1. napirendi pont

Tárgy: Tiszaug Község Önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapítása
Ikt. szám: TU/7-21/2024.
Előterjesztés jellege: Rendelet-tervezet
Döntés: minősített többséget igényel
Törvényességi észrevétel: Nincs

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § -a, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében az önkormányzat éves költségvetését rendeletben állapítja meg.

A Magyarország 2023. évi központi költségvetésről szóló 2022. évi XXV. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapul véve megterveztük Tiszaug Község Önkormányzata 2023. évi költségvetését. Az elkészítés során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben, képviselő-testületi határozatokban megállapított előírásokat.

A költségvetés-tervezet során az alábbi jogszabályok figyelembe vétele elengedhetetlen:
- Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (Stabtv.)
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet (Áhsz.)
- a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019.(XII.7.) PM rendelet
- az energiaárak szabályozási tárgyát érintő jogszabályok.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetés-tervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé a központi költségvetési törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

A tervezés, a jóváhagyás és a költségvetés végrehajtása során a következő alapelveket kell megemlíteni:
1. A költségvetési egyensúly megtartása, az önkormányzat működőképességének megőrzése, a kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatellátás változatlan színvonalú biztosítása.
2. Olyan külső források feltárására van szükség, amelyek a bevételeket emelik.
3. A helyi, saját bevételek lehetőségekhez mérten való megtartása.
4. A kintlévőségeink megtérülésére fordított fokozott figyelem.
5. A likviditás folyamatos fenntartása.
6. Az önkormányzati fenntartású intézmények elsődleges költségvetési bevételi forrása a beszedett térítési díjak, valamint az állami központi költségvetési normatíva.

I n d o k o l á s

Tiszaug Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséhez

I. Az önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó fontosabb jogszabályi előírások

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mötv.) a gazdálkodásra és a feladatfinanszírozási rendszerre vonatkozó előírásai:
- A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből kell finanszírozni és ellátni a törvényekben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat. A rendelkezés végrehajtása érdekében a költségvetési rendeletben a működési és esetleges felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.
- A kötelező és nem kötelező feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza.
- A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- Az önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik.
- A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- A feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetés a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok ellátását felhasználási kötöttséggel, feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít.
- A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell az önkormányzat bevételi érdekeltségének fenntartását.

A Magyarország gazdasági stabilitásról szóló 2011. évi CXCIV. törvény alapján – néhány kivételtől eltekintve – újabb adósságot keletkeztető ügylet vállalására csak a kormány engedélyével van lehetőség.

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényből adódó kötelezettségek, lehetőségek az előző évekhez hasonlóan továbbra is változatlanok. A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszeren keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szinthez igazodik.
A központi költségvetés a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásán felül év közben bizonyos feltételek teljesülése és igénylés alapján további működési és felhalmozási kiegészítő támogatást biztosít.

A költségvetési rendelet összeállításának alapvető szempontjai:
A Képviselő-testület elsődleges feladatának kell, hogy tekintse a település és intézményeinek zavartalan, kiegyensúlyozott működtetését, fejlesztését, a lakosság életkörülményeinek javítását, az idegenforgalom fejlesztését, a gazdasági lehetőségek feltárását, a területfejlesztési és az EU-s források hatékony kihasználását.

A jelenlegi és várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2024. évi gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:
- A közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel a kötelező önkormányzati feladatokra.
- Az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni.
- A gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és a kiadások egyensúlyára.
- Törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére (kiemelten kezelve a helyi adókat).
- Azokon a területeken ahol feladatelmaradás volt, vagy csökkent az ellátotti létszám mindent meg kell tenni annak érdekében, hogy a bevételek ne csökkenjenek.
- Céljaink megvalósításához a pályázati lehetőségeket továbbra is maximálisan ki kell használni, és a megnyert beruházásokat pontosan, műszakilag is megfelelően kell kivitelezni.

