

2. Napirend

ELŐTERJESZTÉS 2024. évi költségvetés

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési javaslata az elfogadott 2024. évi költségvetési törvény keretein belül, az önkormányzat rövid távú terveinek figyelembevételével került kidolgozásra. Az előirányzatok tartalmazzák az önkormányzat működéséhez szükséges kiadásokat, a fejlesztési célok megvalósításának várható kiadásait, valamint ezek forrásaként szolgáló bevételek előirányzatait.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a költségvetési rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza.

I. Önkormányzat

Bevételek

Működési bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- A központi költségvetésből biztosított önkormányzati támogatások:
 - település-üzemeltetéshez 17.176 ezer Ft,
 - szociális feladatokhoz 7.078 ezer Ft,
 - gyermekétkeztetési feladatokhoz 11.278 ezer Ft,
 - közművelődési feladatokhoz 2.937 ezer Ft,
 - oktatási feladatokhoz (Kisbagoly Óvoda működtetéséhez) 36.673 ezer Ft.
- Közfoglalkoztatási és nyári diákunka programok megvalósításához 4.907 ezer Ft bevétellel tervezünk, éves szinten 3 fő foglalkoztatását tervezzük.

Közhatalmi bevételek

- Az önkormányzat helyi adóbevételeinek tervezett összege:
 - magánszemélyek kommunális adója 1.600 ezer Ft,
 - helyi iparüzési adó 43.000 ezer Ft.
 - késedelmi pótlék összege várhatóan 200 ezer Ft.

Működési bevételek

- Szolgáltatási bevétel a vendég étkezők tervezett térítési díjbevétele 676 ezer Ft, és 30 ezer Ft egyéb bevétel, valamint az önkormányzati ingatlanok hasznosítása által 3.514 ezer Ft bérleti díj bevétel. Ez a posta, hangár csarnok és lakás bérleti díjából, közterület-használati díjából, valamint egyéb bérleti díjából tevődik össze.
- Közvetített szolgáltatási bevételként jelentkezik az iskola fenntartásával kapcsolatos rezsi költség térítése, és a lakás közüzemi díjainak térítése, együtt várhatóan 1.300 ezer Ft összegben.
- Ellátási díjbevételek tervezett összege 4.923 ezer Ft. A szociális étkezés, az óvodai és iskolai étkezési térítési díjak bevétele, melynek összege a jelenlegi tényleges létszámok és igénybevétel alapján került kalkulálásra.
- Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel tervezett összege 1.870 ezer Ft.
- Egyéb működési bevétel tervezett összege 100 ezer Ft.

Felhalmozási bevételekFelhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Tűzoltó szertár felújításához Leader pályázati támogatás lehívott összege 5.000 ezer Ft.

Finanszírozási bevételekMaradvány igénybevétele

A 2023. évi záró pénzmaradvány 546.966 ezer Ft maradvány igénybevételeként került tervezésre.

Kiadások**Működési kiadások**Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A bérek a minimálbér változás, illetve a garantált bérminimum változás szerint, a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó a törvényi szabályozásnak megfelelően került tervezésre.

Munkabéreként jelentkezik 1 fő karbantartó, 1 fő takarító, 1 fő falugondnok és 1 fő részmunkaidős közművelődési szakember foglalkoztatott bére.

Az önkormányzat közfoglalkoztatási szerződése alapján éves szinten 3 fő közfoglalkoztatási bére és szociális hozzájárulási adó vonzata szerepel a költségvetésben.

Béren kívüli juttatásként a foglalkoztatottak egységesen éves 100 ezer Ft juttatásban részesülnek, mely folyósítása SZÉP kártyára történő utalással történik.

Választott tisztségviselők juttatásaként jelentkezik a polgármester, az alpolgármester és képviselők tiszteletdíja és költségtérítése.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata a részletekig menően, a takarékoságot szem előtt tartva került meghatározásra.

