

Előterjesztés
Tass Község Önkormányzat
2024. február 12.

Tárgy: 2024. évi önkormányzati költségvetési rendelet

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat bemutató jogszabályokat a következők:

- Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: 2024. évi költségvetési törvény),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mőtv.),
- A nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr),

Az Áht. 24. §. (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. §. (1) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetni, annak eredményét írásban rögzíti, majd a képviselőtestület bizottságai elé terjeszti. Az Ávr. 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, melyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét. A Mőtv.111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A Mőtv. 117-118.§-ai rendelkeznek a helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszeréről. 2013. évtől az Országgyűlés a feladatfinanszírozási rendszer keretében, a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatokhoz oly módon, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.

Önkormányzat költségvetése 2024-ben

A tervezés kiemelt szempontrendszerei:

- Az Önkormányzat folyamatos pénzügyi egyensúlyának, stabilitásának biztosítása.
- Szigorú, takarékos gazdálkodási fegyelem betartása. A bevételek alakulásának folyamatos figyelemmel kísérése mellett a kiadási szint azokhoz való igazítása.
- A feladatok tervezésének és kivitelezésének a gazdasági program értelmében, az ágazati koncepcióban foglaltak szerint, a bevételekkel összhangban kell történnie.
- Az önkormányzati szolgáltatások színvonalának szinten tartása és lehetőség szerinti növelése, a hatékony, takarékos gazdálkodás mellett.
- Az intézményhálózat működésével kapcsolatban elvárt a költség hatékony működtetés, továbbá a működési kiadások lehetőség szerinti csökkentése. A működési kiadások tervezése szigorú kontroll szerint történhet.
- A szociális juttatások rendszere és új támogatási formák megtartása a rendelkezésre álló források figyelembevételével.

Mindezek alapján számba vesszük a Mőtv.-ben meghatározott kötelező feladatokat, a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat önként vállalt feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti a kötelező feladatainak ellátását.

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, kéményseprés, stb.),
- óvodai ellátás,
- szociális, gyermekvédelmi és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziórvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás)
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás)
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás
- távhőszolgáltatás
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

A költségvetési rendelet-tervezet vonatkozásában az Áht. 23.§. (2) az Ávr. 24. §. (1)-(2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételeit és kiadásait. Ennek megfelelően az önkormányzati bevételeket is.

I. Helyi Önkormányzat tervezett bevételei

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni különösen a helyi adó bevételeket, helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Működési bevételek: Ez tartalmazza a nyújtott szolgáltatások ellenértékét (közterület foglalási díjbevételek), bérleti díjak, ÁFA bevételek, visszatérülések, kamatbevételek, összegét, piaci helypénz bevételek az iskolai és óvodai étkeztetés térítési díj bevételek, valamint a vízi közmű rendszer és a szennyvíztelep használatáért kiszámlázott bérleti díj bevételek 25 983 e Ft összegét, az Önkormányzat tervezett összes működési bevételeinek összege **45 417 e Ft**.

Közhatalmi bevételek:

Kommunális adóbevételek 23 550 e Ft, az **iparűzési adóbevételek** tervszáma **89 250 e Ft**.

Egyéb sajátos bevételek: Helyi adóhoz kapcsolódó pótlékok, egyéb fizetési kötelezettségek **390 e Ft** összegben kerültek tervezésre az előző évi teljesítésekhez igazítva. Tervezésre került a **talajterhelési díj mértéke 980 e Ft** összegben, valamint az idegenforgalmi adó **2 150 e Ft** összegben.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: Az állami támogatás mértéke **367 854 e Ft** előirányzattal tervezhető, a költségvetési törvény alapján a kötelező feladatok végrehajtására. Az önkormányzat az általános működéséhez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódóan **52 471 e Ft**-ot általános támogatást kap. A zöldterület-gazdálkodáshoz **6 633 e Ft**-ot, közvilágításra **14 204 e Ft**-ot, közutak fenntartására **5 841 e Ft**-ot, lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra **199 e Ft**-ot, egyéb önkormányzati feladatokra **8 500 e Ft**-ot és a köztemetői feladatok ellátására **100 e Ft** támogatást kap. A közvilágítás kiegészítő támogatása **13 960 e Ft**, valamint a polgármesteri illetmény támogatása **3 610 e Ft** összeggel növeli az állami támogatás mértékét.

Az önkormányzat részére **52 461 e Ft**-ot gyermekétkeztetési feladatokhoz kapcsolódó támogatást biztosít a költségvetési törvény, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatására **3 323 e Ft** támogatás jár.

Ezen kívül még a könyvtári és közművelődési feladatokra **6 537 e Ft**-ot kapunk.

Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatására **34 132 e Ft**-ot kapunk 2024. évben.

Óvoda-működtetési támogatásként **19 995 e Ft**-ot és a bölcsőde üzemeltetésre **426 e Ft**-ot kap önkormányzatunk.

Az óvodapedagógus bérekre és járulékaira **87 906 e Ft**-ot, óvodai munkát közvetlenül segítők bér és járulék támogatására pedig **36 876 e Ft**-ot biztosít a központi költségvetés. Az óvoda támogatása nagyobb mértékben emelkedett az előző évhez képest, a támogatás összege 10,5 fő óvodapedagógus bérét finanszírozza, valamint 7 fő pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők létszámát veszi figyelembe.

A bölcsőde személyi jellegű kiadásoknál 2.5 fő bér és járulék támogatása **17 095 e Ft** összeg.

Az óvodapedagógusok minősítésének kiegészítő támogatása **3 585 e Ft**.

Felhalmozási bevételek: Felhalmozási bevételek nem kerültek tervezésre.

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele: Az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelettervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek pénzmaradványának igénybevétele tervezjük, a maradvány tervezett mértéke **173 685 e Ft**.

A TOP_PLUSZ-1.2.3-21-BK1-2022-00001-Belterület útfejlesztés Tasson című elnyert önkormányzati támogatás összeg **170 880 e Ft**, mely 2023. évbe megérkezett az önkormányzat számára, így a maradvány részeként kerül tervezésre a 2024. évi költségvetésben **160 147 e Ft** összegű fel nem használt támogatás összege. A Magyar Falu program keretében a Bem utca felújításra **3 916 e Ft** 2023. évi támogatás összege kerül tervezésre a maradvány részeként. Az Önkormányzat **6 000 e Ft** összegű saját maradvány igénybevétele tervezte a 2024. évi költségvetésben, valamint a **3 622 e Ft** összegű a vízi közmű és szennyvíz rendszer maradványának igénybevétele.

