe, de kezelésük módjáról a képviselő-testületnek kell dönten.

A 2024. évi költségvetés alakulását befolyásoló központi szabályozás:

1. A költségvetési törvény 2. sz. melléklete alapján az ellátott kötelező feladatokra Önkormányzatunkat a központi költségvetésből 557.222.395 Ft állami normatíva illeti meg, melyből 16.609.407 Ft, mint Önkormányzati szolidaritási hozzájárulási adó levonásra kerül. A csökkentés az adóerő képesség miatt a 2022. évi HIPA bevallások alapján került központilag megállapításra. A szolidaritási hozzájárulással csökkentett nettó járó normatíva összege 540.612.988 Ft, ami 29.662.366 Ft-tal kevesebb, mint az előző évi normatíva.
2. A minimálbér változása 15 %-os, a garantált bérminimumé 10%-os mértékű, összességében 266.800, illetve 326.000 Ft. Az önkormányzat és általa fenntartott 4 intézményben a minimálbér, vagy a garantált bérminimum emelése a tavalyihoz hasonlóan 67 munkavállalót érint, melynek többletköltsége járulékkal együtt 2024. évben 25.508.313 Ft.
3. A közfoglalkoztatási bérek 133.400, és 163.000 forint havi bruttó összegre változtak
4. Az óvodában foglalkoztatott pedagógus besorolású dolgozók a 2023. évi LII. törvény rendelkezései alapján 2024. január 1-től a pedagógus-életpályamodell hatálya alá tartoznak. A gyakornok besorolású óvodapedagógus kezdő bruttó bére 528.800 Ft-ra emelkedik. A dajkák maradnak közalkalmazotti státuszban, bérük bruttó 410.000 Ft-nál nem lehet kevesebb. A karbantartó munkakörben dolgozó munkavállaló a munka törvénykönyve hatálya alá fog tartozni. Az intézményvezető megnevezése is változik, 2024. január 1-től igazgatóként funkcionál tovább. Az óvodai pótlékok alapja a gyakornoki kezdő bruttó bér, ennek megfelelően növekedtek ezen összegek is.

5. A költségvetési törvény továbbra is tartalmazza a közalkalmazottak 2 %-os kereset kiegészítését, a bankszámlavezetés miatt 1.000 Ft/ hó költségterítést. A cafetéria-juttatás maximális összege továbbra is nettó 400.000 Ft a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal állományában dolgozók esetében, de a tervezésnél a bruttó 320.000 Ft/fő/év összeggel számoltunk.
6. A helyi iparüzési adó rendszerében nagyobb változások 2024. január 1-től nem várhatóak, az úgynevezett adóelőleg-felezés 2023. január 1-jei eltörlése miatt kiegészítő központi költségvetési forrásokra idén nem számíthatunk.
7. A rezsicsökkentés eltörlése miatt 2023-ban bevezetett kiegészítő normatívák nagyrésze megszűnt, az üzemeltetési támogatások – csökkent összegben – megmaradtak.

A 2024. évi költségvetést meghatározó helyi intézkedések:

