

JEGYZŐKÖNYV

Készült 2024. február 13. napján 13.00 órakor Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének nyilvános ülésén

Jelen vannak:

- Bagány József polgármester
- Kiss Vilma alpolgármester
- Völgyi Róbertné képviselő, RNÖ elnök
- Incze János képviselő

Meghívottak:

- Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Jegyzőkönyvvezető: Baloghné Bagány Anita

Bagány József polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy a testület határozatképes. Javaslatot tett az ülés napirendjére, melyet a Képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (4:0) az alábbiak szerint fogadott el:

1. **Tormás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosításáról döntéshozatal**
Előadó: Bagány József polgármester
2. **Tormás Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadása**
Előadó: Bagány József polgármester
3. **Tormás Községi Önkormányzat 2024. évi közművelődési programterv elfogadásáról döntéshozatal**
Előadó: Bagány József polgármester
4. **2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról döntéshozatal**
Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző
5. **Háziorvosi körzet módosításáról döntéshozatal**
Előadó: Bagány József polgármester
6. **Vagyonnyilatkozat Vizsgáló Bizottság tájékoztatója**
Előadó: Völgyi Róbertné elnök
7. **Egyebek**

NAPIRENDI PONTOK TÁRGYALÁSA

1. **Tormás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról döntéshozatal**
Előadó: Bagány József polgármester

Előadó polgármester ismertette a módosított 2023. évi költségvetést. Elmondta, hogy a módosításra az év elején még nem tervezhető bevételek - pl.: közfoglalkoztatás miatti bevétel, pályázati források bevételei – miatt van szükség. Elmondta, hogy ezek a plusz bevételek

kötelezettséggel terheltek, valamilyen konkrét cél megvalósítására kapja az önkormányzat, ezért a kiadások is ugyanezekkel az összegekkel növekednek.

Kérte a képviselőket fogadják el az előterjesztés szerinti költségvetés módosítást.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (4:0) megalkotta **Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2024. (II.14.) számú rendeletét, a 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II.15.) sz. önkormányzati rendelet módosításáról.**

2. Tormás Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének elfogadásáról döntéshozatal

Előadó: Bagány József polgármester

Előadó polgármester elmondta, hogy a korábbi megbeszéléseknek megfelelően a jegyző asszony elkészítette az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletét, javasolta a testületnek ennek elfogadását.

A napirendi ponttal kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így a képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (4:0) megalkotta **Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2024. (II.14.) számú az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét.**

3. Tormás Községi Önkormányzat 2024. évi közművelődési programtervének elfogadásáról döntéshozatal

Előadó: Bagány József polgármester

Előadó polgármester elmondta, hogy a törvényi előírásoknak megfelelően, 2024. évben is szükség van a település közművelődéssel kapcsolatos programtervének elfogadására. Ismertette a tervezett programokat. Elmondta, hogy a húsvéti ünnepek közeledtével, húsvétváró kézműves délutánt, májusban gyereknapot terveznek tartani. A 2024. évi falunap júliusban kerülne megrendezésre. Októberben idősek napi rendezvényt, novemberben Márton napi lámpás felvonulást és karácsonyváró kézműves foglalkozást, decemberben pedig karácsonyi ünnepséget tartanának.

Megkérdezte van-e valakinek kérdése, javaslata a programokkal kapcsolatosan.

Kérdés, javaslat nem volt, így a képviselő-testület 4 igen szavazattal, - ellenszavazat nélkül (4:0) - az alábbi határozatot hozta:

Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2024. (II.13.) sz. Kt. határozata

2024. évi közművelődési programtervről

Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a település 2024. évre vonatkozó közművelődési programtervét megismerte, azt változtatások nélkül elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Bagány József polgármester

4. 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról döntéshozatal

Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző ismertette a képviselő-testület tagjaival, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-nak megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el az éves ellenőrzési tervét.

Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

Ennek megfelelően a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállított a 2024. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

2024-ben a belső ellenőr az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének megalapozottságát fogja vizsgálni. A vizsgálat lefolytatására 2024. II. negyedévében kerül sor.

Kéri a testületet fogadják el az előterjesztés szerinti, 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet.

A képviselő-testület rövid tanácskozás után 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (4:0) a következő határozatot hozta:

Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

9/2024. (II.13.) sz. Kt. határozata

2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Tormás Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet megismerte és azzal egyetért.

Határidő: azonnal

Felelős: Bagány József polgármester

5. Háziorvosi körzet módosításáról döntéshozatal

Előadó: Bagány József polgármester

Bagány József polgármester elmondta, hogy a háziorvosi praxis a háziorvosok nyugdíjba vonulása miatt, mindkét (Gödre, Baranyajenő) háziorvosi körzetben betöltetlen. Az orvoshiány miatt felmerült a két körzethatárok módosításának lehetősége. Elmondta, hogy a körzetátalakításra szükség van, mivel 1200 fő beteglétszám alatt már nem lehet önálló háziorvosi praxist fenntartani és a Baranyajenői körzet, a társközségek lakosságával (Tormás, Szágy, Baranyaszentgyörgy) együtt sem éri el ezt a létszámot. Elmondta továbbá, hogy a két praxis összevonása lenne a legcélravezetőbb megoldás.

