

**TASS Község ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2/2020. (II.13.) önkormányzati rendelete**

TASS KÖZSÉG 2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Ezen képviselő-testületi rendelet kihirdetésének napja:

Tass, 2020. február 13



Bálintné dr. Mag Melinda

jegyző tartós távollétében helyette

Zolnai Margit

TASS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2/2020. (II.13.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
AZ ÖNKORMÁNYZAT 2020. 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 2020. 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 (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/4. sz. melléklet szerint alkotnak önálló címeket)

A bevételek részletezése forrásonként, önkormányzati szinten

3.§

(1) Működési bevételek:	375 659 000 Ft
(2) Felhalmozási bevételek:	Ft
Költségvetési bevételek összesen:	375 659 000 Ft

A kiadások részletezése címenként, önkormányzati szinten

4. §

(1) Önkormányzat	341 382 000 Ft
- működési:	247 889 000 Ft
- felhalmozási:	93 493 000 Ft
 (2) Polgármesteri Hivatal	 80 201 000 Ft
- működési:	79 721 000 Ft
- felhalmozási:	480 000 Ft
 (3) Óvoda	 74 075 000 Ft
- működési:	74 075 000 Ft
- felhalmozási:	Ft
 Költségvetési kiadások összesen:	 495 658 000 Ft
- működési:	401 685 000 Ft
- felhalmozási:	93 973 000 Ft

5.§

5.§ A költségvetés hiánya: **119 999 000 Ft**

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

a) Előző évek pénzmaradványának igénybevétele:	
- <i>működési célra:</i>	27 006 000 Ft
- <i>felhalmozási célra:</i>	92 993 000 Ft
b) Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele:	
- <i>működési célra:</i>	0 Ft
c) Összesen:	119 999 000 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:	27 006 000 Ft
b) Felhalmozási célra:	92 993 000 Ft
c) Összesen:	119 999 000 Ft

(4) Finanszírozási kiadások:

a) Hitelek törlesztése:	Ft
b) Összesen:	Ft

6.§

- (1) Az önkormányzat 2020. 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 2020. 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 2020. 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 2020. 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 2020. 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 2020. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) köztisztviselői illetményalap 55 000 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, 2020. február 10.


Németh Gábor
polgármester



Bálintné dr. Mag Melinda
jegyző
tartós távollétében helyette




Zolnai Margit

Tass Község Önkormányzata
Képviselőtestületének a 2020. évi költségvetéséről szóló
rendeletének előzetes hatásvizsgálata

Tass Község Önkormányzata Képviselőtestületének 2020. 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 2020. évi költségvetéséről szóló .../2020. (...) 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 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 2020. január 1-én lépett hatályba, így a 2020. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának végső határideje 2020. 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, 2020. február 7.

TASS KÖZSÉG KÜLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE
2020

1. sz. melléklet a 2/2020. (II.13.) Önkormányzati rendelethez

1	Előirányzat Csoport	Kiem. elr.	Kiadások	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás
2	I.	1	Működési kiadások	401 659	0	0	0	0
3		1	Személyi jutalmak	160 162				
4		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 355				
5		3	Dologi kiadások	134 796				
6		4	Ellátottak pénzbeli jutalmaira	26 020				
7		5	Egyéb működési célú kiadások	52 352				
8	II.		Felhalmozási kiadások	93 973	0	0	0	0
9		6	Beruházások	4 796				
10		7	Felújítások	89 177				
11		8	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
12	A		Kölségvetései kiadások összesen (I+II)	495 638	0	0	0	0
13	III.		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
14		9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
15		9.1	Hitel - közzététel nélküli államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
16		9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kölcsönfelvétel	0	0	0	0	0
17		9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kölcsönfelvétel kiadása	0	0	0	0	0
18		9.1.4	Államháztartáson belüli megőrzések visszafizetése	0	0	0	0	0
19		9.2	Belföldi értékpapírok kiadása	0	0	0	0	0
20		9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
21		9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0	0
22			Tárgyi kiadások (I.+II.+III.)	495 638	0	0	0	0