Hitel felvétel: A helyi önkormányzatok hitel felvételének lehetőségei 2012. január 1-én jelentősen megváltoztak, a jogszabályok azóta is érvényben vannak. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, 10. §. (1) bekezdése szerint: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

(2) A Kormány hozzájárulása nélkül lehetséges:

- a) a magyar költségvetést érintő, az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészenek és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra,
- b) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre,
- c) a likvid hitelre vonatkozó, valamint

d) a Fővárosi Önkormányzat és megyei jogú város esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében pedig a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése. A d) pont alkalmazása tekintetében az ugyanazon fejlesztési cél megvalósítását szolgáló fejlesztéshez kapcsolódó ügyletek értékét egybe kell számítani.

(3) Az önkormányzat a Stabilitási tv. 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

A tervezet nem számol hitel felvétellel.

II. A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei

Az Ávr. 24. §. (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadásai előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.

Intézményi működési bevételek: Nagyrészt továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből és bérleti díjból tevődik össze, **500 e Ft** a tervezett összeg. A Hivatal fő bevételi forrása az intézményfinanszírozás.

III. A helyi önkormányzathoz rendelt önállóan működő költségvetési intézmény, Márk Ilona Hétszínvirág Óvoda és Mini Bölcsőde

Intézményi működési bevételek: nem tartalmaz a tervezet, mert az étkeztetés bevétele az önkormányzati bevételek között szerepel, ahogy a kiadása is.

Az Óvoda működtetése intézményfinanszírozáson keresztül megvalósításra.

Kiadások

A Tass Község Önkormányzatának, mint működtetőnek a feladata, hogy biztosítsa az ingatlanok rendeltetésének megfelelő, hatályos előírások szerinti üzemeltetését, karbantartását. A működtetéssel kapcsolatos közterheket, költségeket, díjakat köteles viselni, gondoskodni kell a vagyonvédelemről. Az önkormányzat feladata továbbá az épületek állagmegóvása. A jogszabálynak megfelelően 2024. évben is az önkormányzatnak kell biztosítani az intézményekben dolgozó technikai létszám bérét és a működtetéssel kapcsolatos dologi kiadásokat. A személyi juttatás és járulék előirányzat tervezésénél a dolgozók minimálbér és garantált bérminimum növekedését, a kategóriát lépő dolgozók illetménynövekedését vesszük figyelembe. A 2024. évi költségvetési rendelet tervezetben a költségvetési szerveknél dolgozó köztisztviselők éves cafetéria kerete nettó 435 000,- Ft-tal került betervezésre. A Hivatal költségvetésben a köztisztviselők személyi juttatása 87 000,- mértékű illetmény alap figyelembevételével történt. A közalkalmazottak részére béren kívüli juttatásként havi 20 e Ft, összeget juttatást tartalmaz a költségvetés tervezet. Minden dolgozó számára tartalmaz a költségvetés 12 e Ft bankszámlanyitási költségtérítést.

A bértervezés a képviselőtestület döntéseinek, és a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, bele értve a képviselői tiszteletdíjakat és a polgármesteri költségtérítést is. A 2011. évi CXCV. törvény a közszolgálati tisztviselőkről 225/H pontja alapján a képviselő-testület határozatával jutalmat állapíthat meg a polgármesternek meghatározott időszakban végzett munkája értékelése alapján. A jutalom évi mértéke nem haladhatja meg a polgármestert megillető illetmény vagy tiszteletdíj hat havi összegét. Ennek formáját, szempontrendszerit a képviselőtestületnek kell megalkotni határozat formájában.

Az intézmények létszáma tekintetében a központi költségvetés a 3001 és 5000 fő lakosságú községben 8 és 11 fő között határozta meg a finanszírozott köztisztviselői létszámot, ami a mi önkormányzatunk esetében 7,91 fő.

Az óvodapedagógusok esetében 2024. szeptember 1-től a költségvetési törvény a köznevelési törvényben felsorolt kötelező alkalmazotti 7 fő és 10,5 fő pedagógus létszámot finanszíroz: ebből 1 fő óvodavezető, 1 fő óvodavezető helyettes 4 fő óvodapedagógus, valamint 5 fő dajka, 3 fő pedagógiai asszisztens és 1 fő iskolatitkár.

Az Óvoda költségvetésében a dologi kiadásokra fedezetet biztosít az óvodaműködtetési támogatása, valamint a személyi jellegű kiadásokra a támogatás mértéke elegendő, az Önkormányzatnak nem szükséges a saját forrásából biztosítani a kiadásokat.

A személyi jellegű kiadásoknál a 2024. évben tervezésre került a dolgozók részére a cafetéria juttatás keretében az éves nettó 20 000,- Ft/hó/fő összeg is.

Az Önkormányzat költségvetésében a kötelezően meghatározott feladatok tervezése az előző év teljesítésének figyelembevételével történt. Tervezésre került a könyvtár üzemeltetése, az gyerekeképzés, szünidői gyermeképzés feladatellátása. A községgazdálkodás, üzemeltetés.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési tervezési tájékoztatójában bemutatott alapján az általános működési kiadások teljesíthetősége szigorú pénzügyi gazdálkodási fegyelem betartását követeli meg. A pénzügyi egyensúly megteremtése és a likviditási helyzet kezelhetősége érdekében a jól átgondolt, szigorúan betartott előirányzat felhasználás szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2024. évi költségvetési tervezetet megvitatni, majd elfogadni szíveskedjenek

Tass, 2024. február 07.



Németh Gábor
polgármester



Tass Község Önkormányzata
Képviselőtestületének a 2024. évi költségvetéséről szóló
rendeletének előzetes hatásvizsgálata

Tass Község Önkormányzata Képviselőtestületének 2024. évi költségvetési rendeletében (továbbiakban: rendelet) foglaltak várható hatásai – a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat) 17. §(2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

aa.) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetési rendeletnek közvetett hatása van az Önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira. A személyi és dologi kiadások közvetetten hatással vannak az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatások színvonalára. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az Önkormányzat likviditását. A rendelettervezet biztosítja az Önkormányzat gazdálkodásának folyamatosságát, kiszámíthatóságát.

ab.) A rendelet környezeti és egészségügyi következményei:

A rendeletben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

ac.) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 24. paragrafusában foglaltak teszik indokolttá.

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

A rendelet elfogadása esetén az alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel. Adminisztratív terheket csökkentő vagy növelő hatása nincs. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Általános indokolás

Tass Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló .../2024. (...) önkormányzati rendelethez

Az Áht. 24. §. (2) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2024. január 1-én lépett hatályba, így a 2024. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának végső határideje 2024. február 15. Annak érdekében, hogy a törvényi kötelezettségnek, illetve a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyünk, szükséges, hogy önkormányzat Képviselő-testülete e rendeletet megalkossa.

Tass, 2024. február 14.