Kérte a képviselőket döntsenek a Gödrei és Baranyajenői háziiorvosi körzetek összevonásáról.

Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (4:0) a következő határozatot hozta:

Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

10/2024. (II.13.) sz. Kt. határozata

Háziiorvosi körzet módosításáról

Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a Baranyajenői háziiorvosi körzet és a Gödrei háziiorvosi körzet összevonásával egyetért. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az új alapellátási körzet megalakításával kapcsolatos teendők ellátásával, az egészségügyi alapellátások körzeteinek megállapításáról szóló önkormányzati rendelet módosításának képviselő-testület elé való előterjesztésével.

Határidő: azonnal

Felelős: Bagány József polgármester

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

6. Vagyonynyilatkozat Vizsgáló Bizottság tájékoztatója

Előadó: Völgyi Róbertné elnök

Völgyi Róbertné, a Vagyonynyilatkozat Vizsgáló Bizottság elnöke tájékoztatást nyújtott a képviselő-testület tagjainak arról a tényről, hogy Tormás Községi Önkormányzat képviselő-testületének tagjai 2024. január 31. napjáig, maradéktalanul eleget tettek vagyonynyilatkozat-tételi kötelezettségüknek.

Több napirend nem volt, Bagány József polgármester megköszönte mindenkinek a részvételt és az ülést 13.50 órakor bezárta.

k.m.f.



Bagány József
polgármester



Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

Tormás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023.(II.15) sz. önkormányzati rendelet módosításáról

Tormás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról:

1. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 107.115.405,- forintban állapítja meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Tormás, 2024. február 14.


Bagány József
polgármester




Ranyóczkiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. február 14.




Ranyóczkiné Ács Andrea
jegyző

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

1. Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. pontja helyébe a következő pont lép:

„1. Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
3	4	5
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	19 299 565	19 299 565
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	18 294 800	21 747 863
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	11 005 300	11 929 459
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	6 910 316	7 735 216
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	17 915 616	19 664 675
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 764 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	4 076 210
Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	1 069 280
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	57 779 981	68 621 593
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	4 966 157	18 608 480
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	62 746 138	87 230 073
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	2 637 167	2 637 167
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	2 637 167	2 637 167
Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	400 000	400 000
ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0
Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	10 000 000	7 811 856
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0
Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	10 000 000	7 811 856

Egyéb közhatalmi bevételek ($\geq 164 + \dots + 181$) (B36)	40 000	60 000
Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	10 440 000	8 271 856
Szolgáltatások ellenértéke ($\geq 185+186$) (B402)	825 000	825 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 204+205+206$) (B4082)	5 000	5 000
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	5 000	5 000
Egyéb működési bevételek ($\geq 217+218$) (B411)	400 000	601 049
ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0
Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	1 230 000	1 431 049
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	821 400	821 400
ebből: háztartások (B64)	0	0
ebből: pénzügyi vállalkozások (B64)	0	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245...+255) (B65)	0	292 454
ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	821 400	1 113 854
Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	77 874 705	100 683 999

”

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

1. Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1. pontja helyébe a következő pont lép:

„1. Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
3	4	5
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	11 501 000	22 800 913
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	296 400	296 400
Béren kívüli juttatások (K1107)	300 000	300 000
Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	180 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	24 000	270 900
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	12 121 400	23 848 213
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	8 747 560	8 747 560
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	400 000
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	200 000	304 320
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	9 347 560	9 451 880
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	21 468 960	33 300 093
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 705 410	3 443 401
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	207 500
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 140 000	6 005 900
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 140 000	6 213 400
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	150 000	260 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	94 000	94 000
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	244 000	354 000
Villamóenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 540 500	4 740 500
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	220 000	220 000
Közüzeneti díjak (=35+...+38) (K331)	3 760 500	4 960 500
Vásárolt élelmezés (K332)	0	64 000
Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	190 000	96 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 865 620	2 298 120
Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	132 000	386 610
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	506 966	556 966
Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 627 000	2 167 000
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	10 082 086	10 529 196
Kiküldetések kiadásai (K341)	80 000	80 000
Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	8 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	80 000	88 000

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 837 901	3 594 729
Kamatkiadások ($\geq 56+57$) (K353)	0	20 197
Egyéb dologi kiadások (K355)	74 000	266 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások ($=53+54+55+58+62$) (K35)	2 911 901	3 880 926
Dologi kiadások ($=31+34+49+52+63$) (K3)	16 457 987	21 065 522
Családi támogatások ($=67+\dots+76$) (K42)	0	92 040
ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások ($\geq 105+\dots+123$) (K48)	3 974 060	2 974 060
ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48)	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai ($=65+66+77+78+89+98+101+104$) (K4)	3 974 060	3 066 100
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	111 360	409 992
Elvonások és befizetések ($=127+128+129$) (K502)	111 360	409 992
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre ($=155+\dots+164$) (K506)	33 620 157	36 802 292
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre ($=168+\dots+178$) (K508)	600 000	600 000
ebből: háztartások (K508)	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre ($=183+\dots+192$) (K512)	40 000	2 958 600
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0
ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0
Egyéb működési célú kiadások ($=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193$) (K5)	34 371 517	40 770 884
Ingatlanok beszerzése, létesítése (≥ 197) (K62)	150 000	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 257 465	2 486 276
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	609 512	671 294
Beruházások ($=195+196+198+199+200+202+204$) (K6)	3 016 977	3 157 570
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre ($=235+\dots+244$) (K84)	0	635
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások ($=211+212+223+234+245+247+259+260+261$) (K8)	0	635
Költségvetési kiadások ($=20+21+64+124+194+205+210+272$) (K1-K8)	81 994 911	104 804 205