1. Az intézményi működési költségvetések tervezésénél a maximális takarékosagra törekedtünk. Biztosított minden munkavállaló törvényszerinti bére, minimálbére, és más törvény szerinti juttatása. Az intézmények eredeti költségvetésében tervezésre kerültek a 2024. évre vonatkozó bér és pótlékemelések, annak ellenére, hogy a központi költségvetésből várható ellentételezés nem 100 %-os mértékű.
2. Az intézmények létszámadatainak áttekintése során megállapítottuk, hogy az ágazati jogszabályokban előírt létszámnak megfelelő számú munkavállalót alkalmaznak.
3. Intézményeink munkáját minimális létszámú közfoglalkoztatott segíti hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programban. A program február 28-án, illetve a Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ esetében május 31-én befejeződik, további folytatása információink szerint kétséges. Amennyiben újabb hatósági szerződés megkötésére kerül sor, költségeit és bevételeit testületi döntés alapján beépítjük költségvetésünkbe.
4. A közfoglalkoztatási mintaprogramokban további 35 fő foglalkoztatását vállaljuk 2024. március 1-től 2025. február 28-ig. A programokban az elszámolható dologi költségek összege körülbelül felére csökkent.
5. Az intézmények felhalmozási kiadásainak tervezésénél a kis értékű tárgyi eszközök pótlására biztosítottunk keretet. A TSZSZK és a TMK esetében a TOP-Plusz beruházás befejezését követő, a pályázatban nem finanszírozott helyreállítási munkák kiadásaira biztosítottunk saját forrást az önkormányzat költségvetésében, illetve a könyvtár berendezésére különítünk el forrást a saját költségvetésében. Tervezésre kerültek a TOP Plusz nyertes pályázatok 2024. évre áthúzódó ütemezésének bankszámlákon meglévő teljes összegei. Terveztük a 2024-ben induló TOP-Plusz pályázatokat is: a kerékpárút, az útfelújítás és a régi bölcsőde turisztikai célú átalakítását.
6. A Komlós Településszolgáltatási Kft. feladatainak ellátására 30.000.000 Ft-ot biztosítottunk, a szerződésben meghatározott elszámolási kötelezettség mellett. 2023-ban a Kft. a Honvédelmi Minisztériumtól az önkormányzaton keresztül 8.316.436 Ft támogatást kapott az energiaárak kompenzálására, amely összeg nagyban hozzájárult a kft. likviditásához. Képviselő-testületi döntés alapján a fedett medence felújításához adott 6.580.521 Ft-ot beterveztük az önkormányzat kiadásai között.
7. Működési célú tartalékot képeztünk 20.000.000 Ft összegben nem várható kiadásokra, illetve közüzemi és élelmezési kiadások miatt önkormányzati és intézményi

költségekre. Felhalmozási célú tartalékot terveztünk 6.000.000 Ft összegben beadandó pályázatok önerejére.

8. A helyi iparüzési adó tervezésénél figyelembe vettük a 2023. évi tapasztalatokat, vagyis változatlanul nagy hangsúlyt fektetünk a helyi adók behajtásra, kiemelten a kommunális adó és késedelmi pótlék behajtására.
9. A 2024. évre vonatkozó villamosenergia közbeszerzési pályázaton nagyon kedvező, 69 Ft+áfa/kWh ajánlatot kaptunk. Gázárak tekintetében a legtöbb fogyasztási helyen maradtunk a végső menedékes státuszban, a 2024-re vonatkozó gázár 9,92 Ft+áfa/MJ. Összehasonlításképpen a 2023-as áramárunk 182,62 Ft+áfa/kWh, a gázár pedig 17,68 Ft+áfa/MJ volt.
10. Az EFOP-1.2.9 pályázat perében megszületett a Kúria döntése, melynek értelmében a jogutód Miniszterelnökség és a pályázó Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ, valamint a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal között fennáll a szerződéses jogviszony, nem kell a pályázat teljes összegét visszafizetni. A kincstári számlákon lévő 72.021.085 Ft összeg sorsát rendezni kell, betervezésre került visszafizetésként az intézménynél és a hivatalnál is. Az EFOP-1.5.3 pályázattal kapcsolatban a Kúria döntésére várunk, ennek kincstári maradványát (11.534.096 Ft) szintén visszafizetésként beterveztük az önkormányzatnál.

A 2024. évi költségvetés most bemutatott állapotában **48.281.452 Ft hiány mutatkozik**, ami a véleményünk szerint kezelhető elsősorban a szabad felhasználású bankszámla egyenlegének bevonásával a működési költségek finanszírozására (a működési hiány csökkentésére). Reálisan tervezhető továbbá a 2024. évi költségvetésben REKI támogatás.