- A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános- és céltartalékot kell képezni.
-A rendelet tervezet készítésénél figyelembe kellett venni az önkormányzat korábbi döntéseit és vállalt szerződéses kötelezettségeit.
- Az állami támogatások tervezése a mindenkori költségvetési törvény szerint vehető figyelembe. Minden esetben szükséges annak vizsgálata, hogy a feladatok ellátásához a lehető legtöbb állami forrást tudjon bevonni az önkormányzat.
- A működési kiadások (foglalkoztatáspolitikai célokhoz igazodó személyi juttatások és kötelező valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások) meghatározásakor a hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során.
- A költségvetési rendelettervezet végrehajtása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségét.
- Az intézmények költségvetési előirányzatát az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.
- Az önkormányzat 2024. évben is anyagi lehetőségeihez mérten fontos feladatának tartja a társadalmi (elsősorban helyi) szervezetekkel való együttműködést és azok támogatását a költségvetésben meghatározott előirányzat mértékéig.

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:

- A Közös Önkormányzati Hivatal működésének támogatása az eddigi években megszokott módon történik. A központi költségvetési támogatás mellett a bevételi oldal másik forrása a két település költségvetési hozzájárulása. A központi költségvetési támogatást Szentkirály, mint székhely település igényli.
- Településüzemeltetési feladatok ellátására (zöldterület gondozása, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása,) a fajlagos összegek a 2023. évihez képest emelkedtek.
- A települést a 2024-s évben a központi költségvetésből beszámítás után járó támogatás nem illeti meg, az egy főre jutó adóerő-képesség mutató miatt. Szolidaritási hozzájárulást ebben az évben ismét kell fizetnie az Önkormányzatnak, minimális mértékű hozzájárulásként.

A **köznevelési ágazatban** az önkormányzatok kötelező feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá.
2020. augusztus 1-től önálló költségvetési szervként létrejött a Tiszaug Óvoda, az Önkormányzat fenntartása alatt. A feladat ellátását önállóan biztosítjuk, az állami források az Önkormányzatot illetik. A bérek és járulékok tervezésekor biztos alapot a központi költségvetési törvény, a köznevelési törvényt felváltó pedagógus életpálya modell törvény és a végrehajtására kiadott kormányrendeletek jelenleg hatályos szabályai, valamint a kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimumról szóló kormányrendelet nyújtottak. A dologi kiadások tervezésénél elsősorban az írásbeli kötelezettségvállalásként szolgáló szerződésekből és a tavalyi teljesítés adatokból lehetett kiindulni, figyelemmel az energiaár változásokra.
A TOP-1.4.1-19-BK1-2020-00047 "Minibölcsőde létrehozása Tiszaugon" című és kódszámú EU-s pályázati forrásból megvalósítva a településen minibölcsőde épület került megépítésre. A pályázat lezárult, és a tervek szerint 2024 március 1. napjával a működési engedély is kiállításra kerül. A Képviselő-testület korábbi döntése értelmében a mini bölcsődei ellátást, mint önként vállalt feladatot nem önálló költségvetési szerv útján keresztül kívánja biztosítani, hanem a Tiszaugi Óvoda, mint költségvetési szerv tevékenységét kiegészítve egy intézményen és költségvetési szerven belül. A tervezés során figyelemmel kellett lenni arra, hogy a mini bölcsődére biztosított központi költségvetési támogatás ebben az évben időarányosan illeti meg az Önkormányzatot. Kiadások tekintetében az engedélyezés és a pályázat során előírt munkavállalói létszámra és működési költségekre kellett ügyelni.

A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.

- A szociális ágazatban dolgozók szociális ágazati összevont pótlékához és annak szociális hozzájárulási adójához támogatást biztosít a központi költségvetés.
- A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatás összegének meghatározását központilag állapítják meg.
- Egyes szociális és gyermekjóléti ellátásoknál 2023-hoz képest a szociális étkeztetés területén és a házi segítségnyújtásnál az igénybevevők köre nem változott.
- Az önkormányzatot kötött felhasználású támogatás illeti meg, az általa fenntartott időskorúak tartós ellátását biztosító intézmény ellátásához (Berecz Skolasztika Szociális Intézmény). A szakdolgozói bértámogatás fajlagos összege a tavalyi mutatóhoz képest növekedett.

Az önkormányzatok **kulturális** feladatainak – ezen belül a közművelődés és a könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés a 2024. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. 2023-ban a támogatás összege: 2.270.0000 Ft volt, ez erre az évre sem változott. A normatívával nem fedezett részt az Önkormányzatnak saját bevételei terhére kell kiegészítenie.