22	Előirányzat Csoport	Kiem. elr.	BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás
23	I.		Működési bevételek	375 659	0	0	0	0
24		1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	204 276				
25		3	Kormányati bevételek	119 950				
26		4	Működési bevételek	35 850				
27		6	Működési célú átvett pénzeszközök	15 583				
28	II.		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
29		2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0				
30		5	Felhalmozási bevételek	0				
31		7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0				
32	B		Kötségvetési bevételek összesen (I+II)	375 659	0	0	0	0
33			KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A.I. - B.I.)	26 026	0	0	0	0
34			KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A.II. - B.II.)	93 973	0	0	0	0
35	III.		Finanszírozási bevételek	119 999	0	0	0	0
36		8	Finanszírozási bevételek	119 999	0	0	0	0
37		8.1.	Hitel - közzététel nélküli államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
38		8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0
39		8.1.2	Működési célú hitel felvétele	0	0	0	0	0
40		8.1.4	Államháztartáson belüli megőrzések	0	0	0	0	0
41		8.2	Belföldi értékpapírok bevétele	0	0	0	0	0
42		8.2.1	Forgalmi célú	0	0	0	0	0
43		8.2.2	Beruházási célú	0	0	0	0	0
44		8.3	Mandátum igénybevétele	119 999	0	0	0	0
45		8.3.1	Felhalmozási célú	92 993	0	0	0	0
46		8.3.2	Működési célú	27 006	0	0	0	0
47			Tárgyi bevételek (I.+II.+III.)	495 658	0	0	0	0

ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEI ARAJUKÁLÁSA
2020

3/1. sz. melléklet a 2/2020. (II.13.) önkormányzati rendelethez

1	Cím	Előirányzat	Cím. elr.	BEVÉTELEK	Chrom. 9- bev. (9)	Adó- szolgáltatás (1)	Chk. ell. kp- kgy. sz. (2)	Várakoz. (3)	Értékesít. szed. (4)	Értékesít. szed. (5)	Hozam. (6)	Összesítés (7)	Központ szolgáltat. (8)	Működési szed. (9)	Egyéb szed. (10)	Egyéb szed. (11)	Összesen
2	1																
3	I.			Működési kiadások	0	119 950	199 949	4 400	150	3 115	0	95	6 290	9 293			363 242
4	1			Működési célú támogatások államháztartáson bentlél			199 949										199 949
5	2			Közhatalmi kiadások				4 400	150	3 115		95	6 290	9 293			119 950
6	3			Működési kiadások													7 860
7	4			Működési célú áru- és szolgáltatás													15 883
8	5			Működési célú kiadások													0
9	6			Működési célú támogatások államháztartáson bentlél													0
10	7			Működési célú kiadások													0
11	8			Működési célú kiadások													0
12	9			Működési célú kiadások													0
13	10			Működési célú kiadások													0
14	11			Működési célú kiadások													0
15	12			Működési célú kiadások													0
16	13			Működési célú kiadások													0
17	14			Működési célú kiadások													0
18	15			Működési célú kiadások													0
19	16			Működési célú kiadások													0
20	17			Működési célú kiadások													0
21	18			Működési célú kiadások													0
22	19			Működési célú kiadások													0
23	20			Működési célú kiadások													0
24	21			Működési célú kiadások													0
25	22			Működési célú kiadások													0
26	23			Működési célú kiadások													0
27	24			Működési célú kiadások													0
28	25			Működési célú kiadások													0
29	26			Működési célú kiadások													0
30	27			Működési célú kiadások													0
31	28			Működési célú kiadások													0
32	29			Működési célú kiadások													0
33	30			Működési célú kiadások													0
34	31			Működési célú kiadások													0
35	32			Működési célú kiadások													0
36	33			Működési célú kiadások													0
37	34			Működési célú kiadások													0
38	35			Működési célú kiadások													0
39	36			Működési célú kiadások													0
40	37			Működési célú kiadások													0
41	38			Működési célú kiadások													0
42	39			Működési célú kiadások													0
43	40			Működési célú kiadások													0
44	41			Működési célú kiadások													0
45	42			Működési célú kiadások													0
46	43			Működési célú kiadások													0
47	44			Működési célú kiadások													0
48	45			Működési célú kiadások													0
49	46			Működési célú kiadások													0
50	47			Működési célú kiadások													0
51	48			Működési célú kiadások													0
52	49			Működési célú kiadások													0
53	50			Működési célú kiadások													0
54	51			Működési célú kiadások													0
55	52			Működési célú kiadások													0
56	53			Működési célú kiadások													0
57	54			Működési célú kiadások													0
58	55			Működési célú kiadások													0
59	56			Működési célú kiadások													0
60	57			Működési célú kiadások													0
61	58			Működési célú kiadások													0
62	59			Működési célú kiadások													0
63	60			Működési célú kiadások													0
64	61			Működési célú kiadások													0
65	62			Működési célú kiadások													0
66	63			Működési célú kiadások													0
67	64			Működési célú kiadások													0
68	65			Működési célú kiadások													0
69	66			Működési célú kiadások													0
70	67			Működési célú kiadások													0
71	68			Működési célú kiadások													0
72	69			Működési célú kiadások													0
73	70			Működési célú kiadások													0
74	71			Működési célú kiadások													0
75	72			Működési célú kiadások													0
76	73			Működési célú kiadások													0
77	74			Működési célú kiadások													0
78	75			Működési célú kiadások													0
79	76			Működési célú kiadások													0
80	77			Működési célú kiadások													0
81	78			Működési célú kiadások													0
82	79			Működési célú kiadások													0
83	80			Működési célú kiadások													0
84	81			Működési célú kiadások													0
85	82			Működési célú kiadások													0
86	83			Működési célú kiadások													0
87	84			Működési célú kiadások													0
88	85			Működési célú kiadások													0
89	86			Működési célú kiadások													0
90	87			Működési célú kiadások													0
91	88			Működési célú kiadások													0
92	89			Működési célú kiadások													0
93	90			Működési célú kiadások													0
94	91			Működési célú kiadások													0
95	92			Működési célú kiadások													0
96	93			Működési célú kiadások													0
97	94			Működési célú kiadások													0
98	95			Működési célú kiadások													0
99	96			Működési célú kiadások													0
100	97			Működési célú kiadások													0
101	98			Működési célú kiadások													0
102	99			Működési célú kiadások													0
103	100			Működési célú kiadások													0
104	101			Működési célú kiadások</													

ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA
2020

3/2. sz. melléklet a 2/2020. (II.13.) önkormányzati rendelethez

1	Cím	Előirányzat	Kiem. eir.		Önk. ált. ig. tev. (A)	Üzemeltetési és egyéb szolg. tábor (C)	Hiranszír-zási műv. (K)				Összesen
2	1				Tassai Polgármesteri Hivatal						
3	I.				1 120	500	0	0	0	0	1 620
4		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről							
5		3		Közhatalmi bevételek							
6		4		Működési bevételek	1 120	500					1 620
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)	1 120	500	0	0	0	0	1 620
13	III.			Finanszírozási bevételek	0	0	78 581	0	0	0	78 581
14		8		Finanszírozási bevételek	0	0	78 581	0	0	0	78 581
15		8.1.		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	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
19				8.2.1 Forgatási célú							
20				8.2.2 Befektetési célú							
21		8.3		Naradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0
22				8.3.1 Felhalmozási célú							
23				8.3.2 Működési célú							
24		8.4		Központi és irányító szervei támogatás	0	0	78 581	0	0	0	78 581
25				8.4.1 Irányító szervei felhalmozási célú támogatás			480				480
26				8.4.2 Irányító szervei működési célú támogatás			78 101				78 101
27				Tárgyévi bevételek (I + II. + III.)	1 120	500	78 581	0	0	0	80 201

ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA

2020

3/3. sz. melléklet a 2/2020. (II.13.) önkormányzati rendelethez

1	Cím	Előirányzat csoport	Kiem. eir.	BEVÉTELEK	Önk-vegyon gazd. (0)	Finanszfo- zási mív. (0)	Piac (0)	Közfoglál- kodás (0)	Rendevények (0)	Kulturális létesítmények falutól (0)	Üzemeltetési és egyéb szolgáltatások (0)	EFOP-3.3.2-16- 2017 Humán kapacitások fejlesztése Köznevelési irányban (0)	EFOP-1.5.3-16- 2017 Humán szolgáltatások fejlesztése Köznevelési irányban (0)	TOP-3.2.1-16- Polgármesteri Hivatal, Onyoda, Sportcsarnok energetika (0)	EFOP-3.3.2-16 Kulturális nevelési programok	Összesen
2	1	I.		Működési bevételek	24 185	0	1 150	4 327	175	630	330	0	0	0	0	30 797
3		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről				4 327								4 327
4		3		Közhatalmi bevételek												
5		4		Működési bevételek	24 185		1 150		175	630	330					26 470
6		6		Működési célú átvett pénzeszközök												0
7		II.		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről												0
9		5		Felhalmozási bevételek												0
10		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												0
11				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről												0
12		III.		Működési bevételek összesen (I+II)	24 185	0	1 150	4 327	175	630	330	0	0	0	0	30 797
13		8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	18 330	10 999	0	0	119 999
14		8.1.		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	18 330	10 999	0	0	119 999
15		8.1.1		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16		8.1.2		Felhalmozási célú hitel felvétele												0
17				Működési célú hitel felvétele												0
18		8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19		8.2.1		Forgalmi célú												0
20		8.2.2		Ereketelési célú												0
21		8.3		Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	18 330	10 999	0	0	119 999
22		8.3.1		Felhalmozási célú								1 598	4 898	0	0	92 993
23		8.3.2		Működési célú								16 732	6 111	0	0	27 005
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												0
26		8.4.2		Irányító szervi működési célú támogatás												0
27				Tárgyvetési bevételek (I.+II.+III.)	24 185	0	1 150	4 327	175	630	330	18 330	10 999	0	0	150 796

Az önkormányzat 2020. évi engedélyezett létszámkerete

Intézmény	Létszám (fő) 2020.01.01-től	Létszám (fő)	Létszám (fő)	Létszám (fő)
1. Polgármesteri Hivatal	15,00			
2. Önkormányzat:	8,00			
- Fogászat	2,00			
- Könyvtár	1,00			
- Közösségi Ház	1,00			
- Védőnői szolgálat	1,00			
- Etkeztetés	1,00			
- EFOP-1.5.3 pályázat	2,00			
3. Óvoda és Mini Bölcsőde	17,00			
- pedagógus	7,00			
- technikai	10,00			
ÖSSZESEN:	40,00			
4. Közfoglalkoztatás - önkormányzat	23,00			
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	63,00			

Beruházások bemutatása címenként

E Ft-ban

Megnevezés	2020. évi teljes összeg	2020. évi		2020. év utáni évek kötelezettsége
		őnerő	támogatás	
Önkormányzat:				
kapacitások fejlesztése Kunszentmiklósi Járásban pályázat óvodai fejlesztő eszközbeszerzések	1 598		1 598	
EFOP-1.5.3-16-2017 Humán szolgáltatások Kunszentmiklósi Járásban pályázat eszközbeszerzések- kamerarendszer kiépítése	2 218		2 218	
Mini bölcsőde kísértékű tárgyieszköz beszerzés				
Kisértékű tárgyieszköz beszerzés önkormányzati gazdálkodás	200	200		
Kulturális szolgáltatás- Faluház kísértékű tárgyieszköz beszerzés	300	300		
összesen:	4 316	500	3 816	0
Polgármesteri Hivatal:				
Kisértékű tárgyieszköz beszerzés	480	480	0	0
			0	0
összesen:	480	480	0	0
Intézmények:				
Óvoda				
			0	0
			0	0
összesen:	0	0	0	0
Önkormányzat összesen:	4 796	980	3 816	0