”

Végső előterjesztői indokolás

Tormás Községi Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34. § (1). bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkottam meg az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét. A rendelet megalkotását alapvetően Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben (a továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott elvek szolgáltatták.

Tormás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Tormás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről.

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra és annak intézményeire terjed ki.

2. §

(1) Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 91.701.824,- forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket forrásonként az 1. melléklet a kiadások előirányzatait funkciók és intézmények szerint a 2. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete által engedélyezett létszámkeretet a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Tormás Községi Önkormányzat működési célú kiadások és bevételek pénzügyi mérlegét a 4. melléklet, Tormás Község felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesített pénzügyi mérlegét 5. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület likvid hitel igénybevételét rendelheti el.

(4) A 2. § (1) bekezdésében kimutatott költségvetési hiány fedezetét az előző évben képződött pénzmaradvány visszatervezésével biztosítja.

(5) A (3) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

5. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. §

(1) A képviselő-testület a költségvetési szervei költségvetési előirányzatainak felhasználására az Áht. 34-35. §-ra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ámr.) 36. § (1)-(3) bekezdés, 42. § rendelkezéseire tekintettel az alábbiakról rendelkezik.

(2) Az Áht. 34. §-ban meghatározott bevételi többleteit csak az alapfeladat ellátására fordíthatja az intézmény. Ezen többletbevételek alapfeladatra történő felhasználása során elsődlegesen a működési költségek finanszírozhatóságát kell szem előtt tartani a megállapított működési, gazdálkodási tartalék további növelése céljából.

(3) A személyi juttatásokra és a munkaerővel való gazdálkodásra vonatkozóan az Ámr. 36. § rendelkezéseit csak jelen rendeletben foglalt keretek között lehet alkalmazni. A személyi juttatások előirányzatainak év közbeni, átmeneti maradványa csak az átmenetileg jelentkező többletfeladat ellátására használható fel. A fel nem használt átmeneti maradvány működtetéssel kapcsolatos felhasználására a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben intézkedést tehet, de erről egyidejűleg köteles a polgármestert tájékoztatni.

(4) A költségvetési szerv vezetője a többletbevételek terhére tartós kötelezettségvállalást nem tehet. A feladatellátás kapcsán feladatmaradásból származó maradványt, valamint az Ámr. 36. §-ban fel nem sorolt egyéb bevételeket a költségvetési szerv vezetője a fenntartó döntéséig zárolni köteles.

(5) A költségvetési szerv vezetője az alapfeladatok ellátásával kapcsolatos beszerzésekhez az a) pont szerinti többletbevételeit saját hatáskörben felhasználhatja, de köteles az önkormányzat vagyonával való rendelkezésről szóló önkormányzati rendeletben foglaltakat alkalmazni.

8. §

A képviselő-testület felhatalmazza polgármesterét, hogy az év közbeni előre nem tervezett tartós kötelezettség vállalással nem járó feladatok ellátására a rendelet 15. §-ban foglaltakon felül saját hatáskörben éves szinten összesen 500 ezer forint erejéig kötelezettséget vállaljon.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

10. §

A Polgármester átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztatóját a képviselő-testület elfogadja, az átmeneti időszak alatt teljesített bevételeket és kiadásokat e rendelet előirányzatainak terhére kell lekönyvelni.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tormás, 2024. február 14.

Bagány József
polgármester



Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. február 14.



Ranyóczkiné Ács Andrea
jegyző

Bevételek

1. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 754 775
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	26 706 220
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	12 818 278
04	Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B1132	6 303 583
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (=03+04)	B113	19 121 861
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
08	Elszámolásból származó bevételek	B116	
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	64 852 856
10	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	5 833 843
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	70 686 699
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	
23	Társaságok jövedelemadói	B312	
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
27	Vagyoni típusú adók	B34	400 000
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	10 000 000
29	Fogyasztási adók	B352	
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
31	Gépjárműadók	B354	
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	400 000
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	10 800 000
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	825 000
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	
39	Tulajdonosi bevételek	B404	
40	Ellátási díjak	B405	
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	5 000
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	5 000
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
50	Egyéb működési bevételek	B411	772 452
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	1 602 452
52	Immateriális javak értékesítése	B51	
53	Ingatlanok értékesítése	B52	
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
55	Részesedések értékesítése	B54	
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	560 100
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	560 100
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	83 649 251