- Készletbeszerzések között irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag egyéb készlet (tisztítószer, munkaeszközök, különféle kisebb anyagok kiadásai) beszerzések kiadási szerepelnek, együtt 5.250 ezer Ft összegben.
- Kommunikációs szolgáltatások jellemzően a telefondíjak, internet előfizetés, honlappal kapcsolatos kiadások, szoftver vásárlás díjai, együtt 1.710 ezer Ft ezen kiadások tervezett összege.
- Közüzemi díjak (áram-, gáz-, vízdíj kiadások) tervezett összege 6.830 ezer Ft, ebből jelentős tétel a közvilágítás, melynek várható kiadása 3.600 ezer Ft.
- Vásárolt élelmezés kiadása a tervezett igénybevételek (gyermek és szociális étkezők száma) megfelelően került tervezésre, összege 13.040 ezer Ft.
- Karbantartási kiadásként az önkormányzati épületek és építmények állagmegóvása, a fűnyírók és gépjárművek karbantartásához szükséges kiadások szerepelnek, összességében 2.100 ezer Ft összegben.
- Közvetített szolgáltatások kiadásai az iskolai és lakás rezszi kiadások által keletkeznek, melyeket a fenntartó megtérít, így nem terhelik a költségvetést.
- Szakmai szolgáltatási kiadások jellemzően tervezési, projektmenedzseri, oktatási, ügyvédi kiadások, a tervezett összeg 1.500 ezer Ft.

- Egyéb szolgáltatások kiadásai: a kulturális rendezvények kiadása, postai költségek, banki költségek kiadásai és valamennyi kisebb szolgáltatás (szennyvíz-szippantás, üzemorvos stb.) összege, együtt várhatóan 9.700 ezer Ft kiadást jelentenek.
- Szennyvíz beruházáshoz kapcsolódóan 485 ezer Ft reklám és propaganda kiadás került tervezésre, a pályázatban előírt nyilvánosság biztosítása miatt.
- Általános forgalmi adó kiadás várható összege 12.197 ezer Ft.
- Egyéb dologi kiadások az adó- és díj jellegű kiadások, együtt 640 ezer Ft a terv.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Saját hatáskörű szociális ellátások kiadásainak keret összege 3.500 ezer Ft.

Egyéb működési célú kiadások

- A magas helyi iparüzési adó bevétele miatt Tolmács szolidaritási hozzájárulást fizet az államnak, éves összege 5.250 ezer Ft.
- Az önkormányzati hivatal működésének központi támogatása a székhely település költségvetésében jelentkezik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi működtetési (állami) támogatása várhatóan 62.304 ezer Ft.
A hivatal költségvetése tartalmazza a köztisztviselők személyi juttatásait, a járulék kiadásokat, valamint a dologi kiadások azon körét, melyeket egységesen használ a három település, illetve amely kiadások mindhárom települést érintik. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, adatbiztonsági kiadások, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések. A hivatali költségvetéshez 78.877 ezer Ft finanszírozás szükséges. A költségvetési (állami) támogatás bevétele és a hivatali kiadás különbözete 16.573 ezer Ft, melyet a tag önkormányzatoknak kell finanszírozni. Az önkormányzatok megállapodása szerint egyenlő arányban járulnak hozzá a kiadásokhoz, ez azt jelenti, hogy Tolmács Község Önkormányzata 2024. évben a hivatal fenntartására 5.524 ezer Ft-ot utal a gesztor Borsosberény Község Önkormányzata részére.
- Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj támogatás összegeként 150 ezer Ft kiadás szerepel a költségvetésben.
- Az önkormányzat helyi civil szervezetek működését is támogatja. A költségvetési tervben 500 ezer Ft került tervezésre erre a célra.

Tartalék

- A költségvetési tervben 48.453 ezer Ft tartalékot képeztünk.

Felhalmozási kiadások

Beruházások

- Szennyvíz beruházásra tervezett előirányzat 443.853 ezer Ft.
- Játszóter építésére 6.350 ezer Ft kiadási előirányzatot tervezünk.
- Közvilágítás bővítését tervezzük az ipari park közterületein, a kiadás várható összege 12.700 ezer Ft.
- Egyéb kisebb eszköz beszerzésekre 635 ezer Ft a tervezett kiadási összeg.

Felújítások

- Posta épületrész felújítását tervezzük párhuzamban az orvosi rendelő felújításával. A rendelő felújítás kiadásaira pályázatot nyújtunk be. A posta épületrész felújítása önkormányzatunkat terheli, a tervezett összeg 8.255 ezer Ft.
- Fűvellő és Szent Lőrinc utca szakasz felújításának 21.590 ezer Ft a kiadási összege, melyet a Magyar Falu Program támogat.

Finanszírozási kiadás

A költségvetési támogatás 2023. évben megelőlegezett összegének visszafizetésére 2.866 ezer Ft a tervezett előirányzat.

