

## Előterjesztés

### Tass Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. február 13.-i ülésére

#### **Tárgy: 2019. évi önkormányzati költségvetési rendelet**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2019. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat bemutató jogszabályokat a következők:

- Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (továbbiakban: 2019. évi költségvetési törvény),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- A nemzeti vagyonról 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 rendeletervezetet a polgármester a február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. §. (1) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, 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 Mötv.111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A Mötv. 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 2019-ban**

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 figyelembe vételével.

Mindezek alapján számba vesszük a Mötv.-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 (házi orvosi, fogorvosi, stb.), az egészséges életmód segítségét 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 betervezett 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 bevételekét az iskolai és óvodai étkeztetés térítési díj bevételekét, valamint a vízi közmű rendszer és a szennyvíztelep használatáért kiszámlázott bérleti díj bevételekét 21 916 e Ft összegét, az Önkormányzat tervezett összes működési bevételeinek összege **32 681 e Ft**.

**Közhatalmi bevételek:**

Átengedett **gépjárműadó** bevételi tervszáma **8 500 e Ft**.

**Kommunális** adóbevételek **22 543 e Ft**, az **iparüzési** adóbevételek tervszáma **52 200 e Ft**.

**Egyéb sajátos bevételek:** Helyi adóhoz kapcsolódó pótlékok, egyéb fizetési kötelezettségek **300 e Ft** összegben kerültek tervezésre az előző évi teljesítésekhez igazítva.

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről:** Az állami támogatás mértéke **186 111 e Ft** előirányzattal tervezhető, a költségvetési törvény alapján a kötelező feladatok végrehajtására. Az önkormányzat az általános működéséhez és ágazati feladatokhoz kapcsolódóan **36 274 e Ft**-ot általános támogatást kap. A zöldterület-gazdálkodáshoz **5 689 e Ft**-ot, közvilágításra **13 248 e Ft**-ot, közutak fenntartására **5 344 e Ft**-ot, lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra **245 e Ft**-ot, egyéb önkormányzati feladatokra **7 997 e Ft**-ot. A költségvetési törvény 2. melléklet I. 1. jogcímeihez tartozó kiegészítés összege az önkormányzat részére már nem biztosított, mivel az adóerő képesség emelkedett, **24 965 e Ft**-ot gyermekétkeztetési feladatokhoz kapcsolódó támogatásra biztosít a költségvetési törvény, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatására **2 370 e Ft** támogatás jár. Ezen kívül még a könyvtári és közművelődési feladatokra **3 598 e Ft**-ot kapunk.

Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatására **22 958 e Ft**-ot kapunk 2019. évben.

Óvoda-működtetési támogatásként **8 993 e Ft**-ot kap önkormányzatunk.

Az óvodapedagógus bérekre és járulékaikra **39 052 e Ft**-ot, óvodai munkát közvetlenül segítők bér és járulék támogatására pedig **13 230 e Ft**-ot biztosít a központi költségvetés. Az óvoda támogatása növekedett az előző évhez képest, mivel emelkedett az óvodába beiratkozott gyermek létszám is, a támogatás összege 8,9 fő óvodapedagógus bérét finanszírozza, valamint 6 fő technikai dolgozó létszámát veszi figyelembe.

Az óvodapedagógusok minősítésének kiegészítő támogatása **1 190 e Ft**. Az óvoda működtetésének támogatása **2 212 e Ft**-tal emelkedett az előző évhez képest.

Működési célú támogatás az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól kapott egészségügyi finanszírozás, mely 2019. évben várhatóan **13 369 e Ft**.

**Felhalmozási bevételek:**

**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:** A **TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00074-önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése** nyertes pályázat keretében felújításra kerül a Tassi Polgármesteri Hivatal, az Óvoda és a Spotcsarnok épületének felújítása, melynek bevételi forrása tervezésre került felhalmozási bevételként **86 507 e Ft** összegben.

**Előző évi pénzmaradvány igénybevétele:** Az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendeletervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek pénzmaradványának igénybevételeit tervezzük.

**A TOP-3.2.1-15-BK1-2016-00003-Tass Községi és Információs Központ és Könyvtár energetikai korszerűsítése pályázat** keretében 2017. évben megérkezett a támogatási előleg. A pályázat befejezése 2019. évben történik, melynek fedezetét az előző évi maradvány biztosítja 21 406 e Ft összeggel.

Az Önkormányzat az **EFOP-3.3.2-16-2016-00377 Kulturális nevelési programok megvalósítása Tasson** pályázat keretében 15 913 e Ft összeg kerül felhasználásra az előző évi maradvány terhére.

Az Önkormányzat az **EFOP-3.9.2-16-2017-00007 Humán kapacitások fejlesztése Kunszentmiklósi Járásban** pályázat támogatási forrása 2018. évben megérkezett, melyből 2019. évben 39 827 e Ft összeg a maradvány részeként kerül tervezésre, az **EFOP-1.5.3-16-2017-00072 Humán szolgáltatások fejlesztése Kunszentmiklósi Járásban** pályázat részeként 15 543 e Ft a tervezett maradvány összege.

**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, **990 e Ft** a tervezett összeg. A tábor hasznosításának bevétele **680 e Ft** értékben került tervezésre. A Hivatal fő bevételi forrása az intézményfinanszírozás.

### **III. A helyi önkormányzathoz rendelt önállóan működő költségvetési intézmény, Tassi Napközi-otthonos Óvoda**

**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 2019. 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 2019. évi költségvetési rendelet tervezetben a költségvetési szerveknél dolgozó köztisztviselők éves cafetéria kerete bruttó 365 000,-Ft-tal került betervezésre. A Hivatal költségvetésben a köztisztviselők személyi juttatása 50 000,- mértékű illetmény alap figyelembe vételével történt.