A Kormány már 2023. novemberében Korm. rendeletében megállapította a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum összegét, így az már 2023. december hónaptól hatályossá is vált. A tervezés során az ettől az időszaktól hatályos bérösszegeket kellett irányadónak tekinteni. Az önkormányzat és intézményeinek bértömege után fizetendő szociális hozzájárulási adó változatlanul 13%. Az állam részéről a különbözetet illetően a támogatást január hónapban jogcímekre lebontva beépítették a központi támogatások közé.

Az energiaár emelkedések okozta többletkiadások enyhítése érdekében a Kormány az 580/2022. (XII.23.) Korm. rendelet szerint forrásösszeget biztosított a 10 000 fő lakos alatti települések támogatására. 2023-hoz hasonlóan az ezévi megalapozó felmérésnek is volt egy kiegészítő felmérése, amelyben adatot kellett Önkormányzatunknak szolgáltatni a közvilágítás, az óvodai és a bentlakásos intézmény működési kiadásai közül a közüzemi díjak, különösen a villamos-energia és gázenergia díjak várható alakulásáról.

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai

Kötelező feladatok:

A helyi közügyek, valamint helyi lakosság alapvető létfeltételei, a gazdasági teljesítőképesség és lakossági igény függvényében helyben biztosítható önkormányzati közfeladatokat a Mötv. 13. § (1) bekezdése tartalmazza.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok végrehajtását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételéből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

Önként vállalt feladatok:

- bentlakásos idősek otthonának működtetése,
- egyesületi tagságok,
- önkormányzat által alapított díjak, kitüntetések adományozása,
- községben működő civil szervezetek támogatása,
- községi rendezvények szervezése,
- turizmusfejlesztés, turisztikai feladatok,
- Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj pénzügyi fedezetének biztosítása,
- Horgászturizmusfejlesztés II. ütem TOP_PLUSZ pályázat.

II. Középtávú tervezés

Az Áht. 29/A. § alapján a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg **saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét**.

- A saját bevételeket a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésben meghatározott kategóriáknak megfelelően kell számba venni, eszerint lettek feltüntetve. Melléklet: I. táblázat
- Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek a Gst. 8. § (2) bekezdés a)-g) pontok szerinti adatokat, terveket tartalmazza. Melléklet: II. táblázat

I. táblázat Saját bevételek (Ft)

Saját bevételek	Költségvetési év 2024.	Költségvetési évet követő 3 év		
		2025.	2026.	2027.
1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,	27.650.000	27.650.000	27.650.000	27.650.000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,	4.046.975	4.500.000	5.000.000	5.000.000
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	0	0	0	0
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	1.000.000	0	0	0
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel	700.000	700.000	700.000	700.000
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0

II. táblázat Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek (Ft)

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek	Költségvetési év 2024.	Költségvetési évet követő 3 év		
		2025.	2026.	2027.
a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés	0	0	0	0

napjáig, és annak aktuális tőketartozása,				
b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,	0	0	0	0
c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,	0	0	0	0
d) a jogszabályban meghatározott pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,	0	0	0	0
e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése – ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is – a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,	0	0	0	0
f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,	0	0	0	0
g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.	0	0	0	0

III. <u>A költségvetési szervek vezetőivel való egyeztetés</u>

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) **27. §** (1) bekezdése szerint:

A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

Az egyeztetés megtörtént, az eredményéről feljegyzés készült, amelyet megismerhettek az előterjesztés mellékleteként.

IV. <u>A helyi önkormányzat bizottságaival való véleményeztetés, döntés ismertetése</u>

Az Ávr. 27.§ (2) bekezdése szerint „A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét."

A Szervezeti és Működési Szabályzat szerinti egy állandó bizottság, az Ügyrendi bizottság a rendelet-tervezetet megvitatta. A bizottság javasolja a rendelet-tervezet elfogadását, a rendelet megalkotását.

A költségvetési rendelet-tervezet szöveges ismertetése

I.

AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI
(intézmények nélkül)

Bevétel: 326.124.051 Ft
ebből 223.914.487 Ft költségvetési működési bevétel
61.500.000 Ft felhalmozási bevétel
40.709.564 Ft finanszírozási bevétel

B1 MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

B11. Önkormányzatok működési támogatásai

B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása **24.795.178 Ft**

- település-üzemeltetéshez kapcsolatos feladatellátás támogatása 24.795.178 Ft

B112 Köznevelési feladatok általános támogatása **25.344.124 Ft**

- óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatása és a nevelési munkát közvetlenül segítők bértámogatása 19.621.896 Ft
- óvodaműködtetési támogatás 3.792.228 Ft
- működési kiegészítő támogatás: 1.930.000 Ft

B113 Település önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatására **101.352.506 Ft**

- Települési önkorm. szociális feladatainak egyéb támogatás 5.135.771 Ft

- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása
  Szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás 8.374.700 Ft
- Idős személyek részére nyújtott szociális szakosított ellátás
  szakmai dolgozók bértámogatása 72.489.000 Ft
  intézmény-üzemeltetési támogatás 7.530.802 Ft

- Mini bölcsőde támogatása (várható támogatás összege) 7822.233 Ft

B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatás **2.270.000 Ft**

Ez az összeg magában foglalja a könyvtár, közművelődés, múzeum működésére fordítható normatívát.

B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei áht. belülről

Fogorvosi feladatok ellátásához érkezik támogatás. Ezen felül a 2023. évről áthúzódó és a 2024. évre szóló közfoglalkoztatási támogatási szerződések támogatási összegei kerültek tervezésre. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási támogatás támogatási intenzitása 100 százalékos mértékű.

B2 FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Itt kerültek tervezésre a hazai és európai uniós támogatással megvalósuló projektek támogatási előirányzatai. Részletezésüket lásd alább.

B3 KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Az Önkormányzat illetékességi területén bevezetett helyi adók a következők: építményadó, telekadó, helyi iparűzési adó. Ezen felül még itt kell megtervezni a késedelmi pótlék, egyéb igazgatási díjak, közterület foglalási díjak várható bevételi előirányzatát. A tervezésnél a 2024. évi adóelőírások és a 2023. évi teljesítési adatok jelentettek kiindulási alapot.

B4 MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Önkormányzat működési bevételei különösen a következők: az egyes bérleti díjak, használati díjak, a köztemető esetén a sírhely újraváltási díjak, ravatalozóhasználati díj, Holt-Tisza bérbeadási díja.

B6 Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a rovaton jellemzően a szociális kölcsönök visszafizetéseinek előirányzatát terveztük.

B8 FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

Ezen a soron a következő előirányzati összegek kerültek tervezésre:
- az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele.

II.

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI
(intézmények nélkül)

Kiadás: ***326.124.051 Ft***

ebből: 116.551.805 Ft működési kiadás
53.648.281 Ft felhalmozási kiadás
155.923.965 Ft finanszírozási kiadás

Az önkormányzat kiadásainak (intézmények nélkül) megoszlása a főbb jogcímek szerint:

-	Személyi juttatások	33.632.575 Ft
-	Munkaadót terhelő járulékok	4.495.750 Ft
-	Dologi kiadások	57.067.052 Ft
-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.200.000 Ft
-	Elvonások és befizetések	342.925 Ft
-	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	16.288.412 Ft
-	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500.000 Ft
-	Tartalékok	2.025.091 Ft
-	Beruházások	53.648.281 Ft
-	Felújítási kiadások	0 Ft
-	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
-	Finanszírozási kiadások	155.923.965 Ft

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI
(intézmények nélkül):

K1 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK
A személyi juttatások előirányzata tartalmazza a polgármester illetményét, költségtérítését.
Itt terveztük meg az önkormányzatnál közalkalmazotti jogviszonyban állók bérét és a közfoglalkoztatottak munkabérét. Egyéb külső személyi és céljuttatás sorokon az előző évben lezárult TOP Kerékpárút pályázat személyi jellegű kiadásainak járulékai lettek megtervezve. Fedezetet a pályázati forrás biztosított, de a nettó finanszírozási struktúra miatt a decemberi havi járulékokat a következő évi költségvetésben kell tervezni.