TERVEZET

**TASS Község ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
/ 2024. (II.14.) önkormányzati rendelete**

TASS KÖZSÉG 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Ezen képviselő-testületi rendelet kihirdetésének napja:

Tass, 2024. február

Bálintné dr. Mag Melinda

jegyző

**TASS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
/ 2024. () ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
AZ ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

Tass Község Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a képviselő-testület Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Tass Község Önkormányzatára, az önkormányzat hivatalára és az önkormányzat fenntartásában működő intézményre.

2. A költségvetés címrendje

2.§ A képviselő-testület a Költségvetési címrendet 2024. évre a következők szerint határozza meg:

1. Tass Község Önkormányzata (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/1, és 2/3 sz. melléklet szerint alkotnak önálló címeket)
2. Tassi Polgármesteri Hivatal (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/2. sz. melléklet szerint alkotnak önálló címeket)
3. Márk Ilona Hétszínvirág Óvoda és Mini Bölcsőde (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/4. sz. melléklet szerint alkotnak önálló címeket)

3.A bevételek részletezése forrásonként, önkormányzati szinten

3.§

(1) Működési bevételek:	572 270 000 Ft
(2) Felhalmozási bevételek:	0 Ft
Költségvetési bevételek összesen:	572 270 000 Ft

A kiadások részletezése címenként, önkormányzati szinten

4. §

- (1) Önkormányzat 457 826 000 Ft
(a) működési: 281 588 000 Ft
(b) felhalmozási: 176 238 000 Ft
(2) Polgármesteri Hivatal 121 357 000 Ft

- (a)működési: 121 030 000 Ft
- (b)felhalmozási: 327 000 Ft
- (3) Óvoda 166 772 000 Ft
- (a)működési: 165 883 000 Ft
- (b)felhalmozási: 889 000 Ft
- (4)Költségvetési kiadások összesen:745 955 000 Ft**
- (a)működési: 568 501 000 Ft**
- (b)felhalmozási: 177 454 000 Ft**

5.§

A költségvetés hiánya: 173 685 000 Ft

- (1) A költségvetési hiány **belső finanszírozására** szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:
 - a) Előző évek pénzmaradványának igénybevétele:
 - *működési célra*: 8 682 000 Ft
 - *felhalmozási célra*: 165 003 000 Ft
 - b) Előző évek vállalozási maradvány igénybevétele:
 - *működési célra*: 0 Ft
 - *felhalmozási célra*:0Ft
 - c) **Összesen: 173 685 000 Ft**
- (2) A költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének **külső finanszírozására** szolgáló bevételek:
 - a) Likvid hitel felvétele: Ft
 - b) EU-s pályázatok előfinanszírozására fejlesztési célú hitel Ft
 - c) **Összesen: Ft**
- (3) **Összes finanszírozási bevétel:**
 - a) Működési célra: 8 682 000 Ft
 - b) Felhalmozási célra:165 003 000 Ft
 - c) **Összesen: 173 685 000 Ft**
- (4) **Finanszírozási kiadások:**
 - a) Hitelek törlesztése: Ft
 - b) **Összesen: Ft**

6.§

- (1) Az önkormányzat 2024. évi összes bevételeinek és kiadásainak költségvetési mérlegét az 1. számú melléklet mutatja be.
- (2) Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az intézmények bevételeit és kiadásait feladatonkénti részletezésben a 2. és 3. számú mellékletek részletezik.
- (3) A 4. számú melléklet az önkormányzat, a hivatal és az intézményeinek engedélyezett létszámkeretét részletezi.
- (4) Az önkormányzat beruházásait az 5. számú melléklet tartalmazza.
- (5) A 6. számú melléklet önkormányzati szinten mutatja be a tervezett felújításokat.
- (6) A pénzbeli juttatások részletezését a 7. számú melléklet tartalmazza.
- (7) A 8. számú melléklet az önkormányzat céltartalékait és gazdálkodási tartalékát részletezi.
- (8) A 9. számú melléklet egyéb, tájékoztató jellegű mérlegeket és kimutatásokat tartalmaz.
- (9) A 10. számú melléklet az előirányzat felhasználási ütemtervet tartalmazza.
- (10) A 11. számú melléklet az intézményi feladatokhoz juttatott állami hozzájárulásokat részletezi.

- (11) A 12. melléklet az önkormányzat hitelképességét mutatja be.
- (12) A 13. számú melléklet mérlegszerűen tartalmazza a felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat.
- (13) A 14. számú melléklet a több éves kihatással járó döntéseket részletezi.
- (14) A 15. számú melléklet a várható közvetett támogatásokat tartalmazza.
- (15) A 16. számú melléklet az uniós forrásokból befolyó bevételeket foglalja össze.
- (16) A 17. számú melléklet a fejlesztési célokhoz kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyleteket részletezi.
- (17) A 18. számú melléklet a helyi adó bevételeket mutatja be.
- (18) A 19. számú melléklet tájékoztató a civil és egyéb szervezetek támogatásáról

A gazdálkodás rendje

7.§

- (1) A helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást saját hatáskörében tartja a képviselő-testület, azt nem ruházza át.
- (2) A címek a költségvetési rendeletben meghatározott kiemelt kiadási előirányzataikat nem léphetik túl. A címek a kiemelt előirányzatok körében megtervezett részelőirányzatok között átcsoportosítást hajthatnak végre, mellyel kapcsolatban bejelentési kötelezettség nem terheli az intézményvezetőjét. Az intézmények létszámot nem bővíthetnek.
- (3) Az intézmény vezetője egy személyben felelős a költségvetés végrehajtásáért.
- (4) A képviselő-testület a 2024. évi költségvetésről szóló ezen rendeletét a központi előirányzatok és a címek saját hatáskörű előirányzat-módosítási kezdeményezése miatt negyedévenként, de legkésőbb a tárgy évet követő év február 28-ig, december 31-ei hatállyal módosíthatja.

8. §

- (1) Az intézmény – indokolt esetben – a képviselő-testülettől kérheti a részére jóváhagyott kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást.
- (2) Működési célú kiadási előirányzatok felhalmozási célra történő átcsoportosítása csak rendkívül indokolt esetben, a jegyzővel történt előzetes egyeztetés után kérhető abban az esetben, ha intézmény vezetője nyilatkozik, hogy az év folyamán működési többletigénye nem lesz és a csökkentésre kerülő előirányzattal kapcsolatban a jogszabályi kötelezettségeinek eleget tett.
- (3) Intézményi működési bevételi többlet felhalmozási célra történő felhasználása csak akkor engedélyezhető, ha az intézmény vezetője nyilatkozik, hogy az év folyamán működési többletigénye nem lesz.
- (4) Az intézmények előirányzatainak változtatását a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző intézmény vezetőjénél jogosult kezdeményezni.