A közalkalmazottak részére béren kívüli juttatásként havi 12 e Ft,- összeget juttatást tartalmaz a költségvetés tervezet.

Minden dolgozó számára tartalmaz a költségvetés havi 1 eFt bankszámla-költség térítést.

A bértervezés a képviselőtestület döntéseinek, és a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, bele értve a képviselői tiszteletdíjakat és a polgármesteri költségterítést 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, szempontrendszerét 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 7,92 fő.

Az óvodapedagógusok esetében 2019. szeptember 1-től a költségvetési törvény a köznevelési törvényben felsorolt kötelező alkalmazotti és pedagógus létszámot finanszírozza: 8,9 fő pedagógus, ebből 1 fő óvodavezető, 1 fő óvodavezető helyettes, valamint 5 fő dajka, 1 fő pedagógiai asszisztens. Az Óvoda költségvetésében a dologi kiadásokra fedezetet biztosít az

óvodaműködtetési támogatása, viszont a személyi jellegű kiadásokra a támogatás nem elegendő, szükséges az Önkormányzatnak a saját forrásából biztosítani a működtetési kiadásokat. A személyi jellegű kiadásoknál a 2019. évben kifizetendő jubileumi jutalmak költsége jelentős, mely 3 főt érint 2 642 e Ft összeggel. A dolgozók részére a cafetéria juttatás keretében tervezésre került az éves 10 000,- 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 gyerekétkeztetés, szünidei gyermek étkeztetés feladatellátása. A községgazdálkodás, üzemeltetés, a fogorvosi szolgálat működtetése. A fogorvosi szolgálat esetében jelentős kiadás a fogorvos 5 havi betervezett jubileumi jutalma, valamint a helyettesítési feladatellátás tervezett költsége 3 281 e Ft többlet költség, mely 2019 augusztus 31-ig tervezet díj.

Az Önként vállalt feladatok körében tervezésre került a civil szervezetek támogatása is. A támogatás mértéke az előző évi támogatások szerint került tervezésre azon pályázók, civil szervezetek részére, akik támogatási kérelmüket 2019. január 31-ig benyújtották.

Az Önkormányzat költségvetésben tervezésre került az elnyert alábbi pályázatok bevételi és kiadásai:

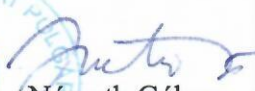
- TOP-3.2.1-15-BK1-2016-00003 Tass Közösségi és Információs Központ és Könyvtár energetikai korszerűsítése
- EFOP-3.3.2-16-2016-00377 Kulturális nevelési programok megvalósítása Tasson
- TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00074 önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése
- EFOP-3.9.2-16-2017-00007 Humán kapacitások fejlesztése Kunszentmiklósi Járásban
- az EFOP-1.5.3-16-2017-00072 Humán szolgáltatások fejlesztése Kunszentmiklósi Járásban


Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési tervezési tájékoztatójában bemutattak 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 2019. évi költségvetési tervezetet megvitatni, majd elfogadni szíveskedjenek

Tass, 2019. február 6.

  
Németh Gábor  
polgármester



**TERVEZET**

**TASS Község ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
/ 2019. ( ) önkormányzati rendelete**

**TASS KÖZSÉG 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

Ezen képviselő-testületi rendelet kihirdetésének napja:

**Tass, 2019. február**

**Bálintné dr. Mag Melinda**  
**jegyző tartós távollétében helyette**  
**Zolnai Margit**

**TASS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
/ 2019. ( ) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE  
AZ ÖNKORMÁNYZAT 2019. 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:

**A rendelet hatálya**

**1.§**

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

**A költségvetés címrendje**

**2.§**

A képviselő-testület a Költségvetési címrendet 2019. 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 címekeket)
2. Tassi Polgármesteri Hivatal (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/2. sz. melléklet szerint alkotnak önálló címekeket)
3. Márk Ilona Hétszínvirág Óvoda (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/4. sz. melléklet szerint alkotnak önálló címekeket)

**A bevételek részletezése forrásonként, önkormányzati szinten**

**3.§**

(1) Működési bevételek:	332 544 000 Ft
(2) Felhalmozási bevételek:	89 832 000 Ft
<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>422 376 000 Ft</b>



**A kiadások részletezése címenként, önkormányzati szinten**

**4. §**

(1) Önkormányzat	378 429 000 Ft
- működési:	256 622 000 Ft
- felhalmozási:	121 807 000 Ft
 (2) Polgármesteri Hivatal	 72 963 000 Ft
- működési:	72 663 000 Ft
- felhalmozási:	300 000 Ft
 (3) Óvoda	 63 673 000 Ft
- működési:	63 673 000 Ft
- felhalmozási:	Ft

<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>515 065 000 Ft</b>
- működési:	392 958 000 Ft
- felhalmozási:	122 107 000 Ft

**5.§**

<b>5.§ A költségvetés hiánya:</b>	<b>92 689 000 Ft</b>
-----------------------------------	----------------------

(1) A költségvetési hiány **belső finanszírozására** szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

a) Előző évek pénzmaradványának igénybevétele:	
- működési célra:	60 714 000 Ft
- felhalmozási célra:	31 975 000 Ft
b) Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele:	
- működési célra:	0 Ft
<b>c) Összesen:</b>	<b>92 689 000 Ft</b>

(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
<b>c) Összesen:</b>	<b>Ft</b>

(3) **Összes finanszírozási bevétel:**

a) Működési célra:	60 714 000 Ft
b) Felhalmozási célra:	31 975 000 Ft
<b>c) Összesen:</b>	<b>92 689 000 Ft</b>

(4) **Finanszírozási kiadások:**

a) Hitelek törlesztése:	Ft
<b>b) Összesen:</b>	<b>Ft</b>

**6.§**

- (1) Az önkormányzat 2019. 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 2019. 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 2019. 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 2019. 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 2019. 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 bruttó 200 000 Ft cafetéria juttatás illeti meg.