K2 MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK
A munkaadót terhelő járulékokból a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%, melyet a személyi juttatások után kell megfizetni.

K3 DOLOGI KIADÁSOK
Az önkormányzat egyéb feladatai melyeket nem az intézmények látnak el, és a képviselő-testület működésével összefüggő dologi kiadások az alábbiak:

- A dologi kiadásoknál terveztük az egyes anyagbeszerzésieket, üzemeltetési költségeket, javítás, karbantartás kiadásait, a közüzemi díjak várható kiadási tételeit, biztosítási, banki költségeket.
- A dologi kiadások között kell megtervezni az előzetesen megfizetett forgalmi adó tételt is.

Az ezévi rendes működési kiadások mellett – jogszabály alapján, az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak szerint – szintén itt kell megterveznünk az érintett pályázataink egyéb dologi kiadásait is (különösen például az egyes előkészítő projektmenedzsmentet érintő költségeket, közbeszerzési eljárási díjat, a szolgáltatási költségelemeket, valamint a fenntartási időszakba lépett pályázataink fenntartási jelentéseinek elkészítési díjazása). Nagyobb változásként értékelhető, hogy a vízdíjak előirányzati összegét a teljesítési adatoktól eltérően kellett tervezni. Ennek oka, hogy a szolgáltató előzetes közlése alapján nem lakossági fogyasztó részére a korábbi szolgáltatási díj kétszerese alapján történik az elszámolás.

K4 ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA
Ezen összeg biztosítja a rendszeres és rendkívüli pénzbeli és természetbeli települési támogatások fedezetét. Önként vállalt feladatként a Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj pályázat önkormányzati keretösszeg lett betervezve.

K502 ELVONÁSOK ÉS BEFIZETÉSEK
Tervezésre került visszafizetési kötelezettség várható összege, valamint a szolidaritási hozzájárulás ebr42 eredmény melléklete szerinti előirányzati összege.

K506 EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE
Államháztartáson belüli szervezetnek nyújtott támogatással kerül megfizetésre a Tiszakécskei Tűzoltóság felé a tervezett éves hozzájárulás, valamint a Közös Hivatal működési költségeihez, normatívával nem fedezett részéhez való hozzájárulás.

K512 EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE

Az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások keretösszegét a javaslat szerint a civil szervezetek támogatására kívánjuk fordítani.

K513 TARTALÉKOK

Általános tartalék került tervezésre, mely az év közben felmerülő, jelenleg előre nem látható kiadások fedezetéül szolgálhat. Céltartalékként az elkülönített katasztrófavédelmi alap előirányzata került tervezésre.

K6 BERUHÁZÁSOK

Itt kerültek tervezésre a hazai, uniós pályázati forrásból finanszírozott beruházások, különösen az eszközbeszerzések, ingatlanvásárlások. Részletesen lásd alább.

K7 FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK

Eredeti előirányzatként felújítási kiadások nem lettek tervezve.

K9 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

A Magyar Államkincstár 2022. december végén a következő év január 5-éig esedékes járandóságok (fizetések) fedezetének biztosítására megelőlegezte a nettó finanszírozás keretében az önkormányzatunkat megillető támogatások összegének 4%-át.
Külön soron került tervezésre az intézményeknek nyújtott irányítószervi támogatás, mely magába foglalja az átadott központi költségvetési támogatást.

Az önkormányzat éves engedélyezett létszáma intézmények nélkül: 8 fő
- **2 fő teljes munkaidős közalkalmazott**
- **3 fő részmunkaidős közalkalmazott**
- **1 fő választott tisztségviselő**
- **2 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott.**

INTÉZMÉNYI KÖLTSÉGVETÉS

Szociális ellátás

Berecz Skolasztika Szociális Intézmény

A Berecz Skolasztika Szociális Intézmény költségvetési előirányzata a házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, és idősek otthonában a bentlakásos ápolást, gondozást igénylő ellátás költségeit tartalmazza.
A szociális intézmény tervezett ellátotti létszáma a következő:
20 fő részesül szociális étkeztetésben, a házi segítségnyújtáson belül személyi gondozást 12 fő igényel, szociális segítést 3 fő igényel. Az idősek gondozásában 36 fő ellátásáról gondoskodunk, melyből január elsején 13 fő demens gondozott.