9. §

(1) Amennyiben a község képviselő-testülete, bizottsága, hivatala, intézménye költségvetésének valamely kiemelt előirányzata időarányos teljesítés mértékéhez képest 10%-ot, vagy 2 millió Ft-ot meghaladó mértékű eltérést mutat, a szervezet vezetője az okok megjelölésével azt a Pénzügyi Bizottság felé köteles haladéktalanul, írásban jelenteni. Az illetékes bizottság az okok vizsgálatának eredményét, illetve az esetleges intézkedésekre tett javaslataikat a soron következő ülésen a képviselő-testület elé terjeszti. Amennyiben a vizsgálat eredményeként fegyelmi vétség alapos gyanúja merül fel, fegyelmi eljárást kell kezdeményezni.

10. §

(1) A költségvetés céltartaléka a meghatározott feladatokra használható fel, a gazdálkodási tartalék a gazdálkodás biztonságát szolgálja.

(2) A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

(3) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68.§ (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a képviselő-testület a polgármester részére 2023 . évben *1 000 000 Ft* összeghatárig *támogatási keret feletti rendelkezési jogot biztosít*, melyről köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

(4) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában meghatározott felhatalmazás alapján a képviselő-testület a polgármester részére egyéb forrás felhasználási jogot nem biztosít.

(5) Finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskört nem ruház át a képviselő-testület.

11. §

(1) A képviselő-testület az év közben esetlegesen felmerülő költségvetési hiányt hitelből fedezi.

(2) Az önkormányzat intézményei hitelt nem vehetnek fel, adósságot keletkeztető ügyletet nem köthetnek.

(3) A költségvetésben év közben esetlegesen felmerülő hiány finanszírozására történő intézkedés megkezdése előtt a képviselő-testület külön határozatban dönt a finanszírozás módjáról.

12. §

(1) A 2024. évi gazdálkodás során az intézmények részére finanszírozási ütemtervet kell készíteni a jóváhagyott költségvetési támogatás összegének erejéig, figyelemmel a nettó munkabérfizetés és az ehhez kapcsolódó járulékok polgármesteri hivatal által történő

egyösszegű befizetésére. A finanszírozási ütemtervet minden költségvetési rendelet módosítását követően aktualizálni kell.

(2) A vállalkozási tevékenység során keletkező eredményt évközben vagy a tárgy évet követő évben, a képviselő-testület döntése alapján alaptevékenységre kell felhasználni a költségvetési befizetési kötelezettség figyelembe vételével.

13. §

(1) A képviselő-testület létszámgazdálkodásra vonatkozó döntése: A 2024. évre vonatkozó engedélyezett létszám keretet a 4. sz. melléklet tartalmazza, melynek betartása valamennyi intézmény esetében kötelező.

(2) Amennyiben a költségvetési év során létszámcsökkentési döntést hoz a képviselő-testület, figyelemmel kell lenni a létszámcsökkentésekhez kapcsolódó támogatás igénylés feltételeire, melyet a tárgy évre vonatkozó rendelet határoz meg.

(3) A foglalkoztatotti jogviszony bármely címen történő megszüntetése során a felmentési idő alatti munkavégzés jogszabály szerinti legmagasabb mértéke alkalmazandó. A képviselő-testület egyedi döntés alapján ettől eltérhet.

(4) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés b) pontja és (4) bekezdése alapján illetménykiegészítést biztosít a polgármesteri hivatal köztisztviselői részére, melyet a képviselő-testület által elfogadott 13/2016. (IX.30) számú rendelet és a 19/2017. (XI.23) számú módosítás szerint szabályoz.

(5) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. §-a alapján a polgármestert évi nettó 435 000 Ft cafetéria juttatás illeti meg.

(6) A képviselő-testület 2024. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) köztisztviselői illetményalap 87 000 Ft,

b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete nettó 435 000 Ft/év/fő

14. §

Az intézmények a képviselő-testület jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat. Az előzetes hozzájárulást önerő biztosítása esetén támogatási összeg nagyságától függetlenül, egyéb esetekben pedig 1 millió forint igényelt támogatási összegnél nagyobb összegű pályázatoknál kell az intézményeknek kérnie. A pályázatok esetében az intézményeknek hatásvizsgálatot kell végeznie, és be kell mutatnia a projekt fenntartásának esetleges költségeit is.

15. §

Az intézmények szellemi és anyagi infrastruktúráját magáncélra igénybe vevők számára az intézmények kötelesek térítést előírni felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével. A költségek és a térítés megállapításának rendjét és mértékét belső szabályzatban kell rögzíteni.

16. §

(1) Az önkormányzatnak – az Áht. alapján – lehetősége van évközben a feladatmutatók teljesítésének függvényében lemondani a mutatók állományának egy részéről, illetve pótigényt benyújtani a Magyar Államkincstárhoz. A feladatmutatókról történő lemondást az intézményvezető a változás észlelését követő első lemondási dátumkor köteles jelezni. Amennyiben évközi lemondásra kerül sor, annak összege az intézmény támogatásából visszavonásra kerül. Ettől eltérő egyedi döntést csak a képviselő-testület hozhat.

(2) Amennyiben a költségvetési évet követő normatíva elszámolás során az önkormányzatnak azért keletkezik visszafizetési vagy kamatfizetési kötelezettsége, mert az intézmény nem, vagy nem valós adatok alapján tett eleget jelentési kötelezettségének, úgy a visszafizetendő összeg az intézmény pénzmaradványából kerül visszavonásra.

Záró rendelkezések

17. §

Ez az önkormányzati rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tass, 2024. február ...

Németh Gábor
polgármester

Bálintné dr. Mag Melinda
jegyző

TASS KÖZSÉG KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE
2024

Ezer Ft-ban

1	Előirányzat	Kiem. elr.	Kiadások	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás
2	I.		Működési kiadások	555 663	0	0	0	0
3	1		Személyi juttatások	303 512				
4	2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 606				
5	3		Dologi kiadások	161 870				
6	4		Ellátottak pénzbeli juttatása	34 132				
7	5		Egyéb működési célú kiadások	18 543				
8	II.		Felhalmozási kiadások	177 454	0	0	0	0
9	6		Beruházások	8 582				
10	7		Felújítások	168 872				
11	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások					
12	A		Költségvetési kiadások összesen (I+II)	733 117	0	0	0	0
13	III.		Finanszírozási kiadások	12 838	0	0	0	0
14	9		Finanszírozási kiadások	12 838	0	0	0	0
15	9.1		Hitel -, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	12 838	0	0	0	0
16	9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú költségvetés felvétel					
17	9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú költségvetés felvétel					
18	9.1.3		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	12 838				
19	9.2		Beírti értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
20	9.2.1		Felhalmozási célú kiadások					
21	9.2.2		Működési célú kiadások					
22			Tárgyvetési kiadások (I.+II.+III.)	745 955	0	0	0	0