2. Finanszírozási bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	8052573
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	8 052 573
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	8 052 573
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	
29	Váltóbevételek	B84	
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	8 052 573

Kiadások

1. Költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	12 946 800
02	Normatív jutalmak	K1102	
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	326 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
05	Végkielégítés	K1105	
06	Jubileumi jutalom	K1106	
07	Béren kívüli juttatások	K1107	200 000
08	Ruházati költségértítés	K1108	
09	Közlekedési költségértítés	K1109	
10	Egyéb költségértítések	K1110	
11	Lakhatási támogatások	K1111	
12	Szociális támogatások	K1112	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	24 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	13 496 800
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	10 307 560
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	690 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	200 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	11 197 560
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	24 694 360
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 067 691
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 942 694
23	Árubeszerzés	K313	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	3 942 694
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	150 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	94 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	244 000
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	3 120 000
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	
30	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	220 000
32	Közüzem díjak (=28+29+30+31)	K331	3 340 000
33	Vásárolt élelmiszer	K332	
34	Bérleti és lízing díjak	K333	150 000
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	4 006 120
36	Közvetített szolgáltatások	K335	222 000
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	478 000
38	Egyéb szolgáltatások	K337	1 877 000
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	6 733 120
40	Kiküldetések kiadásai	K341	160 000
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	160 000
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 054 230
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	
45	Kamatkiadások	K353	
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	
47	Egyéb dologi kiadások	K355	144 000

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
48	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	3 198 230
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	17 618 044
50	Társadalombiztosítási ellátások	K41	
51	Családi támogatások	K42	
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 527 507
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	2 527 507
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
62	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	
63	Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	40 502 896
68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	600 000
70	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
71	Kamatátogatások	K510	
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	40 000
74	Tartalékok	K513	
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	41 142 896
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	150 000
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	157 480
80	Részesedések beszerzése	K65	
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	42 520
83	Beruházások (=76+...+82)	K6	350 000
84	Ingatlanok felújítása	K71	
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
95	Lakástámogatás	K87	
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	89 400 498

2. Finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2301326
14	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K915	
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	2 301 326
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
29	Váltókiadások	K94	
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	2 301 326

A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

Sor-szám	Funkció-csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
			középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
			végzettséggel			végzettséggel				
I	Létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
01	I. funkció-csoport	a) csoport	1,0		1					1
02		b) csoport								
03		Összesen (01+02)	1		1					1
04	II. funkció-csoport	Humánpolitikai								
05		Gazdálkodási-költségvetési								
06		Jogi								
07		Nemzetközi								
08		Ellenőrzési								
09		Koordinációs								
10		Informatikai								
11		Kommunikációs								
12		Egyéb (...)								
13		Összesen (04+...+12)								
14	III. funkció-csoport	Adminisztratív-titkársági (15+16+17)								
15		- I. csoport feladatait segítő								
16		- II. csoport feladatait segítő								
17		- III. csoport feladatait segítő								
18		Protokolláris								
19		Kézbesítési								
20		Szállítási								
21		Jóléti								
22		Üzemeltetési					3,0		3	3
23		Rendészeti								
24		Raktározási								
25		Egyéb (...)					9,0		9	9
26		Összesen (14+18+...+25)								
27	Összesen (03+13+26)		1		1	9	3		12	13
II	A funkciócsoportokba sorolt létszám megoszlása bérrendszerek szerint									
28	Köztisztviselők, kormánytisztviselők (29+30+31)									
29	I. funkció csoport									
30	II. funkció csoport									
31	III. funkció csoport									
32	Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői (33+34+35)									
33	I. funkció csoport									
34	II. funkció csoport									
35	III. funkció csoport									
36	Nemzeti Adó- és Vámhivatal állománya (37+38+39)									
37	I. funkció csoport									
38	II. funkció csoport									
39	III. funkció csoport									
40	Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak (41+42+43)									
41	I. funkció csoport									
42	II. funkció csoport									
43	III. funkció csoport									

Sor- szám	Funkció- csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
			középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
			végzettséggel			végzettséggel				
44	Közalkalmazottak (45+46+47)						3		3	3
45	I. funkció csoport									
46	II. funkció csoport									
47	III. funkció csoport						3,0		3,0	3
48	Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatottak (49+50+51)									
49	I. funkció csoport									
50	II. funkció csoport									
51	III. funkció csoport									
52	Bírák, ügyészek, igazságügyi, ügyész-ségi alkalmazottak (53+54+55)									
53	I. funkció csoport									
54	II. funkció csoport									
55	III. funkció csoport									
56	Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai (57+58+59)									
57	I. funkció csoport									
58	II. funkció csoport									
59	III. funkció csoport									
60	Rendvédelmi alkalmazottak (61+62+63)									
61	I. funkció csoport									
62	II. funkció csoport									
63	III. funkció csoport									
64	Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái (65+66+67)									
65	I. funkció csoport									
66	II. funkció csoport									
67	III. funkció csoport									
68	Honvédelmi alkalmazottak (69+70+71)									
69	I. funkció csoport									
70	II. funkció csoport									
71	III. funkció csoport									
72	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók (73+74+75)					9			9	9
73	I. funkció csoport									
74	II. funkció csoport									
75	III. funkció csoport					9,0			9,0	9
76	- ebből: közfoglalkoztatottak (77+78+79)					9			9	9
77	I. funkció csoport									
78	II. funkció csoport									
79	III. funkció csoport					9,0			9,0	9
80	Választott tisztségviselők (81+82+83)		1		1					1
81	I. funkció csoport		1,0		1,0					1
82	II. funkció csoport									
83	III. funkció csoport									