(6) A képviselő-testület 2019. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) köztisztviselői illetményalap 50 000 Ft,

b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete 200 000 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.

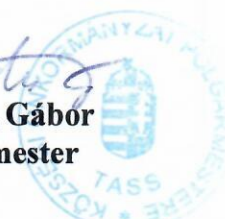
## Záró rendelkezések

## 17. §

Ez az önkormányzati rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Tass, 2019. február ...**

  
**Németh Gábor**  
polgármester



**Bálintné dr. Mag Melinda**  
jegyző  
tartós távollétében helyette

  
**Zolnai Margit**

**Tass Község Önkormányzata**  
**Képviselőtestületének a 2019. évi költségvetéséről szóló**  
**rendeletének előzetes hatásvizsgálata**

Tass Község Önkormányzata Képviselőtestületének 2019. 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 rendelettársadalmi, 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 egészségügyi 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. CXC. 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 2019. évi költségvetéséről szóló .../2019. (...) 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 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 2019. január 1-én lépett hatályba, így a 2019. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának végső határideje 2019. 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, 2019. február 6.

TASS KÖZSÉG KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE  
2019

1	Előirányzat t. Csopt	Kiem. előir.	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás
2	I.		<b>Működési kiadások</b>	<b>392 958</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3	1		Személyi juttatások	155 896				
4	2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 497				
5	3		Dologi kiadások	150 196				
6	4		Ellátottak pénzbeli juttatása	22 958				
7	5		Egyéb működési célú kiadások	34 411				
8	II.		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>122 107</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9	6		Beruházások	8 006				
10	7		Felújítások	114 101				
11	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások					
12	A		<b>Költségvetési kiadások összesen (I+II)</b>	<b>515 065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13	III.		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	9		Finanszírozási kiadások	0				
15	9.1		Hitel - kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről					
16	9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú közhelybevitel					
17	9.1.1		kiadások					
18	9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú közhelybevitel kiadása					
19	9.1.4		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
20	9.2		Belföldi értékpapírok kiadása	0				
21	9.2.1		Felhalmozási célú kiadások					
22	9.2.2		Működési célú kiadások					
			<b>Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)</b>	<b>515 065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

22	Előirányzat t. Csopt	Kiem. előir.	BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás
23	I.		<b>Működési bevételek</b>	<b>332 544</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	201 429				
25	3		Közhatalmi bevételek	83 543				
26	4		Működési bevételek	34 203				
27	6		Működési célú átvett pénzeszközök	13 369				
28	II.		<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>89 832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	86 507				
30	5		Felhalmozási bevételek	3 325				
31	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
32	B		<b>Költségvetési bevételek összesen (I+II)</b>	<b>422 376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33			<b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A.I. - B.I.)</b>	<b>60 414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	III.		<b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A.II. - B.II.)</b>	<b>32 275</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
35	8		Finanszírozási bevételek	92 689				
36	8		Finanszírozási bevételek	92 689				
37	8.1		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0				
38	8.1.1		Felhalmozási célú hitel felvétel					
39	8.1.2		Működési célú hitel felvétel					
40	8.1.4		Államháztartáson belüli megelőlegezések					
41	8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0				
42	8.2.1		Forgatási célú					
43	8.2.2		Befektetési célú					
44	8.3		Maradvány igénybevétele	92 689				
45	8.3.1		Felhalmozási célú	31 975				
46	8.3.2		Működési célú	60 714				
47			<b>Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)</b>	<b>515 065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIADÁSAI**  
2019