Bevételek:

Feladatalapú finanszírozást az önkormányzat az alábbi feladatokra kap.

Szociális étkeztetés	1.697.200 Ft
Házi segítségnyújtás	6.677.500 Ft
Idősek otthona	80.019.802 Ft

Az idősek otthona feladat kivételével a feladatalapú támogatás kiegészítésre kerül a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatására megítélt összegből.

Az intézmény tervezett működési bevétele az alábbiak szerint alakul:

Szociális étkeztetők térítési díja:	3.810.000 Ft
Házi segítségnyújtás bevétele:	425.000 Ft
Idősek otthona térítési díj:	57.527.880 Ft
Összes bevétel:	**61.762.880 Ft**

Kiadások:

Személyi juttatások
A személyi juttatások előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak a 2023. december 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum rendezésére, az éves alapilletményekre és pótlékaira, kötelező átsorolásokra. Reprezentációs keret minimális mértékben tervezésre került.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a munkaadót terhelő járulékok, és a szociális hozzájárulási adó 13%-al betervezésre kerültek.

Dologi kiadások
A szakmai anyagok beszerzésénél az éves gyógyszerköltség tervezése az előző három év teljesítés adatainak figyelembevételével történt. Védőeszközök és fertőtlenítőszerek, tisztítószerek előirányzati tervezése az előző évek teljesítéséhez viszonyítva került tervezésre, figyelembe véve azon partnerek írásbeli jelzését, akik az inflációs rátával egyezően djat emeltek.
A vásárolt élelmezés költségei a hatályos szerződések és fizetendő díjak alapján kerültek tervezésre, a szállítási díjjal együtt. A szolgáltató előzetesen jelezte, hogy április elejétől inflációs rátával egyező emelést épít be áraiba, így ezt figyelembe véve kerültek tervezésre a kiadások.
A közüzemi díjak, energiaköltségek, szolgáltatások tervezése az előző évi teljesítés és a piaci árak figyelembe vételével történt. Nagyobb változás a vízdíj tervezésénél tapasztalható. Nem lakossági fogyasztó lévén a korábbi díjtétel kétszeresét kell megfizetni.
A 2024. évi karbantartási előirányzat az intézményben legszükségesebb javítási munkákra tud fedezetet nyújtani jelenleg.

Felhalmozási kiadások
Eredeti előirányzatként nem kerül tervezésre.

A Berecz Skolasztika Szociális Intézmény éves engedélyezett létszám 16 fő teljes és 4 fő részmunkaidős foglalkoztatott, összesen: 20 fő.

Köznevelési ellátás

Tiszaugi Óvoda és Mini Bölcsőde

A Tiszaugi Óvoda alapítása 2020.08.01. napjával történt. az eddig társulás útján biztosított óvodai nevelési feladatot az önkormányzat ettől a dátumtól önállóan látja el. 2024 márciusától tevékenysége kibővül a bölcsődei feladatellátással.

Bevételek:

Feladatalapú finanszírozást, jelenleg 22 fő igénybevevő figyelembe vételével, az önkormányzat az alábbi feladatokra kap. A májusi felmérés időpontjában az igénybevevők létszáma már 25 fő lesz, amely többlet-bevételforrást fog jelenteni.

óvodaműködtetési támogatás	5.722.228 Ft
pedagógusok átlagbéralapú támogatása	14.353.896 Ft
pedagógus szakképzettséggel nem rendelkezők bértámogatása	5.268.000 Ft

A mini bölcsőde bevételi forrását mindaddig nem lehet igényelni, amíg működési engedélyt nem kap a tevékenység. A működési engedély megszerzésének céldátuma 2024. március 1. Ez alapján a májusi felmérésben igényelhető először forrás a működtetésre. A mini bölcsődei támogatás is hasonló a bentlakásos idősek otthona támogatásához. Itt is felmerül szakdolgozói bértámogatás és üzemeltetési támogatás. A bértámogatás fajlagos támogatási összege 6.276.200 Ft. Egész évre szólóan a támogatás 8.786.680 Ft, 1.4 fő utáni szorzót figyelembe véve. Mivel a mini bölcsőde nem január 1-től kezdi meg tevékenységét, így támogatás a működési engedély megszerzésének hónapjától igényelhető. A várható támogatás összege ez alapján 7.322.233 Ft. Az üzemeltetési támogatás előre tervezett összege 500.000 Ft. Ez egyedi döntésen alapuló támogatás, bízva a kedvező döntésben.