Az előterjesztés *1. melléklete* tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. Az önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási tevét az előterjesztés *2. melléklete* tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy a gazdálkodás tervezése során a képviselő-testület által meghatározott irányelvek érvényesülnek.

A saját bevételek az érvényben lévő adómértékek és előző évi teljesítési adatok figyelembe vételével kerültek kalkulálásra.

A személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér emelése, valamint a törvényi besorolásból fakadó illetménynövekedések kerültek tervezésre.

A működéshez szükséges kiadások a jelenlegi ismeretek és információk alapján teljes körűen megtervezésre kerültek, takarékos gazdálkodással várhatóan sikerül az előirányzatok keretein belül maradni.

II. Tolmácsi Kisbagoly Óvoda

A Kisbagoly Óvoda költségvetése beépül az önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Működési célú támogatási bevétel közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás 3.410 ezer Ft összegben.

Finanszírozási bevétel

A fenntartó önkormányzat által a működéshez adott finanszírozási bevétel összege 38.625 ezer Ft.

A 2023. évi záró pénzmaradvány 803 ezer Ft, maradvány igénybevételként került tervezésre.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került az óvodai dolgozók illetménye, érvényesítve a tárgyévi törvényi garantált emeléseket. A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az óvoda költségvetésébe minimális, jellemzően személyekhez kapcsolódó (pl. munkaruha juttatás, továbbképzés) dologi kiadások, továbbá a bankszámla fenntartás kiadásainak költségei jelentkeznek dologi kiadásként.

Költségvetési önkormányzati rendelet - Előzetes hatástanulmány

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés e)-g) pontja értelmében a helyi önkormányzat gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat; meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik; e célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) kimondja, hogy a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket. A Möt. 111. § (2)-(4) bekezdése előírja:

- (2) helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.
- (3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
- (4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A Möt. előírja, hogy a helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A Möt. 42. § 1. pontja értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a rendeletalkotás. Az Áht. 23. §-a előírja:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetés év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési törvény hatálybalépését követő 45 napon belül nyújtja be a képviselő-testületnek

Az elkészített költségvetésről megállapítható, hogy a költségvetés előirányzatai végrehajthatóak, a bevételek fedezetet nyújtanak a kiadásokra, biztosított a folyamatos zavartalan működés, 2024. évben az önkormányzat biztosított számára a stabil gazdálkodás.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendelet-tervezetben előirányzott szociális kiadások, valamint tervezett fejlesztések, felújítások a társadalom számára pozitív hatással bír.
- Gazdasági hatása: A költségvetés bevételei fedezetik a tervezett kiadásokat, hitel felvételre várhatóan nem lesz szükség.
- Költségvetési hatása: A költségvetés egyensúlyban van, tartalék képzésére azonban nem került sor.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet terheket eredményező hatása nincs.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, a rendelet képviselő-testület elő történő terjesztésének határideje 2024. február 15.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy az önkormányzat nem tesz eleget költségvetés-alkotási kötelezettségének, így törvényességi felügyeleti intézkedés várható.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi feltételekkel alkalmazható. A rendelet alkalmazása valószínűleg további pénzügyi feltételek biztosítását igényli, a tényleges támogatási igény és szükséglet szerint.
- A rendelet a meglévő állapotokban változást nem okoz.

A Kérjük a Képviselő-testületet, hogy a 2024. évi költségvetési terv javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2024. február 8.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

Tolmács Község Önkormányzata
2024-2025-2026-2027 évi bevételei és kiadásai

Ft-ban

Megnevezés	2024. évi előirányzat	2025. évi várható előirányzat	2026. évi várható előirányzat	2027. évi várható előirányzat
BEVÉTELEK				
Működési bevételek				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	83 457 796	84 000 000	86 000 000	88 000 000
Közhatalmi bevételek	44 800 000	46 000 000	48 000 000	49 000 000
Működési bevételek	12 414 226	12 000 000	12 000 000	13 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0
Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
Felhalmozási bevételek	5 000 000	5 000 000	2 000 000	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	547 769 978	22 000 000	22 000 000	22 000 000
Bevételek mindösszesen:	693 442 000	169 000 000	170 000 000	172 000 000
KIADÁSOK				
Működési kiadások				
Személyi juttatások	70 077 000	71 000 000	72 500 000	74 000 000
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 542 000	8 875 000	9 062 500	9 250 000
Dologi kiadások	55 196 940	55 200 000	56 000 000	56 500 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Egyéb működési célú kiadások	59 877 333	15 000 000	12 000 000	13 000 000
Felhalmozási kiadások				
Beruházások	463 538 197	6 000 000	6 000 000	7 000 000
Felújítások	29 845 000	6 525 000	7 987 500	5 750 000
Egyéb felhalmozási kiadások	0			
Finanszírozási kiadások	2 865 530	2 900 000	2 950 000	3 000 000
Kiadások mindösszesen:	693 442 000	169 000 000	170 000 000	172 000 000
Költségvetési létszámkeret közfoglalkoztatottak nélkül (fő):	10,0	11,0	11,0	11,0