A hiány kezelésére az alábbi lehetőségeket javasoljuk átgondolni a képviselő-testületnek:

- a meglévő Háziorvosi elszámolási számla teljes egyenlegének bevonása a költségvetésbe (**26.914.578 Ft**),
- rendkívüli települési támogatásra pályázat benyújtása (tervezett összeg **21.366.874 Ft**).

Tótkomlós város 2024. évi költségvetése a javasolt források bevonásával egyensúlyban tartható. A képviselő-testület véleményalkotásának elősegítésére tájékoztató táblázatokat mellékelünk az előterjesztéshez.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadásra.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és úgy határozott, hogy az Önkormányzat 2024. költségvetésének előkészítéséről szóló tájékoztatót elfogadja.

A képviselő-testület a 2024. évi költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében hozzájárul a Háziorvosi elszámolási számla egyenlegének felhasználására 26.914.578 Ft összegben a működési kiadások finanszírozására.

A képviselő-testület a 2024. évi költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében hozzájárul a rendkívüli települési támogatás megpályázásához, 21.366.874 Ft összegben.

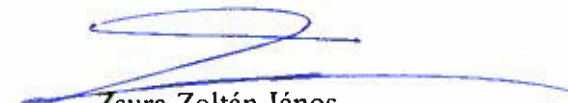
A képviselő-testület felhatalmazza Zsura Zoltán János polgármestert és dr. Kormányos László jegyzőt az ügyben szükséges további intézkedések megtételére.

Felelős: Zsura Zoltán János polgármester

dr. Kormányos László jegyző

Határidő: értelem szerint

Tótkomlós, 2024. január 19.



Zsura Zoltán János
polgármester

Az előterjesztést készítette: Hudák Csilla pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztést ellenőrizte: dr. Kormányos László jegyző

Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi kiemelt bevételi előirányzatai

1. táblázat

Megnevezés	Működési bevételek						Működési bevételek összesen	Felhalmozási bevételek			Felhalmozási bevételek összesen	Bevételek összesen
	Állami támogatások (B11)	Közhatalmi bevételek (B3)	Intézményi működési bevétel (B4)	Működési célú átvett pénzeszközök (B16,B6)	Finanszírozási bevételek			Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B2,B7)	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (B5)	Pénzmaradvány igénybe vétele felhalmozási célra (B8)		
					Maradvány igénybevétele működési célra, állami megelőlegezések, hitelfelvétel (B811-813)	Irányítószervi támogatás (B816)						
Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ			36.950.285	6.130.743	69.469.369	271.617.552	384.167.949				-	384.167.949
Tótkomlói Művelődési Központ és Könyvtár			3.350.000	611.612	247.080	53.770.074	57.978.766				-	57.978.766
Ligeti Óvoda			1.327.200	302.673	123.540	101.951.025	103.704.438				-	103.704.438
Tótkomlói Polgármesteri Hivatal			1.600.000	-	3.186.242	174.377.396	179.163.638				-	179.163.638
Költségvetési szervek összesen:	-	-	43.227.485	7.045.028	73.026.231	601.716.047	725.014.791	-	-		-	725.014.791
Önkormányzat	557.222.395	257.777.232	66.583.394	106.942.423	955.547.327	- 601.716.047	1.342.356.724	24.325.720	450.000	-	24.775.720	1.367.132.444
Tótkomlós Város mindösszesen:	557.222.395	257.777.232	109.810.879	113.987.451	1.028.573.558	-	2.067.371.515	24.325.720	450.000	-	24.775.720	2.092.147.235

Működési bevételek	2.067.371.515	Felhalmozási bevételek		24.775.720	
Működési kiadások	1.306.674.539	Felhalmozási kiadások		833.754.148	
Működési egyenleg	760.696.976	Felhalmozási egyenleg	-	808.978.428	