Felújítások bemutatása címenként

E Ft-ban

Megnevezés	2020. évi teljes összeg	2020. évi		2020. év utáni évek kötelezettség
		önerő	támogatás	
Önkormányzat:				
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	2 670		2 670	
összesen:	89 177	0	89 177	0
Intézmények:				
			0	0
Önkormányzat összesen:	89 177	0	89 177	

7. sz. melléklet a 2/2020. (II.13.) önkormányzati rendelethez

Pénzbeli juttatások részletes bemutatása

E Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat
Köztemetés	120
Létfenntartási támogatás	350
Lakásfenntartási támogatás	9 200
Iskoláztatási támogatás	4 100
Idősek egyszeri támogatása	650
Fűtés támogatás	4 500
Temetési támogatás	300
Születési támogatás	2 500
Karácsonyi támogatás	4 300
Összesen:	26 020

Az önkormányzat tartaléka címenként

Ezer Ft-ban

Önkormányzat:		
1. Céltartalékok:		24 185
Viziközmű és szennyvíztelep	24 185	
2. Pályázati önerő		
2. Általános tartalékok:		23 591
a.) Gazdálkodási célú	1 000	
Önkormányzat összesen:		47 776
Polgármesteri Hivatal és intézmények:		0
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:		47 776

Egyéb tájékoztató jellegű mérlegek, kimutatások

1. Adósság és hitelállomány:

Az önkormányzat a 2020. évi gazdálkodás során hitelfelvétellel nem számol.

2. Kötelezettségek:

a.) kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	8 551 000 Ft
b.) egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	130 000 Ft

3. Követelések:

a.) követelések áruszállításból és szolgáltatásból	6 677 000 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 2020. évre önkormányzati szinten**BEVÉTELEK***Ezer Ft-ban*

Megnevezés	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	Hány/Többlet	Összesen
Várható éves bevétel	375 659	0	119 999	0	495 658
Január	31 305		119 999	-65 242	55 145
Február	31 304			5 649	33 347
Március	31 305			5 248	32 946
Április	31 305			-81 852	35 846
Május	31 305			9 155	36 853
Június	31 305			5 049	32 747
Július	31 305			10 243	37 941
Augusztus	31 305			5 049	32 747
Szeptember	31 305			5 048	32 746
Október	31 305			5 049	32 747
November	31 305			5 048	32 746
December	31 305			91 556	119 254

KIADÁSOK

Megnevezés	Működési kiadások	Felhalmozási kiadások	Összesen
Várható éves kiadás	401 685	93 973	495 658
Január	33 474		33 474
Február	33 473		33 473
Március	33 474	4 796	38 270
Április	33 473		33 473
Május	33 474		33 474
Június	33 473		33 473
Július	33 474		33 474
Augusztus	33 474		33 474
Szeptember	33 474		33 474
Október	33 474		33 474
November	33 474		33 474
December	33 474	89 177	122 651

**Tass Község Önkormányzatát
megillető állami hozzájárulások 2020. évben**

11. sz. melléklet a 2/2020. (II.13.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat						
Költségvetési törvény melléklet szerinti hivatkozása	Mennyiségi egység	Mutató	Támogatás összege (Ft)	Áprilisi lemondás	Júliusi lemondás, pótligény	Októberi lemondás
2./I.1.b. Telepítés üzemeltetés			25 148 100			
2./I.1.c. Beszámítás összege						
2./I.1.c. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			4 026 178			
2./I.1.a. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	fő	7,92	36 273 600			
2./I.1.d. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			232 050			
2./I.5. Polgármesteri illetmény támogatása			840 800			
2./III.2. Szociális feladatok egyéb támogatása			26 020 000			
2./III.5.a.a. Gyermekétkeztetés- a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	fő	6,45	14 190 000			
2./III.5.a.b. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás			15 286 752			
2./III.5.b.A rászoruló gyermekek szüneti étkeztetésének támogatása	fő	4 992	2 845 440			
3./IV.b. Települési önkormányzatok nyitvamos könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása			3 714 219			
Összesen:			128 577 139			