22	Előirányzat	Kiem. elr.	BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás
23	I.		Működési bevételek	559 432	0	0	0	0
24	1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	397 195				
25	3		Közhatalmi bevételek	116 320				
26	4		Működési bevételek	-45 917				
27	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
28	II.		Felhalmozási bevételek					
29	2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
30	5		Felhalmozási bevételek					
31	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
32	B		Költségvetési bevételek összesen (I+II)	559 432	0	0	0	0
33			KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A I. - B I.)	-3 769	0	0	0	0
34			KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A II. - B II.)	177 454	0	0	0	0
35	III.		Finanszírozási bevételek	186 523	0	0	0	0
36	8		Finanszírozási bevételek	186 523	0	0	0	0
37	8.1		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	12 838	0	0	0	0
38	8.1.1		Felhalmozási célú hitel felvétele					
39	8.1.2		Működési célú hitel felvétel	12 838				
40	8.1.3		Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0
41	8.2		Beírti értékpapírok bevételei					
42	8.2.1		Forgalmi célú					
43	8.2.2		Berétkelési célú					
44	8.3		Maradvány igénybevétele	173 685	0	0	0	0
45	8.3.1		Felhalmozási célú	165 003				
46	8.3.2		Működési célú	8 682				
47			Tárgyvetési bevételek (I.+II.+III.)	745 955	0	0	0	0

**AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIADÁSAI
2024.**

Cím	Előir.csop.	Kiem. el.	KIADÁSOK	Önk. foglalkoztató és ált. ig. tev. (K)	Városgazd. Települési üzemeltetés (K)	Tám. célú finanszírozás (K)	Ékeztetés borsókáé (K)	Ékeztetés óvodai (K)	Ékeztetés iskolai (K)	Ékeztetés szociális (K)	Ékeztetés szűkei (K)	Segélyezés (K)	Közfoglalkoztatás (K)	Könyvtárolás (K)	Könyvtári szolgáltatás (K)	Védőnői szolg. (K)	Fogorvosi ellátás (K)	Házorvos (K)	gyerekorvos (K)	Összesen
1	2	1	Működési kiadások	20 749	43 826	0	3 300	32 077	23 751	3 323	32 932	29 341	28 755	0	9 733	1 576	1 035	700	1 881	232 344
3	4	1	Személyi juttatások	18 745	11 241				5 256			24 816			6 892	924			924	68 798
5	6	2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	624	1 605				728			1 613			961	129			129	5 789
7	8	3	Dologi kiadások	1 380	24 427		3 300	32 077	17 767	3 323		2 912	28 755		1 880	523	1 035	700	828	118 907
9	10	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai								32 932									32 932
11	12	5	Egyéb működési célú kiadások	0	5 918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 918
13	14	5.1.	Működési célú kiadások államháztartáson belülről																	0
15	16	5.2.	Működési célú kiadások államháztartáson kívülről																	0
17	18	5.3.	Általános tartalék		5 918															5 918
19	20	5.4.	Céltartalékok																	0
21	22	II.	Felhalmozási kiadások	0	635	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	635
23	24	6	Beruházások	635																635
25	26	7	Felújítások																	0
27	28	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	30	8.1.	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről																	0
31	32	8.2.	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülről																	0
33	34	III.	Kötségvetési kiadások összesen (I+II)	20 749	43 826	0	3 300	32 077	23 751	3 323	32 932	29 341	28 755	0	9 733	1 576	1 035	700	1 881	232 979
35	36	9	Finanszírozási kiadások	0	0	287 629	0	0	0	0	0	0	0	0	12 838	0	0	0	0	300 467
37	38	9.1	Finanszírozási kiadások	0	0	287 629	0	0	0	0	0	0	0	0	12 838	0	0	0	0	300 467
39	40	9.1.1	Hitel -, kölcsöntörlesztés államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 838	0	0	0	0	12 838
41	42	9.1.2	Felhalmozási célú hitel törlesztése és államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	44	9.1.3	Működési célú hitel törlesztése és államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	46	9.1.4	Működési célú kölcsöntörlesztés államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	48	9.2	Beitökölési kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	50	9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	52	9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	54	9.3	Központi, irányító szervei támogatások	0	0	287 629	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	56	9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás			1 216														1 216
57	58	9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás			286 413														286 413
59	60	III.	Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	20 749	43 826	287 629	3 300	32 077	23 751	3 323	32 932	29 341	28 755	12 838	9 733	1 576	1 035	700	1 881	533 446

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIADÁSAI
2024.

Cím	Eöir.csoport	Kiem.évr.	KIADÁSOK	Önk. ált. ig. tev. (K)	Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás	Ezer Ft-ban				
									Összesen	
1	1									
2	1		Tassi Polgármesteri Hivatal							
3	I.		Működési kiadások	120 430	600	0	0	0	0	121 030
4		1	Személyi juttatások	99 988	531					100 519
5		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 692	69					13 761
6		3	Dologi kiadások	6 750						6 750
7		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
8		5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
9		5.1.	Működési célú kiadások államháztartáson belülről							
10		5.2.	Működési célú kiadások államháztartáson kívülről							
11		5.3.	Általános tartalék							
12		5.4.	Céltartalékok							
13	II.		Felhalmozási kiadások	327	0	0	0	0	0	327
14		6	Beruházások	327						327
15		7	Felújítások							
16		8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
17		8.1.	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről							
18		8.2.	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülről							
19			Költségvetési kiadások összesen (I+II)	120 757	600	0	0	0	0	121 357
20	III.		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
21		9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
22		9.1	Hitel -, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
			Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú							
		9.1.1	köténybevéltetés kiadása							
23			Működési célú hitel törlesztése és működési célú költséghelyettesítés							
		9.1.2	kiadása							
24			Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
25		9.2	Felhalmozási célú kiadások							
26		9.2.1	Működési célú kiadások							
27		9.2.2	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása							
28		9.3	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása							
29		9.3.1	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása							
30		9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása							
31			Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	120 757	600	0	0	0	0	121 357

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIADÁSAI
2024.