Hiány összesen
- 48.281.452

A hiány rendezésére javaslat	
Hiány összege	48.281.452
Házorvosi számla egyenlege szabad pénzmaradványként költségvetésbe bevonva (B8131)	26.914.578
REKI támogatás tervezése (B16)	21.366.874
Korrekciók költségvetés rendezésére	48.281.452
Költségvetési egyenleg (Hiány + korrekciók)	0

Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi kiemelt kiadási előirányzatai

2. táblázat

Megnevezés	Működési kiadások							Működési kiadások összesen	Felhalmozási kiadások				Felhalmozási célú kiadások összesen	Kiadások összesen
	Személyi juttatások (K1)	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó(K2)	Dologi és egyéb folyó kiadások (K3)	Szociális ellátások és egyéb juttatások (K4)	Pénzeszközátadások és egyéb támogatások (K5 kivéve K513)	Működési célú tartalékok (K513)	Finanszírozási kiadások, állami megelőlegezések (K911-K914)		Beruházások, felújítások (K6,K7)	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	Fejlesztési célú tartalékok (K513)	Finanszírozási célú kiadások (K9)		
Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ	188.654.261	26.509.890	95.854.755		72.323.542			383.342.448	825.500				825.500	384.167.948
Tótkomlói Művelődési Központ és Könyvtár	30.792.442	3.582.841	17.634.483					52.009.766	5.969.000				5.969.000	57.978.766
Ligeti Óvoda	68.037.140	8.439.345	26.097.653					102.574.138	1.130.300				1.130.300	103.704.438
Tótkomlói Polgármesteri Hivatal	139.276.338	18.982.958	17.591.100		3.186.242			179.036.638	127.000				127.000	179.163.638
Költségvetési szervek összesen:	426.760.181	57.515.034	157.177.991	-	75.509.784	-	-	716.962.990	8.051.800	-	-	-	8.051.800	725.014.790
Önkormányzat	179.023.102	20.588.569	260.954.358	15.000.000	84.395.520	29.750.000		589.711.549	795.146.827	7.080.521		23.475.000	825.702.348	1.415.413.897
Tótkomlós Város mindösszesen:	605.783.283	78.103.603	418.132.349	15.000.000	159.905.304	29.750.000	-	1.306.674.539	803.198.627	7.080.521	-	23.475.000	833.754.148	2.140.428.687

Intézményi költségvetési összesítő 2023.-2024.

	Kiadások rovat	Polgármesteri Hivatal		SZSZK		Óvoda		TMK	
		2023. évi terv	2024. évi terv	2023. évi terv	2024. évi terv	2023. évi terv	2024. évi terv	2023. évi terv	2024. évi terv
K1	Személyi juttatás	124.079.340	139.276.338	178.410.170	188.654.261	53.584.190	68.037.140	25.706.427	30.792.442
K2	Járadékok	15.333.442	18.982.958	25.159.571	26.509.890	6.925.633	8.439.345	3.260.385	3.582.841
K3	Dologi kiadások	23.569.340	17.591.100	102.394.119	95.854.755	27.527.536	26.097.653	15.501.910	17.634.483
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása								
K5	Egyéb működési célú kiadások	3.656.160	3.186.242	72.323.542	72.323.542				
K6	Felújítások								
K7	Beruházások	127.000	127.000	571.500	825.500	63.500	1.130.300	127.000	5.969.000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások								
K9	Finanszírozási kidások								-
K	Kiadások összesen	166.765.282	179.163.638	378.858.902	384.167.948	88.100.859	103.704.438	44.595.721	57.978.766