Óvoda és mini bölcsőde

Költségvetési törvény melléklet szerinti hivatkozása	Mennyiségi egység	Mutató	Támogatás összege (Ft)	Áprilisi lemondás	Júliusi lemondás, pótlógénv	Októberi lemondás
2./II.1.(1) Pedagógusok elismert létszáma	fő	8,6	37 594 900			
2./II.1.(2)pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő	6,0	14 400 000			
2./II.2.(1) Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	89,3	8 697 820			
2./II.4.a.(1) Alapfokozati végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása, akik a minősítést 2019. január 1-jei átsorolással szerezték meg	fő	4	1 586 800			
Összesen:			62 279 520			
2./III.3. a (2) A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	fő	2	5 986 000			
III.3 b. Bölcsődei üzemeletési támogatás	fő		3 106 000			
Összesen:			9 092 000			
Mindösszesen:			71 371 520			

Az önkormányzat hitelképessége

E Ft-ban

Megnevezés	Tervezett bevétel
Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	119 590
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, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	360
A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
Összesen:	119 950

Az önkormányzat saját bevételeinek 50%-a 2020. évben 59 975 e Ft.

Tájékoztató

a felhalmozási célú bevételek és kiadások tárgyévi adatairól

E Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat
Bevételek	
- Támogatás értékű felhalmozási bevételek	
- Felhalmozási célú bevételek	980
- Pénzmaradvány felhalmozási célú része	92 993
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
Összesen:	93 973
Kiadások	
- 5. sz. melléklet szerinti beruházások	4 796
- 6. sz. melléklet szerinti felújítások	89 177
Összesen:	93 973

Kimutatás a közvetett támogatásokról

<i>E Ft-ban</i>	
Megnevezés	Támogatás összege
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	1650
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 adó**ban 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.

**Az Európai Unió támogatásával
megvalósuló programok bevételei, kiadásai
2020. év**

E Ft-ban

Megnevezés	Bevételi előirányzat	Kiadási előirányzat	Érintett intézmény
EFOP-3.3.2-16-2016-00377-Kulturális nevelési programok megvalósítása Tasson	670	670	Tass Könyvtár
EFOP-3.9.2-16-2017-00007-Humán kapacitások fejlesztési a Kunszentmiklósi Járásban	18 330	18 330	Tass Község Önkormányzata
EFOP-1.5.3-16-2017-00072-Humán szolgáltatások fejlesztési a Kunszentmiklósi Járásban	10 999	10 999	Tass Község Önkormányzata
TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00074-önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	90 000	90 000	Tass-Polgármesteri Hivatal, Márk Ilona Képzővívírág Óvoda, Sportcsarnok
Összesen:	119 999	119 999	

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.

Helyi adó bevételek

E Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat
Önkormányzat:	
- idegenforgalmi adó	
- iparüzési adó	88 950
- kommunális adó	23 000
- gépjárműadó	7 640
- földhasználati személyi jövedelemadó	
- jövedéki adó	
- bírság, pótlék	360
összesen:	119 950

Tájékoztató

Civil szervezetek támogatása

ezer forintban

	2020. évi terv
Községi Sportkör	750
Ószirózsa Nyugdíjas Klub	220
Tassi Polgárőr Egyesület	450
Levendula Művészeti Iskola	396
Rákóczi Szövetség	100
Ebsegély Árva Kutyák Rehabilitációs Alapítvány	400
Peter Cerny Alapítvány	100
Összesen:	2 416

Működési célú pénzeszköz átadás

ezer Ft-ban

	2020. évi terv
Felső-Kiskunsági és Dunamelléki Többcélú Kistérségi Társulás tagdíj	120
Bács-Kiskun Megyei Polgárvédelmi Szövetség tagdíj	12
RSD hozzájárulás	118
Kunszentmiklósi Tűzoltóság támogatása	500
Zarándok út konzorciumi tagdíj	60
TOOSZ tagdíj	74
Református Egyház támogatása	416
Alapfoku művészeti iskolába járó tanulók támogatása	60
Bursa Hungarica ösztöndíj	300
Dr. Albert és Társa Bt.	500
Összesen:	2 160