Cím	Előir.csop.	Kiem. elr.	KIADÁSOK	Önk. jogalkotó és árt. sz. tev. (K)	Városgazd. (K)	Tám. célú finanszírozás (K)	Ékeztetés övondói (K)	Ékeztetés lakóhálói (K)	Ékeztetés szűkebbi (K)	Segélyezés (K)	Közü. üzem. (K)	Közműszolgáltatás (K)	Énk. sz. k. igény-sel (K)	Könyvtári szolgáltatás (K)	Védőnői szolg. (K)	Fogorvosi ellátás (K)	Háziorvos (K)	Gyerekorvos (K)	Háziorvosi Ugyféllet (K)	Összesen
1																				
2	1		<b>Tass Község Önkormányzata</b>																	
3	I.		<b>Működési kiadások</b>	<b>12 284</b>	<b>20 531</b>	<b>0</b>	<b>12 993</b>	<b>18 178</b>	<b>2 370</b>	<b>22 958</b>	<b>5 344</b>	<b>13 248</b>	<b>0</b>	<b>4 925</b>	<b>5 243</b>	<b>16 809</b>	<b>830</b>	<b>1 480</b>	<b>6 801</b>	<b>143 994</b>
4		1	Személyi juttatások	10 239	300			2 562						2 798	3 662	9 961				29 522
5		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 045	53			522						617	731	1 987				5 955
6		3	Dologi kiadások	15 930			12 993	15 094	2 370	5 344	13 248			1 510	850	4 861	830	1 480	6 801	81 311
7		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai																	22 958
8		5	Egyéb működési célú kiadások	0	4 248	0	0	0	0	22 958	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 248
9		5.1.	Működési célú kiadások államháztartáson belülről																	0
10		5.2.	Működési célú kiadások államháztartáson kívülről																	0
11		5.3.	Általános tartalék		4 248															4 248
12		5.4.	Céltartalékok																	0
13	II.		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200</b>
14		6	Beruházások												200					200
15		7	Felújítások																	0
16		8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17		3.1.	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről																	0
18		3.2.	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülről																	0
19	III.		<b>Közhatalmi kiadások (I+II)</b>	<b>12 284</b>	<b>20 531</b>	<b>0</b>	<b>12 993</b>	<b>18 178</b>	<b>2 370</b>	<b>22 958</b>	<b>5 344</b>	<b>13 248</b>	<b>0</b>	<b>4 925</b>	<b>5 443</b>	<b>16 809</b>	<b>830</b>	<b>1 480</b>	<b>6 801</b>	<b>144 194</b>
20			Finanszírozási kiadások	0	0	134 966	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	134 966
21		9	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson belülről	0	0	134 966	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	134 966
22		9.1	Felhalmozási célú hitel felvételése és felhalmozási célú kölcsönfelvétel kiadása	0	0	134 966	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23		9.1.1	Működési célú hitel felvételése és működési célú kölcsönfelvétel kiadása	0	0	134 966	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24		9.1.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25		9.2	Nisszafizetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26		9.2.1	Belföldi értékpapírok kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27		9.2.2	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28		9.3	Működési célú kiadások	0	0	134 966	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	134 966
29		9.3.1	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300
30		9.3.2	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	134 666	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	134 666
31			<b>Tárgyveti kiadások (I.+II.+III.)</b>	<b>12 284</b>	<b>20 531</b>	<b>134 966</b>	<b>12 993</b>	<b>18 178</b>	<b>2 370</b>	<b>22 958</b>	<b>5 344</b>	<b>13 248</b>	<b>0</b>	<b>4 925</b>	<b>5 443</b>	<b>16 809</b>	<b>830</b>	<b>1 480</b>	<b>6 801</b>	<b>279 160</b>





**AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIADÁSAI**  
2019

Cím	Előir.csoport	Kiem. előir.	Kiadások	Rendelvények (0)	Közhatalmi szolgáltatások felhívás (0)	Üzemeltetési és egyéb célok (0)	Nyugdíjas klub	Üzemeltetési és egyéb célok (0)	Sportcsarnok, sportpályák	Ultramaraton és egyéb szolg. (0)	Építési és egyéb szerv. felm. (0)	Feladatcsoport (0)	Önk. vagy közgazdálkodás (0)	Közforg. lakosság (0)	Zöldterületek fenntartás (0)	EFO-3.9.2.16-2017 Halmi települések fejlesztési Kiszármazási Járásában (0)	EFO-4.5.3-16-2017 Humán szolgáltatások fejlesztési Kiszármazási Járásában (0)	Mini lakótelep (0)	TOP-3.2.1-15 Részletes engedély (0)	TOP-3.2.1-15 Felújítások, Önk. Sportcsarnok energetika (0)	EROP-3.3.2-16 Kulturális területi programok	Összesen
<b>Tass Község Önkormányzata II.</b>																						
1																						
2	1		<b>Működési kiadások</b>	1 435	5 055	350		600	4 318	400	21 916	8 657	5 689	34 844	11 224	0	1 222	0	3 493	33 434	112 628	
3			Személyi juttatások	200	2 874			7 888													3 573	28 192
4	1			35	582			769													266	3 681
5	2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 200	1 600	350		600		400											3 493	50 392
6	3		Dologi kiadások																			
7	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0		0	4 318	0	21 916	0	0	3 929	0	0	0	0	0	0	0	30 163
8	5		Egyéb működési célú kiadások																			
9	5.1.		Működési célú kiadások államháztartáson belülről																			
10	5.2.		Működési célú kiadások államháztartáson kívülről																			
11	5.3.		Általános tartalék						4 318													4 318
12	5.4.		Céltartalékok																			
13	II.		<b>Felhalmozási kiadások</b>	0	300	0		0	0	0	21 916	0	0	3 929	4 318	2 825	20 174	86 507	2 499	2 499	25 845	
14	6		Rehabilitációk		300																	25 845
15	7		Felújítások		300																	25 845
16	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	3.1.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről																			
18	3.2.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülről																			
19	II.		<b>Közhatalmi kiadások összesen (II+III)</b>	1 435	5 356	350		600	4 318	400	21 916	8 657	5 689	39 827	15 543	2 825	21 406	90 000	15 913	294 235		
20	III.		<b>Közhatalmi kiadások összesen (III)</b>																			
21	9		Finanszírozási kiadások																			
22	9.1		Hitel - kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre																			
23	9.1.1.		Felhalmozási célú hitel felvételének és felhasználásának költségei																			
24	9.1.2.		Működési célú hitel felvételének és felhasználásának költségei																			
25	9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai																			
26	9.2.1.		Felhalmozási célú kiadások																			
27	9.2.2.		Működési célú kiadások																			
28	9.3		Központi, irányító szervi támogatások bevételei																			
29	9.3.1.		Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása																			
30	9.3.2.		Irányító szervi működési célú támogatás folyósítása																			
31			<b>Tárgyévi kiadások (I+II+III)</b>	1 435	5 356	350		600	4 318	400	21 916	8 657	5 689	39 827	15 543	2 825	21 406	90 000	15 913	294 235		



**ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA**  
2019

Cím	Előirányzat	Kem. eir.	BEVÉTELEK	Önkorm. ig. tev. (K)	Adó-igazgatás (A)	Önk. elsz. kp-i ktgy-sel (K)	Kiegészítő bérrendezési alap támogatás	Városgazd. (K)	Étkeztetés óvodái (K)	Étkeztetés iskolái (K)	Háziorvos (K)	Gyerekesvos (K)	Könyvtári szolgáltatás (K)	Védőnői szolg. (K)	Fogorvosi ellátás (K)	Összesen
<b>Tass Község Önkormányzata</b>																
<b>I.</b>	<b>Működési bevételek</b>			<b>0</b>	<b>83 543</b>	<b>186 111</b>	<b>3 168</b>	<b>4 634</b>	<b>215</b>	<b>3 540</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>5 638</b>	<b>7 783</b>	<b>294 682</b>
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					186 111	3 168									189 279
3	Közhatalmi bevételek				83 543											83 543
4	Működési bevételek							4 634	215	3 540			50		52	8 491
6	Működési célú átvett pénzeszközök													5 638	7 731	13 369
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 325</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 325</b>
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							3 325								3 325
5	Felhalmozási bevételek															0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök															0
	<b>Költségvetési bevételek összesen (I+II)</b>			<b>0</b>	<b>83 543</b>	<b>186 111</b>	<b>3 168</b>	<b>7 959</b>	<b>215</b>	<b>3 540</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>5 638</b>	<b>7 783</b>	<b>298 007</b>
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8	Finanszírozási bevételek															0
	Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson belülről															0
8.1.	Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről															0
8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele															0
8.1.2	Működési célú hitel felvétel															0
8.1.4	Államháztartáson belüli megelőlegezések															0
8.2	Beitölti értékpapírok bevételét															0
8.2.1	Forgatási célú															0
8.2.2	Befektetési célú															0
8.3	Maradvány igénybevétele															0
8.3.1	Felhalmozási célú															0
8.3.2	Működési célú															0
8.4	Központi és irányító szervi támogatás															0
8.4.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás															0
8.4.2	Irányító szervi működési célú támogatás															0
	<b>Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)</b>			<b>0</b>	<b>83 543</b>	<b>186 111</b>	<b>3 168</b>	<b>7 959</b>	<b>215</b>	<b>3 540</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>5 638</b>	<b>7 783</b>	<b>298 007</b>



## ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA

2019

Cím	Előirányzat	Kiem. eir.	BEVÉTELEK	Önk-i vagyongazd. (0)	Finanszírozási mív. (0)	Piac (0)	Közfoglalkoztatás (0)	Rendezvények (0)	Kulturális feladatok-Faluház (0)	Üzemeltetési és egyéb szolg. (0) Sportcsarnok	EFOP-3.3.2-16-2017 Humán kapacitások fejlesztése Kunszentmiklósi járásban (0)	EFOP-1.5.3-16-2017 Humán szoftvérek fejlesztése Kunszentmiklósi járásban (0)	TOP-3.2.1-15-Könyvtár energetika	TOP-3.2.1-16-Pedagógusok Oktatói Önkormányzatok energetika (0)	
															Tass Község Önkormányzata
2	1		<b>Működési bevételek</b>	<b>21 916</b>	<b>0</b>	<b>1 254</b>	<b>8 657</b>	<b>75</b>	<b>245</b>	<b>552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 493</b>
3	I.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről				8 657								3 493
4	1		Közhatalmi bevételek												
5	3		Működési bevételek	21 916		1 254		75	245	552					
6	4		Működési célú átvett pénzeszközök												
7	6		Működési célú átvett pénzeszközök												
8	II.		<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86 507</b>
9	2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről												86 507
10	5		Felhalmozási bevételek												
11	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												
12	11		<b>Költségvetési bevételek összesen (I+II)</b>	<b>21 916</b>	<b>0</b>	<b>1 254</b>	<b>8 657</b>	<b>75</b>	<b>245</b>	<b>552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90 000</b>
13	III.		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 827</b>	<b>15 543</b>	<b>21 406</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	39 827	15 543	21 406	0	0
15	8.1.		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	8.1.1		Felhalmozási célú hitel felvétele												
17	8.1.2		Működési célú hitel felvétele												
18	8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	8.2.1		Forgalmi célú												
20	8.2.2		Befektetési célú												
21	8.3		Maradvány igénybevételek	0	0	0	0	0	0	0	39 827	15 543	21 406	0	0
22	8.3.1		Felhalmozási célú								4 983	4 319	20 174		
23	8.3.2		Működési célú								34 844	11 224	1 232		
24	8.4		Központi és irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	8.4.1		Irányító szervi felhalmozási célú támogatás												
26	8.4.2		Irányító szervi működési célú támogatás												
27			<b>Tárgyévi bevételek (I+II+III.)</b>	<b>21 916</b>	<b>0</b>	<b>1 254</b>	<b>8 657</b>	<b>75</b>	<b>245</b>	<b>552</b>	<b>39 827</b>	<b>15 543</b>	<b>21 406</b>	<b>0</b>	<b>90 000</b>

) önkormányzati rendelethez

EFOP-3.2-16 Kulturális nevelési programok	Összesen
0	36 192
	12 150
	24 042
	0
0	86 507
	86 507
0	122 699
15 913	92 689
15 913	92 689
0	0
0	0
15 913	92 689
2 499	31 975
13 414	60 714
0	0
	0
	0
15 913	215 388
	0

**ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA**  
2019

1	Cím	Előirányzat	Kiem. évr.	BEVÉTELEK	Finanszírozási műv. (K)					Összesen		
2	1			<b>Márk Ilona Hétszínvirág Óvoda</b>								
3	I.			<b>Működési bevételek</b>	0					0		
4	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről								
5	3			Közhatalmi bevételek								
6	4			Működési bevételek						0		
7	6			Működési célú átvett pénzeszközök								
8	II.			<b>Felhalmozási bevételek</b>	0					0		
9	2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről								
10	5			Felhalmozási bevételek								
11	7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök								
12				<b>Költségvetési bevételek összesen (I+II)</b>	0					0		
13	III.			<b>Finanszírozási bevételek</b>	63 673					63 673		
14	8			Finanszírozási bevételek	63 673					63 673		
15	8.1.			Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0					0		
16	8.1.1			Felhalmozási célú hitel felvétele								
17	8.1.2			Működési célú hitel felvétel								
18	8.2			Belföldi értékpapírok bevételei	0					0		
19	8.2.1			Forgatási célú								
20	8.2.2			Befektetési célú								
21	8.3			Maradvány igénybevétele	0					0		
22	8.3.1			Felhalmozási célú								
23	8.3.2			Működési célú								
24	8.4			Központi és irányító szervei támogatás	63 673					63 673		
25	8.4.1			Irányító szervei felhalmozási célú támogatás								
26	8.4.2			Irányító szervei működési célú támogatás	63 673					63 673		
27				<b>Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)</b>	63 673					63 673		



**Az önkormányzat 2019. évi engedélyezett létszámkerete**

Intézmény	Létszám ( fő ) 2019.01.01-től	Létszám ( fő )	Létszám ( fő )	Létszám ( fő )
<b>1. Polgármesteri Hivatal</b>	<b>14,00</b>			
<b>2. Önkormányzat:</b>	<b>9,00</b>			
- Fogászat	2,00			
- Könyvtár	1,00			
- Közösségi Ház	1,00			
- Védőnői szolgálat	1,00			
- Étkeztetés	1,00			
-EFOP-1.5.3 pályázat	2,00			
-EFOP-3.9.2 pályázat	1,00			
<b>3. Óvoda</b>	<b>14,00</b>			
- pedagógus	7,00			
- technikai	7,00			
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>37,00</b>			
<b>4. Közfoglalkoztatás - önkormányzat</b>	<b>22,00</b>			
<b>ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:</b>	<b>59,00</b>			

**Beruházások bemutatása címenként**

E Ft-ban

Megnevezés	2019. évi teljes összeg	2019. évi		2019. év utáni évek kötelezettség
		önerő	támogatás	
<b>Önkormányzat:</b>				
EFOP-3.3.2-16 Kulturális nevelési programok pályázat eszközbeszerzések	2 499		2 499	
EFOP-3.9.2-16-2017 Humán kapacitások fejlesztése Kunszentmiklósi Járásban pályázat óvodai fejlesztő	2 392		2 392	
EFOP-1.5.3-16-2017 Humán szolgáltatások Kunszentmiklósi Járásban pályázat eszközbeszerzések-kamerarendszer kiépítése	1 715		1 715	
Mini bölcsőde kísértékű tárgyeszköz beszerzés	600	600		
Kisértékű tárgyeszköz beszerzés védőnői szolgálat	200	200		
Kulturális szolgáltatás-Faluház kísértékű tárgyeszköz beszerzés	300	300		
<b>összesen:</b>	<b>7 706</b>	<b>1 100</b>	<b>6 606</b>	<b>0</b>
<b>Polgármesteri Hivatal:</b>				
Kisértékű tárgyeszköz beszerzés	300	300	0	0
			0	0
<b>összesen:</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Intézmények:</b>				
<b>Óvoda</b>			0	0
			0	0
<b>összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Önkormányzat összesen:</b>	<b>8 006</b>	<b>1 400</b>	<b>6 606</b>	<b>0</b>

**Felújítások bemutatása címenként**

E Ft-ban

Megnevezés	2019. évi teljes összeg	2019. évi		2019. év utáni évek kötelezettség
		önerő	támogatás	
<b>Önkormányzat:</b>				
TOP-3.2.1-15-Tass Könyvtár épület energetikai korszerűsítése	20 174		20 174	
TOP-3.2.1-19-Tass Polgármesteri Hivatal, Óvoda, Sportcsarnok épület energetikai korszerűsítése	86 507		86 507	
EFOP-3.9.2-16-2017 Humán kapacitások fejlesztése Kunszentmiklósi Járásban pályázat sportcsarnok parketta felújítása	2 591		2 591	
EFOP-1.5.3-16-2017 Humán szolgáltatások fejlesztése Kunszentmiklósi Járásban pályázat sportcsarnok épület nyílászárók felújítása	2 604		2 604	
Mini bölcsőde épület felújítási pótmunkák	2 225	2 225		
<b>összesen:</b>	<b>114 101</b>	<b>2 225</b>	<b>111 876</b>	<b>0</b>
<b>Intézmények:</b>				
			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Önkormányzat összesen:</b>	<b>114 101</b>	<b>2 225</b>	<b>111 876</b>	