Tolmács Község Önkormányzata 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

ezer Ft-ban

Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
BEVÉTELEK													
Működési bevételek													0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12840	6420	6420	6420	6419	6420	6420	6419	6420	6419	6420	6421	83 458
Közhatalmi bevételek	200	500	9100	6000	12120	500	400	480	12100	700	700	2000	44 800
Működési bevételek	1034	1035	1034	1035	1034	1035	1034	1035	1034	1035	1034	1035	12 414
Működési célú átvett pénzeszközök													0
Felhalmozási bevételek													0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
Felhalmozási bevételek	416	416	422	416	416	416	416	418	416	416	416	416	5 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
Finanszírozási bevételek	547770												547 770
Bevételek mindösszesen:	562 260	8 371	16 976	13 871	19 989	8 371	8 270	8 352	19 970	8 570	8 570	9 872	693 442
KIADÁSOK													
Működési kiadások													0
Személyi juttatások	5839	5840	5839	5840	5840	5840	5840	5840	5840	5840	5839	5840	70 077
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási ad	711	712	711	712	712	712	712	712	712	712	712	712	8 542
Dologi kiadások	4800	5552	4500	4500	4072	4500	4500	5300	4300	3572	4800	4801	55 197
Ellátottak pénzbeli juttatásai	50	100	50	50	100	100	100	100	800	300	650	1200	3 500
Egyéb működési célú kiadások	4989	4989	4989	4989	4989	4989	4989	4989	4989	4989	4990	4997	59 877
Felhalmozási kiadások													0
Beruházások			125000	50000	150000	5000	549	2500	2500	50000	77989		463 538
Felújítások						944	4120	4373	5612	8000	6796		29 845
Egyéb felhalmozási kiadások													0
Finanszírozási kiadások	2866												2 866
Kiadások mindösszesen:	19255	17193	141089	66091	165713	21985	20810	23814	24753	73413	101776	17550	693 442
Egyenleg (havi záró pénzállomány)	543 005	534 183	410 070	357 850	212 126	198 512	185 972	170 510	165 727	100 884	7 678	0	

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2024. (II.....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről (tervezet)

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya kiterjed Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Tolmács Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), a felügyelete alá tartozó Tolmácsi Kisbagoly Óvoda (továbbiakban: Óvoda) költségvetési szervre.

A költségvetés bevételei és kiadásai

- 2.§ (1) Az Önkormányzat és az Óvoda 2024. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 732.067.000 forint.

- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegegen belül:

- a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 689.228.000 Ft,
- b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 42.839.000 Ft,
- c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -38.625.000 Ft.

- (3) A költségvetés 732.067.000 Ft főösszegegen belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

- | | |
|--|-----------------|
| a) működési célú támogatások államháztartáson belülről | 83.457.796 Ft, |
| b) közhatalmi bevételek | 44.800.000 Ft, |
| c) működési bevételek | 12.414.226 Ft, |
| d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 5.000.000 Ft, |
| e) finanszírozási bevételek | 586.394.978 Ft, |
| f) személyi juttatások | 70.077.000 Ft, |
| g) munkaadót terhelő járulékok | 8.542.000 Ft, |
| h) dologi kiadások | 53.496.940 Ft, |
| i) ellátottak pénzbeli juttatásai | 3.500.000 Ft, |
| j) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) | 11.424.333 Ft, |
| k) beruházások | 463.538.197 Ft, |
| l) felújítások | 29.845.000 Ft, |
| m) finanszírozási kiadások | 2.865.530 Ft. |

- (4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 48.453.000 Ft

- a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -8.068.251 Ft
b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -488.383.197 Ft

3.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	80.047.796 Ft,
b) közhatalmi bevételek	44.800.000 Ft,
c) működési bevételek	12.413.721 Ft,
d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5.000.000 Ft,
e) finanszírozási bevételek	546.966.483 Ft,
f) személyi juttatások	32.351.000 Ft,
g) munkaadót terhelő járulékok	3.874.000 Ft,
h) dologi kiadások	54.751.940 Ft,
i) ellátottak pénzbeli juttatásai	3.500.000 Ft,
j) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül)	11.424.333 Ft,
k) beruházások	463.538.197 Ft,
l) felújítások	29.845.000 Ft,
m) finanszírozási kiadások	41.490.530 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Önkormányzat kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámkerete 4 fő. Az Önkormányzat közfoglalkoztatott létszámkerete 3 fő.