Működési célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	64.852.856.-	Személyi juttatások	24.694.360.-
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5.833.843.-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	3.067.691.-
4.	Közhatalmi bevételek	10.800.000.-	Dologi kiadások	17.618.044.-
5.	Működési bevételek	1.602.452.-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.527.507.-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	560.100.-	Egyéb működési célú kiadások	41.142.896.-
7.	Maradvány igénybevétele	7.702.573.-	Finanszírozási kiadás	2.301.326.-
8.	Finanszírozás bevételei			
	Bevételek összesen:	91.351.824.-	Kiadások összesen:	91.351.824.-

Felhalmozási célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat		KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		1.	Beruházások	350.000.-
2.	Felhalmozási bevétel		2.	Felújítások	
3.	Maradvány felhasználás	350.000.-	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
	Bevételek összesen:	350.000.-		Kiadások összesen:	350.000.-

Végső előterjesztői indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, továbbá meghatározza, hogy milyen előirányzatokat kell kötelezően tartalmaznia.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami támogatás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1)-(2) bekezdése értelmében a jogszabály előkészítője az előzetes hatásvizsgálatot elvégezte. Tormás Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletnek nincs sem közvetett, sem közvetlen adminisztratív, társadalmi, gazdasági, környezeti és egészségi hatása,

A személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek jelen rendelet megalkotásakor rendelkezésre állnak.

JELENLÉTI ÍV

Készült Tormás Községi Önkormányzat 2024. február 13. napján megtartott
képviselő-testületi ülésén megjelentekről

Bagány József polgármester

.....

Kiss Vilma alpolgármester

.....

Bagány Erika képviselő

.....
Ince Lóránd

Incze János képviselő

.....
Völgyi Róbert

Völgyi Róbertné képviselő, RNÖ elnök

Meghívottak:

Váradai János NNÖ elnök

.....

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

.....
Ranyhóczkiné Ács Andrea

Baranya Megyei Kormányhivatal részéről:

.....

.....

Hegyháti Járási Hivatal részéről:

.....

.....

Lakosság részéről:

.....

.....

.....

.....

.....

Tormás Község Polgármestere

M E G H Í V Ó

Tormás Község Képviselő-testülete **2024. február 13. 13.00 órakor** tartandó testületi ülésére

Az ülés helye: Tormás - Polgármesteri Hivatal

Napirendi pontok

- 1. Tormás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosításáról döntéshozatal**
Előadó: Bagány József polgármester
- 2. Tormás Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadása**
Előadó: Bagány József polgármester
- 3. 2024. évi közművelődési programterv megtárgyalása és elfogadása**
Előadó: Bagány József polgármester
- 4. 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról döntéshozatal**
Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző
- 5. Háziorvosi körzet módosításáról döntéshozatal**
előadó: Bagány József polgármester
- 6. Vagyonnyilatkozat Vizsgáló Bizottság tájékoztatója**
Előadó: Völgyi Róbertné elnök
- 7. Egyebek**

Tormás, 2024. február 09.

Bagány József sk.
polgármester

Tormás Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023.(II.15) sz. önkormányzati rendelet módosításáról

Tormás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról:

1. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 107.115.405,- forintban állapítja meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

1. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. pontja helyébe a következő pont lép:

„1. Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
3	4	5
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	19 299 565	19 299 565
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	18 294 800	21 747 863
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	11 005 300	11 929 459
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	6 910 316	7 735 216
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	17 915 616	19 664 675
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 764 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	4 076 210
Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	1 069 280
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	57 779 981	68 621 593
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	4 966 157	18 608 480
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	62 746 138	87 230 073
Egyéb felhálmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	2 637 167	2 637 167
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0
Felhálmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	2 637 167	2 637 167
Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	400 000	400 000
ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0
Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	10 000 000	7 811 856
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0
Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	10 000 000	7 811 856

Egyéb közhatalmi bevételek ($\geq 164 + \dots + 181$) (B36)	40 000	60 000
Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	10 440 000	8 271 856
Szolgáltatások ellenértéke ($\geq 185 + 186$) (B402)	825 000	825 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 204 + 205 + 206$) (B4082)	5 000	5 000
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	5 000	5 000
Egyéb működési bevételek ($\geq 217 + 218$) (B411)	400 000	601 049
ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0
Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	1 230 000	1 431 049
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	821 400	821 400
ebből: háztartások (B64)	0	0
ebből: pénzügyi vállalkozások (B64)	0	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245...+255) (B65)	0	292 454
ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	821 400	1 113 854
Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	77 874 705	100 683 999