7. sz. melléklet a 1/2019. (II.14. ) sz. önkormányzati rendelethez

### Pénzbeli juttatások részletes bemutatása

E Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat
Köztemetés	258
Létfenntartási támogatás	400
Lakásfenntartási támogatás	9 400
Iskoláztatási támogatás	2 700
Idősek egyszeri támogatása	700
Fűtés támogatás	3 400
Temetési támogatás	150
Születési támogatás	1 400
Karácsonyi támogatás	4 550
<b>Összesen:</b>	<b>22 958</b>

**Az önkormányzat tartaléka címenként***Ezer Ft-ban*

<b>Polgármesteri Hivatal:</b>		
<i>1. Céltartalékok:</i>		<b>25 845</b>
Viziközmű és szennyvíztelep	21 916	
EFOP-3.9.2-16-2017 Humán kapacitások fejlesztése Kunszentmiklósi Járásban pályázat	3 929	
<i>2. Pályázati önerő</i>		
<i>2. Általános tartalékok:</i>		<b>4 248</b>
a.) Gazdálkodási célú	1 000	
<b>Önkormányzat összesen:</b>		<b>30 093</b>
<b>Polgármesteri Hivatal és intézmények:</b>		<b>0</b>
<b>ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:</b>		<b>30 093</b>

## **Egyéb tájékoztató jellegű mérlegek, kimutatások**

### **1. Adósság és hitelállomány:**

Az önkormányzat a 2019. évi gazdálkodás során hitelfelvétellel nem számol.

### **2. Kötelezettségek:**

a.) kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	20 950 000 Ft
b.) egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	130 000 Ft

### **3. Követelések:**

a.) követelések áruszállításból és szolgáltatásból	25 000 000 Ft
b.) adósok	2 000 000 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 2019. évre önkormányzati szinten

*Ezer Ft-ban*

Megnevezés	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	Hiány/Többlet	Összesen
<b>Várható éves bevétel</b>	<b>335 869</b>	<b>86 507</b>	<b>92 689</b>	<b>0</b>	<b>515 065</b>
Január	27 698		92 689	-65 242	55 145
Február	27 698			5 649	33 347
Március	27 698			5 248	32 946
Április	31 191	86 507		-81 852	35 846
Május	27 698			9 155	36 853
Június	27 698			5 049	32 747
Július	27 698			10 243	37 941
Augusztus	27 698			5 049	32 747
Szeptember	27 698			5 048	32 746
Október	27 698			5 049	32 747
November	27 698			5 048	32 746
December	27 698			91 556	119 254

### KIADÁSOK

Megnevezés	Működési kiadások	Felhalmozási kiadások	Összesen
<b>Várható éves kiadás</b>	<b>392 958</b>	<b>122 107</b>	<b>515 065</b>
Január	32 746	22 399	55 145
Február	32 747	600	33 347
Március	32 746	200	32 946
Április	32 747	3 099	35 846
Május	32 746	4 107	36 853
Június	32 747		32 747
Július	32 746	5 195	37 941
Augusztus	32 747		32 747
Szeptember	32 746		32 746
Október	32 747		32 747
November	32 746		32 746
December	32 747	86 507	119 254

**Tass Község Önkormányzatát  
megillető állami hozzájárulások 2019. évben**

11. sz. melléklet a 1/2019.(II.14.) önkormányzati rendelethez

<b>Önkormányzat</b>						
<b>Költségvetési törvény melléklet szerinti hivatkozása</b>	<b>Mennyiségi egység</b>	<b>Mutató</b>	<b>Támogatás összege ( Ft )</b>	<b>Áprilisi lemondás</b>	<b>Júliusi lemondás, pótligény</b>	<b>Októberi lemondás</b>
2./I.1.b. Település üzemeltetés			24 280 310			
2./I.1.c. Beszámítás összege						
2./I.1.c. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			7 997 400			
2./I.1.a. Hivatal működésének támogatása	fő	7,92	36 273 600			
2./I.1.d. Lakott külterülettel kapcsolatos felad. tám.			244 800			
2./I.5. 2017. évről áthúzódó bérkompenzáció						
2./I.6. Polgármesteri illetmény támogatása			972 400			
2./III.2. Szociális feladatok egyéb támogatása			22 958 000			
2./III.5. a. Gyermekétkeztetés dolgozói bértámogatás	fő	6,55	12 445 000			
2./III.5. b. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás			12 519 509			
2./III.6. Szünidei étkeztetés	fő	4 158	2 370 060			
3./IV. 1. d. Könyvtári és közművelődési tev. tám.			3 584 020			
<b>Összesen:</b>			<b>123 645 099</b>			



<b>Óvoda</b>							
<b>Költségvetési törvény melléklet szerinti hivatkozása</b>	<b>Mennyiségi egység</b>	<b>Mutató</b>	<b>Támogatás összege ( Ft )</b>	<b>Áprilisi lemondás</b>	<b>Júliusi lemondás, pótló igény</b>	<b>Októberi lemondás</b>	
2/II.1. Óvodapedagógusok bértámogatása 8 óra	fő	8,9	25 937 567				
2/II.1. Segítők bértámogatása 8 óra	fő	6,0	8 820 000				
2/II.1. Óvodapedagógusok bértámogatása 4 óra	fő	9,0	13 114 500				
2/II.1. Segítők bértámogatása 4 óra	fő	6,0	4 410 000				
2/II.2. Óvoda-működtetési támogatás 8 óra	fő	92	5 973 867				
2/II.2. Óvoda-működtetési támogatás 4 óra	fő	93	3 019 400				
2/II.4.a. Ped. II. kieg. támogatás	fő	3	1 190 100				
2/II.4.b. Ped. II. kieg. támogatás	fő						
<b>Osszesen:</b>			<b>62 465 434</b>				