<u>Kiadások</u>:

Személyi juttatások
A személyi juttatások előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak a 2023. december 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum rendezésére, az éves alapilletményekre és pótlékaira, kötelező átsorolásokra. Figyelemmel kellett továbbá lenni, hogy a köznevelési ágazatban dolgozók új törvényi szabályozás alá esőknek minősülnek. A bölcsődei dolgozók bérezésénél a közalkalmazotti törvény előírásait kellett figyelembe venni, végrehajtási rendeleteivel együtt.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a munkaadót terhelő járulékok, és a szociális hozzájárulási adó 13%-al betervezésre kerültek.

Dologi kiadások
A szakmai és üzemeltetési anyagok előirányzatának tervezése az előző év teljesítési adatai alapján történt.
A közüzemi díjak tervezése villamos-energia és vízdíj szolgáltatás tekintetében a hatályos szerződések alapján kerültek megtervezésre. A gázenergia szolgáltatás tervezésekor figyelembe kellett venni a pellett tüzelésre való átállást, így itt csak alapdíj került kalkulálásra. Nagyobb változás a vízdíj tervezésénél tapasztalható. Nem lakossági fogyasztó lévén a korábbi díjtétel kétszeresét kell megfizetni.
A szolgáltatások tervezése a hatályos szerződések alapján kerültek tervezésre.
A karbantartási előirányzat az intézményben szükséges javítási, karbantartási munkákra tud fedezetet nyújtani jelenleg.

Felhalmozási kiadások
Az előirányzati összegek a bölcsőde működési engedélyének megszerzéséhez szükséges kiadási tételeket fedik le.

A Tiszaugi Óvoda és Mini Bölcsőde éves engedélyezett létszám 5 fő teljes munkaidős közalkalmazott.

III.
Önkormányzati bevételek és kiadások mérlege

Lásd a rendelet-tervezet 4. mellékleténél.
A mérleg egyenlege tükrözi az önkormányzat és az intézmény működtetésével kapcsolatos bevételek és kiadások egyensúlyát.

Az önkormányzati törvény úgy fogalmaz, működési hiány nem tervezhető. Ahol több a működési kiadás, mint a bevétel, azt az előző évi maradványból kell pótolni. Egyedül a külső finanszírozási forrás biztosítása tiltott.

IV.
Engedélyezett létszám

2023. évben engedélyezett önkormányzati létszám:

- teljes munkaidőben foglalkoztatott:	23 fő
- részmunkaidőben foglalkoztatott:	7 fő
- közfoglalkoztatott munkavállaló:	2 fő
- választott tisztségviselő	1fő
Foglalkoztatott létszám összesen:	**33 fő**

V.
Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

Az Ávr. 28. §-a szerint Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:
a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Kedvezményt az építményadó és a helyi iparűzési adó megfizetése után biztosít az Önkormányzat, a rendeletekben meghatározott feltételek szerint.

Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

1. Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének tervezett összege: 0 Ft

2. Ellátottak térítési díjából jogszabályi kötelezettség alapján nyújtott kedvezmény tervezett összege: **0 Ft**

3. A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének tervezett összege: 0 Ft

4. A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség tervezett összege adónemenként:

építményadó	**740.569 Ft**
telekadó	**0 Ft**

magánszemélyek kommunális adója	**nem releváns**
helyi iparűzési adó	**117.000 Ft**
idegenforgalmi adó	**nem releváns**

5. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételéből nyújtott kedvezmény, mentesség tervezett összege: 0 Ft

6. Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének tervezett összege: 0 Ft

VI.
2024. költségvetési év fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé

Az önkormányzat nem tervez olyan fejlesztést, amely megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

VII.
Az Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

Az Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterv tartalmazza az Önkormányzat és Intézményei 2024. évi bevételeinek és kiadásainak havi lebontású finanszírozási ütemezését.
Az adattáblát lásd az előterjesztés végén.