	Bevételek rovat	2023. évi terv	2024. évi terv	2023. évi terv	2024. évi terv	2023. évi terv	2024. évi terv	2023. évi terv	2024. évi terv
B1	Működési célú támogatások Áh-n belül			14.883.535	6.130.743	119.813	302.673	818.051	611.612
B2	Felhalmozási célú támogatások Áh-n belül								
B3	Közhatalmi bevételek								
B4	Működési bevételek	2.000.000	1.600.000	35.474.286	36.950.285	1.273.556	1.327.200	2.445.000	3.350.000
B5	Felhalmozási bevételek				-				
B6	Működési célú átvett pénzeszköz								
B7	felhalmozási célú átvett pénzeszköz								
B813	Előző évi működési maradvány igénybevétele	4.656.160	3.186.242	69.044.279	69.469.369	220.455	123.540	316.305	247.080
	-ebből kötelezettséggel terhelt	4.656.160	3.186.242	69.044.279	69.469.369	220.455	123.540	316.305	247.080
	-ebből szabadon felhasználható								
B816	Irányítószervi támogatás	160.109.122	174.377.396	259.456.802	271.617.551	86.487.035	101.951.025	41.016.365	53.770.074
	-ebből járó normatíva	111.127.590	132.338.325	140.099.442	174.753.842	62.666.770	72.124.611	12.757.945	12.569.840
	-étkezési normatíva (megosztásból)			11.695.940	14.705.251	15.765.121	15.384.919	-	-
	-ebből szociális ágazati pótlék támogatása			13.380.330	14.181.500				
	-ebből 8/2022.(I.14 korm.r. 1. és 2. melléklete alapján járó								
	-ebből önkormányzati saját forrás	48.981.532	42.039.071	94.281.090	67.976.958	8.055.144	14.441.495	28.258.420	41.200.234
B	Bevételek összesen	166.765.282	179.163.638	378.858.902	384.167.948	88.100.859	103.704.438	44.595.721	57.978.766

Megnevezés	2023. évi tev	2024. évi terv
Irányítószervi támogatás	533.688.994	601.716.046
- ebből járó normatíva (intézményi)	326.651.747	391.786.618
- ebből étkezésből megosztott	27.461.061	30.090.170
-ebből szociális ágazati pótlék támogatása		14.181.500
-ebből 8/2022.(I.14 korm.r. 1. és 2. melléklete alapján járó (2022. évi)	-	
-ebből önkormányzati saját forrás	179.576.186	165.657.758

601.716.046

Dologi kiadások növekedése

	2023.	2024.	növekedés	%
PH	23.569.340	17.591.100	- 5.978.240	- 25,36
SZSZK	102.394.119	95.854.755	- 6.539.364	- 6,39
OVI	27.527.536	26.097.653	- 1.429.883	- 5,19
TMK	15.501.910	17.634.483	2.132.573	13,76
összesen	168.992.905	157.177.991	- 11.814.914	- 6,99

Az alábbi pályázatokban vállalt kivitelezések, kötelezettségek végrehajtása nem fejeződött be 2023. évben. Az áthúzódó feladatok végrehajtása az alábbi költségvetési adatokkal történik 2024-ben, mely összegeket a költségvetésben beterveztük.

Ellenőrzés

829.158.529

829.158.529

Adatközlés a 2024. évi költségvetés tervezéséhez

Az alábbi pályázatok elbírálás, illetve tervezés alatt vannak, a végleges támogatói döntésig a pályázat teljes összege nem kerül betervezésre, csak az esetlegesen szükséges önerő.

	Pályázat neve, száma	A kiadási tétel pontos megnevezése	Kt. döntés száma	Várható támogatás összege 2024-ben	Biztosított önerő összege	Várható összes forrás	Megjegyzés	Tervezés cofogra
1.	Interreg VI-A Románia Magyarország ROHU00140 Interkulturális kapcsolatok megszilárdítása Nagylak és Tótkomlós között"	Rendezvények szervezése	127/2023. (IX. 21.)	116.240,75 EUR	6.117,75 EUR	122.358,50 EUR	Pályázat benyújtva, támogatói döntésre vár	013350
2.	ROHU 00501 2. prioritás: kultúra és fenntartható turizmus szerepének erősítése a gazdasági fejlődésben, társadalmi integráció és szociális innováció	Turisztikai fejlesztés, Rózsa Fürdő felújítása	még nincsen	1.187.500,00 EUR	62.500,00 EUR	1.250.000,00 EUR	Pályázat még nincs beadva	nem tervezzük
3.	Önkormányzati feladat ellátást szolgáló fejlesztések	útfelújítás 65 % int.	még nincsen	19.200.000 Ft	5.000.000 Ft	14.200.000 Ft	Pályázat még nincs beadva	011130