Cím	Egk. sor.	Kiem. sz.	KIADÁSOK	Rendelvények (0)	Kulturális szolgáltatás Feladás (0)	Üzemeltetési és egyéb központi feladatok (0)	Üzemeltetési és egyéb központi feladatok Sportcsoportjai (0)	Üzemeltetési és egyéb központi feladatok (0)	Célt és egyéb központi feladatok (0)	Fülkés központi feladatok (0)	Önkormányzati feladatok (0)	Tulajdonosi feladatok (0)	Ravaszított feladatok (0)	Tábor üzemeltetés (0)	Vendéglátás (0)	TOP PÁLYÁS-1.2.2-21-8K1-2022-00001-helyi önkormányzati feladatok finanszírozása	MFP-14/2023 Bem. újsa felújítás	Ezer Ft-ban		
																		2024	2023	
1																				
2	1		Működési kiadások	4 435	7 144	450	793	568	1 200	15 327	1 095	1 556	590	2 682	256	36 406				
3	1		Személyi juttatások	200	4 712							1 080				5 992				
4	1		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35	636							126				797				
5	2		Dologi kiadások	4 200	1 796	450	793		3 070	1 095		350	510	2 682	256	15 792				
6	3		Ellátottak pénzbeli juttatásai						1 200							1 200				
7	4		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	848	0	12 057	0	0	0	0	0	12 625				
8	5		Működési célú kiadások államháztartáson belülről					268								268				
9	5.1.		Működési célú kiadások államháztartáson belülről					300								300				
10	5.2.		Működési célú kiadások államháztartáson belülről																	
11	5.3.		Működési célú kiadások államháztartáson belülről																	
12	5.4.		Működési célú kiadások államháztartáson belülről																	
13	II.		Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	14 478	0	0	0	157 465	3 660	175 603				
14	6		Beruházások							6 731						6 731				
15	7		Felújítások							7 747				157 465	3 660	168 872				
16	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
17	8.1.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről																	
18	8.2.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről																	
19	III.		Költségvetési kiadások összesen (I+II)	4 435	7 144	450	793	568	1 200	29 605	1 095	1 556	590	160 147	3 916	212 009				
20			Finaszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
21	9		Finaszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
22	9.1		Helyi, központi finanszírozás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
23	9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kölcsönfelvétel kiadása																	
24	9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kölcsönfelvétel kiadása																	
25	9.2		Befizetői értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
26	9.2.1		Felhalmozási célú kiadások																	
27	9.2.2		Működési célú kiadások																	
28	9.3		Központi, irányító szervi támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
29	9.3.1		Irányító szervi felhalmozási célú támogatás																	
30	9.3.2		Irányító szervi működési célú támogatás																	
31			Tárgyi kiadások (I.+II.+III.)	4 435	7 144	450	793	568	1 200	29 605	1 095	1 556	590	160 147	3 916	212 009				

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIADÁSAI
2024.

		Ezer Ft-ban									
Cím	Előir.csop	Kiem. eir.	KIADÁSOK	Óvodai nevelés szakmai f. (K)	Óvodai nevelés működési f. (K)	Mini bölcsőde (0)					Összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	1										
2	1		Márk Iona Hétszínvág Óvoda és Mini Bölcsőde								
3	I.		Működési kiadások	131 442	16 920	17 521	0	0	0	0	0 165 883
4	1		Személyi juttatások	113 155		15 048					128 203
5	2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 212		2 047					17 259
6	3		Dologi kiadások	3 075	16 920	426					20 421
7	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai								
8	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
9	5.1.		Működési célú kiadások államháztartáson belülrre								
10	5.2.		Működési célú kiadások államháztartáson kívülrre								
11	5.3.		Általános tartalék								0
12	5.4.		Céltartalékok								
13	II.		Felhalmozási kiadások	889	0	0	0	0	0	0	0 889
14	6		Beruházások	889							889
15	7		Felújítások								0
16	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
17	8.1.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülrre								
18	8.2.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülrre								
19			Költségvetési kiadások összesen (I+II)	132 331	16 920	17 521	0	0	0	0	0 166 772
20	III.		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
21	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
22	9.1		Hitel -, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülrre	0	0	0	0	0	0	0	0
			Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú								
			kölcsönfelvétel kiadása								
23	9.1.1		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kölcsönfelvétel								
			kiadása								
24	9.1.2										
25	9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
26	9.2.1		Felhalmozási célú kiadások								
27	9.2.2		Működési célú kiadások								
28	9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0
29	9.3.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása								
30	9.3.2		Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása								
31			Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	132 331	16 920	17 521	0	0	0	0	0 166 772

ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA
2024.

3/1. sz. melléklet a .../2024. (II.14.) önkormányzati rendelethez

Ezer Ft-ban

Tass Község Önkormányzata

1	Cím	Előirányzat Csoport	Kiem. eir.		Önkorm., ip. tev. (K)	Adó- igazgatás (A)	Önk. elsz. kp-1 kgv- sal (K)	Városgazd. (K)	Érkezeti óvodai (K)	Érkezeti iskolai (K)	Köznevelési köztalál (K)	Gyermekorvos (K)	Könyvtári szolgáltatás (K)	Védőnői szolg. (K)	Fogorvosi ellátás (K)	Összesen
2	1															
3	I.			Működési bevételek	0	116 320	367 854	3 245	1 019	5 386	29 341	1 881	91	1 576	1 035	527 748
4		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			367 854				29 341					397 195
5		3		Közhatalmi bevételek		116 320										116 320
6		4		Működési bevételek				3 245	1 019	5 386			91	1 576	1 035	14 233
7		6		Működési célú átvett pénzeszközök												0
8	II.			Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről												0
10		5		Felhalmozási bevételek												0
11		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												0
12				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	0	116 320	367 854	3 245	1 019	5 386	29 341	1 881	91	1 576	1 035	527 748
13	III.			Finanszírozási bevételek	0	0	12 838	6 000	0	0	0	0	0	0	0	18 838
14		8		Finanszírozási bevételek	0	0	12 838	6 000	0	0	0	0	0	0	0	18 838
15			8.1.	Hitei-, kölcsönfelvételi államháztartáson kívülről	0	0	12 838	0	0	0	0	0	0	0	0	12 838
16			8.1.1	Felhalmozási célú hitei felvétele												
17			8.1.2	Működési célú hitei felvétele												
18			8.1.4	Államháztartáson belüli megelőlegezések			12 838									12 838
19			8.2	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20			8.2.1	Forrási célú												
21			8.2.2	Befektetési célú												
22			8.3	Maradvány igénybevétele	0	0	0	6 000	0	0	0	0	0	0	0	6 000
23			8.3.1	Felhalmozási célú												0
24			8.3.2	Működési célú				6 000								6 000
25			8.4	Központi és irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26			8.4.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás												
27			8.4.2	Irányító szervi működési célú támogatás												
28				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	0	116 320	380 692	9 245	1 019	5 386	29 341	1 881	91	1 576	1 035	546 586

ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA
2024.

3/2. sz. melléklet a .../2024. (II.14.) önkormányzati rendelethez

Ezer Ft-ban

1	Cím	Előirányzat	Kiem. eir.		Önk. ált. ig. tev. (A)	Finanszírozási mlv. (K)					Összesen
2	1										
3	I.				500	0	0	0	0	0	500
4		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről							
5		3		Közhatalmi bevételek							
6		4		Működési bevételek	500						500
7		6		Működési célú átvett pénzeszközök							
8	II.			Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
9		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
10		5		Felhalmozási bevételek							
11		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
12				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	500	0	0	0	0	0	500
13	III.			Finanszírozási bevételek	0	120 857	0	0	0	0	120 857
14		8		Finanszírozási bevételek	0	120 857	0	0	0	0	120 857
15		8.1.		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
16				Felhalmozási célú hitel felvétele							
17				8.1.1 Működési célú hitel felvétel							
18				8.1.2 Működési célú hitel felvétel							
19		8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0
				8.2.1 Forgatási célú							
				8.2.2 Befektetési célú							
20				Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0
21		8.3		Felhalmozási célú							
22				8.3.1 Felhalmozási célú							
23				8.3.2 Működési célú							
24		8.4		Központi és irányító szervi támogatás	0	120 857	0	0	0	0	120 857
25				8.4.1 Irányító szervi felhalmozási célú támogatás		327					327
26				8.4.2 Irányító szervi működési célú támogatás		120 530					120 530
27				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	500	120 857	0	0	0	0	121 357

ONKORMANYSZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA
2024.