### Az önkormányzat hitelképessége

*E Ft-ban*

Megnevezés	Tervezett bevétel
Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	83 243
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	300
A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
<b>Összesen:</b>	<b>83 543</b>

**Az önkormányzat saját bevételeinek 50%-a 2019. évben 41 772 e Ft.**

### Tájékoztató

a felhalmozási célú bevételek és kiadások tárgyévi adatairól

	E Ft-ban
Megnevezés	Előirányzat
<b>Bevételek</b>	
- Támogatás értékű felhalmozási bevételek	86 507
- Felhalmozási célú bevételek	3 625
- Pénzmaradvány felhalmozási célú része	31 975
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
<b>Összesen:</b>	<b>122 107</b>
<b>Kiadások</b>	
- 5. sz. melléklet szerinti beruházások	8 006
- 6. sz. melléklet szerinti felújítások	114 101
<b>Összesen:</b>	<b>122 107</b>



**Kimutatás a közvetett támogatásokról**

	<i>E Ft-ban</i>
<b>Megnevezés</b>	<b>Támogatás összege</b>
Helyi iparüzési adókedvezmény	250
Magánszemélyek kommunális adója k.	7 167
Gépjárműadó kedvezménye	
Szemétszállítási kedvezmény	
Étkeztetési kedvezmények ( ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése )	5 000
Lakásépítéshez, felújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése lakosság részére méltányosságból	
Helyiség, eszköz hasznosításából származó bevételből származó kedvezmény, mentesség	1330
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	
<b>Összesen</b>	

**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.

A gépjárműadó tekintetében a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény alapján érvényesíthetők az adókedvezmények. Ennél az adónemnél a törvényi mentességeken és kedvezményeken túl nem adhat további mentességet, kedvezményt a helyi önkormányzat.

A szemétszállítási díjból adható kedvezményeket az önkormányzat a szociális rendeletében szabályozta, ez alapján kerültek határozattal megállapításra a kedvezmények összegei.

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

16. sz. melléklet a 1 /2019.(II.14.) önkormányzati rendelethez

**Az Európai Unió támogatásával  
megvalósuló programok bevételei, kiadásai  
2019. év**

*E Ft-ban*

<b>Megnevezés</b>	<b>Bevételi előirányzat</b>	<b>Kiadási előirányzat</b>	<b>Érintett intézmény</b>
TOP-3.2.1-15-BK1-2016-00003-Tass Községi és Információs Központ és Könyvtár energetikai korszerűsítése	21 406	21 406	Tass könyvtár
EFOP-3.3.2-16-2016-00377-Kulturális nevelési programok megvalósítása Tasson	15 913	15 913	Tass Könyvtár
EFOP-3.9.2-16-2017-00007-Humán kapacitások fejlesztési a Kunszentmiklósi Járásban	39 827	39 827	Tass Község Önkormányzata
EFOP-1.5.3-16-2017-00072-Humán szolgáltatások fejlesztési a Kunszentmiklósi Járásban	15 543	15 543	Tass Község Önkormányzata
TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00074-önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	90 000	90 000	Tass-Polgármesteri Hivatal, Márk Ilona Kétszínvirág Óvoda, Sportcsarnok

<b>Összesen:</b>	<b>182 689</b>	<b>182 689</b>
------------------	----------------	----------------

**Fejlesztési célok, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet  
megkötése kapcsolódhat**

<b>Fejlesztési cél megnevezése</b>	<b>Megelőlegezendő összeg ( E Ft )</b>
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>

**Az önkormányzat nem tervezi fejlesztési célú hitel felvételét.**



18. sz. melléklet a 1/2019. (II.14. ) sz. önkormányzati rendelethez

### Helyi adó bevételek

Megnevezés	E Ft-ban
<b>Önkormányzat:</b>	
- idegenforgalmi adó	
- iparüzési adó	52 200
- kommunális adó	22 543
- gépjárműadó	8 500
- földhasználati személyi jövedelemadó	
- jövedéki adó	
- bírság, pótlék	300
<b>összesen:</b>	<b>83 543</b>

## Tájékoztató

### Civil szervezetek támogatása

ezer forintban

előirányzat

	2018. évi teljesítés	2019. évi terv
Községi sportkör	750	750
Nyugdíjas klub	220	220
Tassi Polgárőr Egyesület	300	300
Tassi Kulturális Egyesület	400	400
Levendula Művészeti Iskola	560	407
Borlovagrend	100	
Rákóczi Szövetség támogatása	50	50
Ráckevei Vénusz Színház	50	
"Minőségi Ápolásért" Alapítvány	10	
Tassi Sport Horgász Egyesület	15	
Dr. Albert és Társa Bt.	480	480
<b>Összesen:</b>	<b>2 935</b>	<b>2 607</b>

### Működési célú pénzeszköz átadás

ezer Ft-ban

előirányzat

	2018. évi teljesítés	2019. évi terv
Felső-Kiskunsági és Dunamelléki Többcélú Kistérségi	120	120
Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás	297	297
Bács-Kiskun Megyei Polgárvédelmi Szövetség tagdíj	12	12
RSD hozzájárulás	120	120
Kunszentmiklósi Tűzoltóság támogatása	200	300
Zarándok út konzorciumi tagdíj	60	60
TÖOSZ tagdíj	74	74
Református Egyház támogatása	282	282
Arany János ösztöndíj program	40	60
Alapfoku művészeti iskolába járó tanulók támogatása	60	60
Bursa Hungarica ösztöndíj	224	326
<b>Összesen:</b>	<b>1 489</b>	<b>1 711</b>