4.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Óvoda bevételi és kiadási előirányzatai:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.410.000 Ft
b) működési bevételek	505 Ft,
c) finanszírozási bevételek	39.428.495 Ft,
d) személyi juttatások	37.726.000 Ft,
e) munkaadót terhelő járulékok	4.668.000 Ft,
f) dologi kiadások	445.000 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Óvoda kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Óvodában foglalkoztatottak létszámkerete 6 fő. Az Óvoda közfoglalkoztatott létszámkerete 2 fő.

5.§ A 2024. évi költségvetés mérlegét, valamint a helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, és a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

6.§ A 2024. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

7.§ Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8.§ (1) A 2.§ (3) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv vezetője jogosult.

9.§ A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft.

Záró rendelkezések

10.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2024. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Tolmács, 2024. február

Hajnis Ferenc
polgármester

dr. Szabó Letícia Ágnes
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2024. február-én.

dr. Szabó Letícia Ágnes
jegyző

az .../2024.(II.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

1-7.§-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

8-9.§-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

10.§-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

2024. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat		
	Önkormányzat	Kisbagoly Óvoda	Összevont nettó összeg
Működési bevételek			
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
11 Önkormányzatok működési támogatásai			
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 175 658		17 175 658
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	36 672 550		36 672 550
1131 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 726 080		6 726 080
1132 Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	11 277 544		11 277 544
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000		2 270 000
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások	1 018 964		1 018 964
12 Elvonások és befizetések bevételei			
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről			
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
15 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről			
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 907 000	3 410 000	8 317 000
3 Közhatalmi bevételek			
31 Jövedelemadók			
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok			
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			
34 Vagyonitíusú adók			
Magánszemélyek kommunális adója	1 600 000		1 600 000
35 Termékek és szolgáltatások adói			
351 Értékesítési és forgalmi adók			
Helyi iparüzési adó	43 000 000		43 000 000
352 Fogyasztási adók			
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók			
354 Gépjárműadók			
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
36 Egyéb közhatalmi bevételek	200 000		200 000
4 Működési bevételek			
401 Készletértékesítés bevétele			
402 Szolgáltatások ellenértéke	4 220 000		4 220 000
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 300 000		1 300 000
404 Tulajdonosi bevételek			0
405 Ellátási díjak	4 923 000		4 923 000
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 870 000		1 870 000
407 Általános forgalmi adó visszatérítése			
408 Kamatbevételek	721		721

409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
410 Biztosító által fizetett kártérítés			
411 Egyéb működési bevételek	100 000	505	100 505
6 Működési célú átvett pénzeszközök			
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről			
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól			
63 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Kormányoktól			
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
Működési bevételek összesen:	137 261 517	3 410 505	140 672 022
Felhalmozási bevételek			
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről			
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
24 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről			
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 000 000		5 000 000
5 Felhalmozási bevételek			
51 Immateriális javak értékesítése			
52 Ingatlanok értékesítése			
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
54 Részesedések értékesítése			
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről			
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól			
73 Támogatások és kölcsönök visszatérülése kormányoktól			
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
Felhalmozási bevételek összesen:	5 000 000	0	5 000 000
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	142 261 517	3 410 505	145 672 022
Finanszírozási bevételek			
8 Finanszírozási bevételek			
81 Belföldi finanszírozás bevételei			
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről			
812 Értékpapírok bevételei			
813 Maradvány igénybevétele	546 966 483	803 495	547 769 978
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések			
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
816 Központi-, irányítószervi támogatás		38 625 000	
82 Külföldi finanszírozás bevételei			
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
Finanszírozási bevételek összesen:	546 966 483	39 428 495	547 769 978
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	689 228 000	42 839 000	693 442 000

Kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat		
	Önkormányzat	Kisbagoly Óvoda	Összevont nettó összeg
Működési kiadások			
1 Személyi juttatások			
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	19 818 000	36 896 000	56 714 000
1102 Normatív jutalmak			
1103 Céljuttatás, projektpremium			0
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat			
1105 Végkielégítés			
1106 Jubileumi jutalom			0
1107 Béren kívüli juttatások	400 000	600 000	1 000 000
1108 Ruházati költségtérítés			
1109 Közlekedési költségtérítés		120 000	120 000
1110 Egyéb költségtérítések			
1111 Lakhatási támogatások			
1112 Szociális támogatások			
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	10 000	40 000
12 Külső személyi juttatások			
121 Választott tisztségviselők juttatásai	11 203 000		11 203 000
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	300 000	100 000	400 000
123 Egyéb külső személyi juttatások	600 000		600 000
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 874 000	4 668 000	8 542 000
3 Dologi kiadások			
31 Készletbeszerzés			
311 Szakmai anyagok beszerzése	50 000		50 000
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 200 000	300 000	5 500 000
313 Árubeszerzés			
32 Kommunikációs szolgáltatások			
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	700 000		700 000
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	1 010 000		1 010 000
33 Szolgáltatási kiadások			
3311 Villamos energia szolgáltatás díja	5 130 000		5 130 000
3312 Gázenergia szolgáltatás díja	1 500 000		1 500 000
3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja	200 000		200 000
332 Vásárolt élelmezés	13 040 000		13 040 000
333 Bérleti és lízing díjak			
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 100 000		2 100 000
335 Közvetített szolgáltatások	1 300 000		1 300 000
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 500 000		1 500 000
337 Egyéb szolgáltatások	9 700 000	50 000	9 750 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások			
341 Kiküldetések kiadásai	0	5 000	5 000
342 Reklám- és propagandakiadások	484 720		484 720

35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	10 859 874	90 000	10 949 874
352 Fizetendő általános forgalmi adó	1 337 000		1 337 000
353 Kamatkiadások			
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			
355 Egyéb dologi kiadások	640 346		640 346
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai			
41 Társadalombiztosítási ellátások			
42 Családi támogatások			
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
46 Lakhatással kapcsolatos ellátások			
47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
48 Egyéb nem intézményi ellátások			
Ellátások keret összege	3 500 000		3 500 000
5 Egyéb működési célú kiadások			
501 Nemzetközi kötelezettségek			
502 Elvonások és befizetések	5 250 333		5 250 333
503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre			
504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	5 674 000		5 674 000
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre			
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
509 Árkiegészítések, ártámogatások			
510 Kamattámogatások			
511 Egyéb működési célú támogatások EU-nak			
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000		500 000
513 Tartalékok	48 453 000		48 453 000
Működési kiadások összesen:	154 354 273	42 839 000	197 193 273
Felhalmozási kiadások			
6 Beruházások			
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése			
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése			
Szennyvíz beruházás	443 853 197		443 853 197
Játszóter építése	5 000 000		5 000 000
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése			
Közvilágítás bővítés	10 000 000		10 000 000
Egyéb eszköz beszerzés	500 000		500 000
65 Részesedések beszerzése			
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 185 000		4 185 000
7 Felújítások			
71 Ingatlanok felújítása			

	Posta épületrész felújítása önerő	6 500 000		6 500 000
	Füvellő utca szakasz felújítása	17 000 000		17 000 000
	72 Informatikai eszközök felújítása			
	73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
	74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 345 000		6 345 000
	8 Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülré			
	82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré			
	83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré			
	84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré			
	85 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülré			
	86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré			
	87 Lakástámogatás			
	88 Felhalmozási célú támogatások az EU-nak			
	89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré			
	Felhalmozási kiadások összesen:	493 383 197	0	493 383 197
	Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	647 737 470	42 839 000	690 576 470
	Finanszírozási kiadások			
	9 Finanszírozási kiadások			
	91 Belföldi finanszírozás kiadásai			
	911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülré			
	912 Értékpapírok kiadásai			
	913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
	914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 865 530		2 865 530
	915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	38 625 000		
	916 Pénzeszközök betétként elhelyezése			
	917 Pénzügyi lízing kiadásai			
	918 Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai			
	92 Külföldi finanszírozás kiadásai			
	93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
	Finanszírozási kiadások összesen:	41 490 530	0	2 865 530
	Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	689 228 000	42 839 000	693 442 000