3/3. sz. melléklet a .../2024. (II.14.) önkormányzati rendelethez

1	Cím	BEVÉTELEK	Onk. vagyon gazd. (1)	Finanszírozás min. (2)	Pik (3)	Térségi költségvetés (4)	Közhatalmi feladatok (5)	Üzemeltetési és egyéb szolgáltatások (6)	Tulajdonosi feladatok (7)	Ravaszok működése (8)	Üzemeltetési és egyéb szolgáltatások (9) labor	TOP Plusz 1.2.3-11-HEF-4H/2023 Bemutató megvalósítása (10)	HEF-4H/2023 Bemutató megvalósítása (11)	Összesen
2	1													
3	1	Működési bevételek	25 983	0	993	200	795	175	389	1 454	1 195	0	0	31 184
4	1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről												0
5	3	Közhatalmi bevételek												0
6	4	Működési bevételek	25 983		993	200	795	175	389	1 454	1 195			31 184
7	6	Működési célú átvett pénzeszközök												0
8	II.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről												0
10	5	Felhalmozási bevételek												0
11	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												0
12	III.	Közhatalmi bevételek	25 983	0	993	200	795	175	389	1 454	1 195	0	0	31 184
13	8	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	8.1	Helyi, közszolgáltatás államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	8.1.1	Felhalmozási célú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	8.1.2	Működési célú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	8.2	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	8.2.2	Bevételek célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	8.3	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	8.3.1	Felhalmozási célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	8.3.2	Működési célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	8.4	Központi és irányító szervek támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	8.4.1	Irányító szervek felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	8.4.2	Irányító szervek működési célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27		Teljesítés bevételek (I.+II.+III.)	25 983	0	993	200	795	175	389	1 454	1 195	0	0	31 184

Ezer Ft-ban

Az önkormányzat 2023. évi engedélyezett létszámkerete

Intézmény	Létszám (fő) 2023.01.01-től	Létszám (fő)	Létszám (fő)	Létszám (fő)
1. Polgármesteri Hivatal	12,00			
- köztisztviselő	11,00			
- üzemeltetés	1,00			
2. Önkormányzat:	7,00			
- Könyvtár	1,33			
- Gyermekorvosi ellátás (üzemeltetés)	0,33			
- Védőnői szolgálat	0,34			
- Étkeztetés	1,00			
- Faluház-közösségszervezés	1,00			
- üzemeltetés	3,00			
3. Óvoda és Mini Bölcsőde	19,50			
3. a. - Óvoda	17,00			
- pedagógus és pedagógus vezető	8,00			
- pedagógus asszisztens	3,00			
- dajka	5,00			
- titkárság	1,00			
3. b. - Bölcsőde	2,50			
- kisgyermeknevelő	1,00			
- dajka	1,50			
ÖSSZESEN:	38,50			
4. Közfoglalkoztatás - önkormányzat	18,00			
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	56,50			

Felújítások bemutatása címenként

E Ft-ban

Megnevezés	2024. évi teljes összeg	2024. évi		2024. év utáni évek kötelezettségei
		önerő	támogatás	
Önkormányzat:				
Viziközmű vagyon felújítás	3 302	3 302		
Szennyvíz rendszer vagyon felújítása	4 445	4 445		
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-BK1-2022-00001-Belterület útfeljesztés Tasson	157 465		157 465	
MFP-UHJ/2023 Bem utca felújítás	3 660		3 660	
összesen:	168 872	7 747	161 125	0
Intézmények:				
			0	0
Önkormányzat összesen:	168 872	7 747	161 125	

7. sz. melléklet a .../2024. (II. 14.) sz. önkormányzati rendelethez

Pénzbeli juttatások részletes bemutatása

E Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat
Köztemetés	300
Létfenntartási támogatás	800
Lakásfenntartási támogatás	3 250
Iskoláztatási támogatás	2 400
Idősek egyszeri támogatása	1 150
Fűtés támogatás	1 480
Temetési támogatás	1 200
Születési támogatás	1 700
Karácsonyi támogatás	20 500
Falukarácsony	1 200
Gyógyszertámogatás	152
Összesen:	34 132

Az önkormányzat tartaléka címenként*Ezer Ft-ban*

Önkormányzat:		
1. Céltartalékok:		12 057
Bácsvíz	12 057	
2. Pályázati önerő		
2. Általános tartalékok:		5 918
a.) Gazdálkodási célú	1 000	
Önkormányzat összesen:		17 975
Polgármesteri Hivatal és intézmények:		0
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:		17 975

Egyéb tájékoztató jellegű mérlegek, kimutatások

1. Adósság és hitelállomány:

Az önkormányzat a 2024. évi gazdálkodás során hitelfelvétellel nem számol.

2. Kötelezettségek:

a.) kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	1 410 309 Ft
b.) egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 444 Ft

3. Követelések:

a.) követelések áruszállításból és szolgáltatásból	386 977 Ft
b.) adósok	30 802 866 Ft

4. Többéves kihatással járó döntések:

Többéves kihatással járó döntések pénzügyi hatásait a költségvetési rendelet 5. és 6. és 14. számú mellékletei tartalmazzák.

5. Közvetett támogatások:

A közvetett támogatásokat a költségvetési rendelet 15. számú melléklete tartalmazza.

6. Uniós pénzeszközök:

Uniós pénzeszköz átvétele az eredeti előirányzatok között megtalálható, valamint a 16. számú mellékletben tételes felsorolásra került.