”

2. melléklet az .../... (...) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1. pontja helyébe a következő pont lép:

„1. Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
3	4	5
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	11 501 000	22 800 913
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	296 400	296 400
Béren kívüli juttatások (K1107)	300 000	300 000
Közlelkedési költségtérítés (K1109)	0	180 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	24 000	270 900
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	12 121 400	23 848 213
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	8 747 560	8 747 560
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	400 000
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	200 000	304 320
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	9 347 560	9 451 880
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	21 468 960	33 300 093
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 705 410	3 443 401
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	207 500
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 140 000	6 005 900
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 140 000	6 213 400
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	150 000	260 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	94 000	94 000
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	244 000	354 000
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 540 500	4 740 500
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	220 000	220 000
Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	3 760 500	4 960 500
Vásárolt élelmezés (K332)	0	64 000
Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	190 000	96 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 865 620	2 298 120
Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	132 000	386 610
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	506 966	556 966
Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 627 000	2 167 000
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	10 082 086	10 529 196
Kiküldetések kiadásai (K341)	80 000	80 000
Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	8 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	80 000	88 000

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 837 901	3 594 729
Kamatkiadások ($\geq 56+57$) (K353)	0	20 197
Egyéb dologi kiadások (K355)	74 000	266 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások ($=53+54+55+58+62$) (K35)	2 911 901	3 880 926
Dologi kiadások ($=31+34+49+52+63$) (K3)	16 457 987	21 065 522
Családi támogatások ($=67+\dots+76$) (K42)	0	92 040
ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások ($\geq 105+\dots+123$) (K48)	3 974 060	2 974 060
ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48)	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai ($=65+66+77+78+89+98+101+104$) (K4)	3 974 060	3 066 100
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	111 360	409 992
Elvonások és befizetések ($=127+128+129$) (K502)	111 360	409 992
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre ($=155+\dots+164$) (K506)	33 620 157	36 802 292
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre ($=168+\dots+178$) (K508)	600 000	600 000
ebből: háztartások (K508)	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre ($=183+\dots+192$) (K512)	40 000	2 958 600
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0
ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0
Egyéb működési célú kiadások ($=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193$) (K5)	34 371 517	40 770 884
Ingatlanok beszerzése, létesítése (≥ 197) (K62)	150 000	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 257 465	2 486 276
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	609 512	671 294
Beruházások ($=195+196+198+199+200+202+204$) (K6)	3 016 977	3 157 570
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre ($=235+\dots+244$) (K84)	0	635
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások ($=211+212+223+234+245+247+259+260+261$) (K8)	0	635
Költségvetési kiadások ($=20+21+64+124+194+205+210+272$) (K1-K8)	81 994 911	104 804 205

Végső előterjesztői indokolás

Tormás Községi Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34. § (1). bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkottam meg az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét. A rendelet megalkotását alapvetően Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben (a továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott elvek szolgáltatták.

Tormás Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Tormás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről.

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra és annak intézményeire terjed ki.

2. §

(1) Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 91.701.824,- forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket forrásonként az 1. melléklet a kiadások előirányzatait funkciók és intézmények szerint a 2. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Tormás Község Önkormányzat Képviselő-testülete által engedélyezett létszámkeretet a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Tormás Községi Önkormányzat működési célú kiadások és bevételek pénzügyi mérlegét a 4. melléklet, Tormás Község felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesített pénzügyi mérlegét 5. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület likvid hitel igénybevételét rendelheti el.

(4) A 2. § (1) bekezdésében kimutatott költségvetési hiány fedezetét az előző évben képződött pénzmaradvány visszatervezésével biztosítja.

(5) A (3) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

5. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. §

(1) A képviselő-testület a költségvetési szervei költségvetési előirányzatainak felhasználására az Áht. 34-35. §-ra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ámr.) 36. § (1)-(3) bekezdés, 42. § rendelkezéseire tekintettel az alábbiakról rendelkezik.

(2) Az Áht. 34. §-ban meghatározott bevételi többleteit csak az alapfeladat ellátására fordíthatja az intézmény. Ezen többletbevételek alapfeladatra történő felhasználása során elsődlegesen a működési költségek finanszírozhatóságát kell szem előtt tartani a megállapított működési, gazdálkodási tartalék további növelése céljából.

(3) A személyi juttatásokra és a munkaerővel való gazdálkodásra vonatkozóan az Ámr. 36. § rendelkezéseit csak jelen rendeletben foglalt keretek között lehet alkalmazni. A személyi juttatások előirányzatainak év közbeni, átmeneti maradványa csak az átmenetileg jelentkező többletfeladat ellátására használható fel. A fel nem használt átmeneti maradvány működtetéssel kapcsolatos felhasználására a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben intézkedést tehet, de erről egyidejűleg köteles a polgármestert tájékoztatni.