Önerő 6117,75*382,78=2.341.752

Tótkomlós város 2024. évi költségvetésében tervezett beruházások, felújítások saját forrásból

Sorszám	Téma	Kt. határozat szám	Bruttó összeg	A projekt forrásai		
				Támogatás	Önerő (a bevételek finanszírozzák)	Pénzmaradvány / közcelú adomány
1.	Idősek háza helyreállítási költségeire	2/2024. (I.5.) zárt	3.000.000		3.000.000	-
2.	Művelődési ház helyreállítás+berendezés		12.000.000		12.000.000	-
A 2023. évi költségvetésben tervezett beruházások, felújítások			15.000.000		15.000.000	-

Tótkomlós Város Önkormányzata általános működésének és ágazati feladatainak normatív támogatása
2021. - 2024. év

forintban

jogcm száma	Jogcím megnevezése	2021	2022			2023			2024.			Változás(+/-) 2023-ról 2024-re
		Normatíva	Normatíva	Kiegészítő	Együtt	Normatíva	Kiegészítő	Együtt	Normatíva	Bér kiegészítő	Együtt	
1.1.1.1.	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása elismert létszám alapján	110.376.000	110.239.730	832.490	111.072.220	111.127.590	6.743.520	117.871.110	119.700.000	12.638.325	132.338.325	14.467.215
1.1.1.2.	Településüzemeltetés-zöldterületgazdálkodás	11.602.080	11.602.080	368.320	11.970.400	11.970.400		11.970.400	11.970.400		11.970.400	-
1.1.1.3.1	Településüzemeltetés-közüvilágítás	19.072.000	19.072.000	894.000	19.966.000	20.301.000		20.301.000	20.368.000		20.368.000	67.000
1.1.1.3.2	Településüzemeltetés-közüvilágítás üzemeltetési támogatása								16.930.000		16.930.000	16.930.000
1.1.1.4	Településüzemeltetés-köztermező támogatás	388.677	388.677	90.128	478.805	478.805		478.805	478.805		478.805	-
1.1.1.5.	Településüzemeltetés-közüutak támogatás	10.896.000	11.280.000	480.000	11.760.000	11.760.000		11.760.000	11.760.000		11.760.000	-
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	15.732.900	15.538.500	575.500	16.114.000	16.142.000		16.142.000	15.904.000		15.904.000	- 238.000
1.1.1.7	Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása	257.550	267.750	15.750	283.500	265.200		265.200	255.000		255.000	- 10.200
1.1.5.	Közüvilágítás kiegészítő támogatása					48.130.000		48.130.000	-		-	- 48.130.000
1.1.	Települési Önkormányzatok támogatása	168.325.207	168.388.737	3.256.188	171.644.925	220.174.995	6.743.520	226.918.515	197.366.205	12.638.325	210.004.530	- 16.913.985
1.2.1.1.	Óvodai működtetés támogatása (napi nyolc órát elérő nyitvatartás esetén)	7.012.800	8.250.000	1.500.000	9.750.000	8.970.000	483.000	9.453.000	8.452.900	2.182.576	10.635.476	1.182.476
1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	35.002.800	35.002.800	2.890.080	37.892.880	36.314.010	4.953.441	41.267.451	38.875.135		38.875.135	- 2.392.316
1.2.3.1.1.1.	Ped. II. kat. + ped. szakképesítéssel rend. kisegítők kieg. támogatása	1.296.000	1.728.000	142.760	1.870.760	1.870.760	185.420	2.056.180	1.542.000		1.542.000	- 514.180
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképesítése nem rendelkezők átlagbéralapú támogatása	11.676.000	13.356.000	2.156.000	15.512.000	15.512.000	2.172.000	17.684.000	17.684.000	3.388.000	21.072.000	3.388.000
1.2.	Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	54.987.600	58.336.800	6.688.840	65.025.640	62.666.770	7.793.861	70.460.631	66.554.035	5.570.576	72.124.611	1.663.980
1.3.1.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	18.805.000	26.624.274		26.624.274	24.658.624		24.658.624	18.992.000		18.992.000	- 5.666.624
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés -Önálló feladatellátás	4.711.560	4.339.840	384.000	4.723.840	4.797.650	377.000	5.174.650	3.980.500	262.500	4.243.000	- 931.650
1.3.2.4.1.	Szociális segítés	250.000	250.000		250.000	250.000		250.000	225.000		225.000	- 25.000
1.3.2.4.2.	Személyi gondozás-önálló feladatellátás	15.246.000	16.388.590	3.526.000	19.914.590	19.914.590	3.176.410	23.091.000	23.628.000	2.882.000	26.510.000	3.419.000
1.3.2.5.	Tanyagondnoki szolgáltatás	4.479.000	4.590.600	551.700	5.142.300	5.142.300	469.900	5.612.200	5.612.200	435.000	6.047.200	435.000
1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása	4.991.000	5.189.490	1.311.000	6.500.490	6.500.490	828.000	7.328.490	7.328.490	717.600	8.046.090	717.600
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása								7.560.900		7.560.900	7.560.900
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák közép fokú végzettségű kisgyermeknevelől, szaktanácsadók bértámogatása	30.246.000	28.542.000	7.993.100	36.535.100	45.259.900	6.832.560	52.092.460	45.816.260	4.101.140	49.917.400	- 2.175.060
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	4.099.000	4.609.000		4.609.000	6.440.601		6.440.601	7.254.800		7.254.800	814.199
	Idősek háza				-			-			-	-
1.3.4.1.	Bértámogatás	25.404.240	27.000.000	5.639.400	32.639.400	32.639.400	5.760.000	38.399.400	38.399.400	5.094.000	43.493.400	5.094.000