Előirányzat - felhasználási ütemterv 2024. évre önkormányzati szinten

BEVÉTELEK

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	Hiány/Többlet	Összesen
Várható éves bevétel	572 270	0	173 685	0	745 955
Január	59 457		173 685	173 999	407 141
Február	46 620			-2 186	44 434
Március	46 619			-3 346	43 273
Április	46 620			-157 151	-110 531
Május	46 619			314	46 933
Június	46 620			-2 536	44 084
Július	46 619			314	46 933
Augusztus	46 620			-3 240	43 380
Szeptember	46 619			314	46 933
Október	46 619			-7 110	39 509
November	46 619			314	46 933
December	46 619			314	46 933

KIADÁSOK

Megnevezés	Működési kiadások	Felhalmozási kiadások	Összesen
Várható éves kiadás	568 501	177 454	745 955
Január	59 143		59 143
Február	46 306	2 500	48 806
Március	46 305	3 660	49 965
Április	46 306	157 465	203 771
Május	46 305		46 305
Június	46 306	2 850	49 156
Július	46 305		46 305
Augusztus	46 305	3 555	49 860
Szeptember	46 305		46 305
Október	46 305	7 424	53 729
November	46 305		46 305
December	46 305		46 305

Tass Község Önkormányzatát megillető állami hozzájárulások 2024. évben

11. sz. melléklet a .../2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat

Költségvetési törvény melléklet szerinti hivatkozása	Mennyiségi egység	Mutató	Támogatás összege (Ft)	Áprilisi lemondás	Júliusi lemondás, póttigény	Októberi lemondás
2./1.1.1.1. Önkormányzati hivatal mlk-ödésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	fő	7,91	52 470 985			
2./1.1.1.2. Település üzemeltetés-zöldterület-gazdálkodás			6 632 600			
2./1.1.1.3.1. Település üzemeltetés-közvilágítás támogatása			14 204 000			
2./1.1.1.3.2. Település üzemeltetés-közvilágítás támogatása			13 960 000			
2./1.1.1.4. Település üzemeltetés-köztemetés támogatása			100 000			
2./1.1.1.5. Település üzemeltetés-közülak támogatása			5 841 290			
2./1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			8 500 000			
2./1.1.1.7. Lakott kultúrtérrel kapcsolatos feladatok támogatása			198 900			
2./1.1.4. Polgármesteri illetmény támogatása			3 610 011			
2./1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása			34 132 000			
2./1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	6,56	23 747 200			

2./1.4.1.2. Intézményi gyermekékeztetés - üzemeltetési támogatás				28 713 942			
2./1.4.2. Szünidei ékeztetés támogatása	fő		5 829	3 322 530			
2./1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				6 537 202			
Összesen:				201 970 660			
Óvoda és mini bölcsőde							
Költségvetési törvény melléklet szerinti hivatkozása	Mennyiségi egység	Mutató	Támogatás összege (Ft)	Áprilisi lemondás	Júliusi lemondás, pótligény	Októberi lemondás	
2./1.2.2.1. pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő		10,5	87 906 000			
2./1.2.5.1.1.pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő		7,0	36 876 000			
2./1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő		116	19 995 384			
2./1.2.3.1.1. pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő		5	3 585 000			
Összesen:				148 362 384			
2./1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő		2,5	17 095 000			
2./1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	fő			426 000			
Összesen:				17 521 000			
Mindösszesen:				165 883 384			

Az önkormányzat hitelképessége

E Ft-ban

Megnevezés	Tervezett bevétel
Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	115 930
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	
A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	390
A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
Összesen:	116 320

Az önkormányzat saját bevételeinek 50%-a 2024. évben 58 160 e Ft.

Tájékoztató
a felhalmozási célú bevételek és kiadások tárgyévi adatairól

E Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat
Bevételek	
- Támogatás értékű felhalmozási bevételek	
- Felhalmozási célú bevételek	
- Pénzmaradvány felhalmozási célú része	165 003
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
Összesen:	165 003
Kiadások	
- 5. sz. melléklet szerinti beruházások	8 582
- 6. sz. melléklet szerinti felújítások	168 872
Összesen:	177 454

Kimutatás a közvetett támogatásokról

	<i>E Ft-ban</i>
Megnevezés	Támogatás összege
Helyi iparüzési adókedvezmény	63
Magánszemélyek kommunális adója k.	7 425
Gépjárműadó kedvezménye	
Szemétszállítási kedvezmény	
Étkeztetési kedvezmények (ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése)	5 365
Lakásépítéshez, felújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése lakosság részére méltányosságból	
Helyiség, eszköz hasznosításából származó bevételből származó kedvezmény, mentesség	1 890
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	
Összesen	

Szöveges indoklás a közvetett támogatásokhoz:

A hatályos helyi adókról szóló önkormányzati rendelet alapján vehető igénybe a magánszemélyek kommunális adójának kedvezménye, mentessége.

A helyi iparüzési adóban 50 % -os adókedvezmény illeti meg egységesen azokat az adóalanyokat, akiknek az éves adóalapja nem haladja meg az 1,5 millió forintot.

Az étkezési térítési díj kedvezménye a Tass Község Önkormányzat Képviselő-testületének Az egyes szociális és gyermekvédelmi támogatások helyi szabályairól szóló rendelet alapján érvényesíthető.

**Az Európai Unió támogatásával
megvalósuló programok bevételei, kiadásai
2024. év**

E Ft-ban

Megnevezés	Bevételi előirányzat	Kiadási előirányzat	Érintett intézmény
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-BK1-2022-00001- Belterület útfelújítás Tasson	160 147	160 147	Tass Község Önkormányzata
Összesen:	160 147	160 147	

Fejlesztési célok, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése kapcsolódhat

Fejlesztési cél megnevezése	Megelőlegezendő összeg (E Ft)
Összesen:	0

Az önkormányzat nem tervezi fejlesztési célú hitel felvételét.

18. sz. melléklet a .../2024. (II. 14.) sz. önkormányzati rendelethez

Helyi adó bevételek

E Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat
Önkormányzat:	
- idegenforgalmi adó	
- iparűzési adó	89 250
- kommunális adó	23 550
- talajterhelési díj	980
- földhasználati személyi jövedelemadó	
- jövedéki adó	
- bírság, pótlék	390
-idegenforgalmi adó	2 150
összesen:	116 320

Tájékoztató

Civil szervezetek támogatása

ezer forintban

	2023. évi tény	2024. évi terv
Tass Községi Sportegyesület	500	
Őszirozsa Nyugdíjas Klub	270	
Tassi Polgárőr Egyesület	300	
Rákóczi Szövetség	150	
Összesen:	1 220	0

Működési célú pénzeszköz átadás

ezer Ft-ban

	2023. évi tény	2024. évi terv
Felső-Kiskunsági és Dunamelléki Többcélú Kistérségi Társulás	119	120
Bács-Kiskun Megyei Polgárvédelmi Szövetség tagdíj	12	12
Kunszentmiklósi Tűzoltóság	500	
Zarándok út konzorciumi tagdíj	60	60
TÖOSZ tagdíj	74	76
Bursa Hungarica ösztöndíj	100	300
Dr. Albert és Társa Bt.	750	
Papp Ivett támogatása	100	
Roma Nemzetiségi	75	
Városi Bernadett támogatása	60	
Kalát Ágoston támogatása	40	
Kocsi család támogatása	200	
Aszódi Dániel támogatása	80	
Összesen:	2 170	568