(4) A költségvetési szerv vezetője a többletbevételek terhére tartós kötelezettségvállalást nem tehet. A feladatellátás kapcsán feladatelmaradásból származó maradványt, valamint az Ámr. 36. §-ban fel nem sorolt egyéb bevételeket a költségvetési szerv vezetője a fenntartó döntéséig zárolni köteles.

(5) A költségvetési szerv vezetője az alapfeladatok ellátásával kapcsolatos beszerzésekhez az a) pont szerinti többletbevételeit saját hatáskörben felhasználhatja, de köteles az önkormányzat vagyonával való rendelkezésről szóló önkormányzati rendeletben foglaltakat alkalmazni.

8. §

A képviselő-testület felhatalmazza polgármesterét, hogy az év közbeni előre nem tervezett tartós kötelezettség vállalással nem járó feladatok ellátására a rendelet 15. §-ban foglaltakon felül saját hatáskörben éves szinten összesen 500 ezer forint erejéig kötelezettséget vállaljon.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

10. §

A Polgármester átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztatóját a képviselő-testület elfogadja, az átmeneti időszak alatt teljesített bevételeket és kiadásokat e rendelet előirányzatainak terhére kell lekönyvelni.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez

Bevételek

1. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 754 775
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	26 706 220
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	12 818 278
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	6 303 583
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	19 121 861
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
08	Elszámolásból származó bevételek	B116	
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	64 852 856
10	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	5 833 843
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	70 686 699
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	
23	Társaságok jövedelemadói	B312	
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
27	Vagyoni típusú adók	B34	400 000
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	10 000 000
29	Fogyasztási adók	B352	
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
31	Gépjárműadók	B354	
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	400 000
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	10 800 000
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	825 000
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	
39	Tulajdonosi bevételek	B404	
40	Ellátási díjak	B405	
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	5 000
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	5 000
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
50	Egyéb működési bevételek	B411	772 452
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	1 602 452
52	Immateriális javak értékesítése	B51	
53	Ingatlanok értékesítése	B52	
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
55	Részesedések értékesítése	B54	
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	560 100
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	560 100
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	83 649 251

2. Finanszírozási bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	8052573
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	8 052 573
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	8 052 573
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	
29	Váltóbevételek	B84	
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	8 052 573

2. melléklet az .../... (...) önkormányzati rendelethez

Kiadások

1. Költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	12 946 800
02	Normatív jutalmak	K1102	
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	326 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
05	Végkielégítés	K1105	
06	Jubileumi jutalom	K1106	
07	Béren kívüli juttatások	K1107	200 000
08	Ruházati költségértékesítés	K1108	
09	Közlekedési költségértékesítés	K1109	
10	Egyéb költségértékesítések	K1110	
11	Lakhatási támogatások	K1111	
12	Szociális támogatások	K1112	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	24 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	13 496 800
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	10 307 560
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	690 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	200 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	11 197 560
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	24 694 360
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 067 691
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 942 694
23	Árubeszerzés	K313	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	3 942 694
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	150 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	94 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	244 000
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	3 120 000
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	
30	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	220 000
32	Közüzem díjak (=28+29+30+31)	K331	3 340 000
33	Vásárolt élelmiszer	K332	
34	Bérleti és lízing díjak	K333	150 000
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	4 006 120
36	Közvetített szolgáltatások	K335	222 000
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	478 000
38	Egyéb szolgáltatások	K337	1 877 000
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	6 733 120
40	Kiküldetések kiadásai	K341	160 000
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	160 000
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 054 230
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	
45	Kamatkiadások	K353	
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	
47	Egyéb dologi kiadások	K355	144 000

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	3 198 230
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	17 618 044
50	Társadalombiztosítási ellátások	K41	
51	Családi támogatások	K42	
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 527 507
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	2 527 507
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
62	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	
63	Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	40 502 896
68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	600 000
70	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
71	Kamatátogatások	K510	
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	40 000
74	Tartalékok	K513	
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	41 142 896
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	150 000
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	157 480
80	Részesedések beszerzése	K65	
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	42 520
83	Beruházások (=76+...+82)	K6	350 000
84	Ingatlanok felújítása	K71	
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
95	Lakástámogatás	K87	
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	89 400 498

2. Finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	
05	Forgatási célú belső értékpapírok vásárlása	K9121	
06	Befektetési célú belső értékpapírok vásárlása	K9122	
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	
08	Éven belüli lejáratú belső értékpapírok beváltása	K9124	
09	Belső kötvények beváltása	K9125	
10	Éven túli lejáratú belső értékpapírok beváltása	K9126	
11	Belső értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2301326
14	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K915	
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	
21	Belső finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	2 301 326
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
29	Váltókiadások	K94	
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	2 301 326