1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	13.746.000	15.741.000		15.741.000	19.154.511		19.154.511	21.731.452		21.731.452	2.576.941
1.3.	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	121.977.800	133.274.794	19.405.200	152.679.994	164.758.066	17.443.870	182.201.936	180.529.002	13.492.240	194.021.242	11.819.306
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása	49.808.615	18.363.840	1.942.416	20.306.256	22.034.448	2.127.312	24.161.760	18.743.130	4.171.470	22.914.600	- 1.247.160
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása		28.845.536		28.845.536	56.148.810		56.148.810	44.097.307		44.097.307	- 12.051.503
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	1.092.576	1.466.155		1.466.155	2.401.235		2.401.235	1.490.265		1.490.265	- 910.970
1.4.	Települési Önkormányzatok gyermek étkeztetési feladatainak támogatása	50.901.191	48.675.531	1.942.416	50.617.947	80.584.493	2.127.312	82.711.805	64.330.702	4.171.470	68.502.172	- 14.209.633
1.5.2.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	12.644.590	12.735.815		12.735.815	12.757.945	1.357.000	14.114.945	12.569.840		12.569.840	- 1.545.105
42.5.5.	Önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása (adóerőképesség alapján)	- 21.013.115	- 6.842.953		- 6.842.953	- 6.132.478		- 6.132.478	- 16.609.407		- 16.609.407	- 10.476.929
	Tótkomlós város Önkormányzata összesen	387.823.273	414.568.724		445.861.368	534.809.791	35.465.563	570.275.354	504.740.377	35.872.611	540.612.988	- 29.662.366

áltozás	- 29.662.366
---------	--------------