A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

Sor-szám	Funkció-csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
			középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
			végzettséggel			végzettséggel				
I	Létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
01	I. funkció-csoport	a) csoport	1,0		1					1
02		b) csoport								
03		Összesen (01+02)	1		1					1
04	II. funkció-csoport	Humánpolitikai								
05		Gazdálkodási-költségvetési								
06		Jogi								
07		Nemzetközi								
08		Ellenőrzési								
09		Koordinációs								
10		Informatikai								
11		Kommunikációs								
12		Egyéb (...)								
13		Összesen (04+...+12)								
14	III. funkció-csoport	Adminisztratív-titkársági (15+16+17)								
15		- I. csoport feladatait segítő								
16		- II. csoport feladatait segítő								
17		- III. csoport feladatait segítő								
18		Protokolláris								
19		Kézbesítési								
20		Szállítási								
21		Jóléti								
22		Üzemeltetési					3,0		3	3
23		Rendészeti								
24		Raktározási								
25		Egyéb (...)				9,0			9	9
26		Összesen (14+18+...+25)								
27	Összesen (03+13+26)		1		1	9	3		12	13
II	A funkciócsoportokba sorolt létszám megoszlása bérrendszerek szerint									
28	Köztisztviselők, kormánytisztviselők (29+30+31)									
29	I. funkció csoport									
30	II. funkció csoport									
31	III. funkció csoport									
32	Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői (33+34+35)									
33	I. funkció csoport									
34	II. funkció csoport									
35	III. funkció csoport									
36	Nemzeti Adó- és Vámhivatal állománya (37+38+39)									
37	I. funkció csoport									
38	II. funkció csoport									
39	III. funkció csoport									
40	Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak (41+42+43)									
41	I. funkció csoport									
42	II. funkció csoport									
43	III. funkció csoport									

Sor- szám	Funkció- csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
			középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
			végzettséggel			végzettséggel				
44	Közalkalmazottak (45+46+47)						3		3	3
45	I. funkció csoport									
46	II. funkció csoport									
47	III. funkció csoport						3,0		3,0	3
48	Pedagógus életútja alapján foglalkoztatottak (49+50+51)									
49	I. funkció csoport									
50	II. funkció csoport									
51	III. funkció csoport									
52	Bírák, ügyészek, igazságügyi, alkalmazottak (53+54+55)									
53	I. funkció csoport									
54	II. funkció csoport									
55	III. funkció csoport									
56	Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai (57+58+59)									
57	I. funkció csoport									
58	II. funkció csoport									
59	III. funkció csoport									
60	Rendvédelmi alkalmazottak (61+62+63)									
61	I. funkció csoport									
62	II. funkció csoport									
63	III. funkció csoport									
64	Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái (65+66+67)									
65	I. funkció csoport									
66	II. funkció csoport									
67	III. funkció csoport									
68	Honvédelmi alkalmazottak (69+70+71)									
69	I. funkció csoport									
70	II. funkció csoport									
71	III. funkció csoport									
72	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók (73+74+75)					9			9	9
73	I. funkció csoport									
74	II. funkció csoport									
75	III. funkció csoport					9,0			9,0	9
76	- ebből: közfoglalkoztatottak (77+78+79)					9			9	9
77	I. funkció csoport									
78	II. funkció csoport									
79	III. funkció csoport					9,0			9,0	9
80	Választott tisztségviselők (81+82+83)		1		1					1
81	I. funkció csoport		1,0		1,0					1
82	II. funkció csoport									
83	III. funkció csoport									

Működési célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	64.852.856.-	Személyi juttatások	24.694.360.-
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5.833.843.-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	3.067.691.-
4.	Közhatalmi bevételek	10.800.000.-	Dologi kiadások	17.618.044.-
5.	Működési bevételek	1.602.452.-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.527.507.-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	560.100.-	Egyéb működési célú kiadások	41.142.896.
7.	Maradvány igénybevétele	7.702.573.-	Finanszírozási kiadás	2.301.326.-
8.	Finanszírozás bevételei			
	Bevételek összesen:	91.351.824.-	Kiadások összesen:	91.351.824.-

Felhalmozási célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat		KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		1.	Beruházások	350.000.-
2.	Felhalmozási bevétel		2.	Felújítások	
3.	Maradvány felhasználás	350.000.-	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
	Bevételek összesen:	350.000.-		Kiadások összesen:	350.000.-

Végső előterjesztői indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, továbbá meghatározza, hogy milyen előirányzatokat kell kötelezően tartalmaznia.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami támogatás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1)-(2) bekezdése értelmében a jogszabály előkészítője az előzetes hatásvizsgálatot elvégezte. Tormás Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletnek nincs sem közvetett, sem közvetlen adminisztratív, társadalmi, gazdasági, környezeti és egészségi hatása,

A személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek jelen rendelet megalkotásakor rendelkezésre állnak.

2024.évi programterv

Tormás

Március:

- Húsvét váró kézműves délután (asztaldísz, ajtódísz készítés)

Május:

- Gyereknap (Csapat feladatok, kvízek, ügyességi versenyek)

Július:

- Falunap

Október:

- Idősek napja
- Búcsú

November:

- Márton napi lámpás felvonulás
- Karácsony váró kézműves délután (asztaldísz, ajtódísz)

December:

- Karácsonyi ünnepség