VIII.
Több éves kihatással járó döntések számszerűsített hatása évenkénti bontásban és összesítve

Az alábbi adattáblában részletezésre kerültek azok a hosszútávú kötelezettségek, amelyek ide kapcsolódnak.

Megnevezés	Tárgyévi kiadás (Ft) 2024	Lejárata	További évek kiadásai (Ft)		
			2025	2026	2027
villamosenergia-szolgáltatási díj	10 515 000	határozatlan	10 515 000	10 515 000	10 515 000
gázenergia-szolgáltatási díj	3 143 000	határozatlan	3 143 000	3 143 000	3 143 000
ivóvíz ellátási szolgáltatási díj	1 689 100	határozatlan	1 689 100	1 689 100	1 689 100
szennyvízszállítási díj	2 540 000	határozatlan	2 540 000	2 540 000	2 540 000
belső ellenőri tevékenység	420 000	határozatlan	420 000	420 000	420 000
munka- és tűzvédelmi szolgáltatás	900 000	határozatlan	900 000	900 000	900 000
Idősothon eü. szolgáltatás ellátása	480 000	határozatlan	480 000	480 000	480 000
Közétkeztetés az idősek otthonában	39 565 922	határozatlan	39 565 922	39 565 922	39 565 922
Ételszállítási díj (közétkeztetéshez kapcsolódóan)	2 720 000	határozatlan	2 720 000	2 720 000	2 720 000
rendszergazdai tevékenység	1 508 400	határozatlan	1 508 400	1 508 400	1 508 400

internet szolgáltatás	432 432	határozatlan	432 432	432 432	432 432
telefondíj	647 700	határozatlan	647 700	647 700	647 700

IX.
Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a futamidő végéig valamint a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a futamidő végéig valamint a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek táblázata a költségvetési évet követő 3 évet mutatja be.

Az önkormányzat hitellel nem rendelkezik és tárgyévben keletkezett kötelezettséggel sem.

X.
Pályázati forrásból megvalósuló tevékenységek

A 2024-es költségvetési évben az alábbi, új és már elnyert pályázatokat kell figyelembe venni.

Tiszaugi horgászturizmus fejlesztése II. ütem. TOP_PLUSZ-1.1.3-21-BK1-2023-00010
Forrásösszeg: 60.500.000 Ft.
A település elhelyezkedése, adottságai egyértelműen a horgászturizmus továbbfejlesztését indokolják, Tiszaug pedig elhivatott az aktív turisztikai fejlesztések folytatásában. Mindezek érdekében a TOP_PLUSZ-1.1.3-21 „Helyi és térségi turizmusfejlesztés" című Felhívásra az alábbi projektelemeket tartalmazó pályázatot kívánja benyújtani, mellyel a Holt Tiszára épülő horgászturizmust kívánja továbbfejleszteni: Természetes vizek mellett kialakított horgászhelyek, infrastrukturális fejlesztései: • kb. 10 állásos csónak kikötő kialakítása • kb. 100 fő befogadására alkalmas esőbeálló • tűzrakóhely kialakítása • közösségi tér kialakítása színpaddal, áram- és vízvételi lehetőség kiépítésével.

.ÖSSZEGZÉS

Tiszaug Község Önkormányzata Képviselő-testületének fő célkitűzése, hogy az előző évek gazdálkodása során végrehajtott, a költségvetési egyensúlyt biztosító intézkedések a 2024-es évben is folytatódjanak. A szigorú költségvetési politika alapját képezi a kiszámítható önkormányzati gazdálkodásnak, és lehetővé teszi a település fejlesztési elképzeléseinek teljesülését.

A pénzügyi gazdálkodás során prioritást kell, hogy kapjon a kötelező feladatok ellátása, a település működőképességének fenntartása, az önkormányzati intézmények biztonságos működtetése, valamint a működtetési költségeket csökkentő beruházások megvalósítása.

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének főösszege	**389.166.694 Ft**
A költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	- 48.688.046 Ft
a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	48.688.046 Ft
Bevételek és kiadások egyenlege	**0 Ft.**

A költségvetés kiadási és bevételi egyensúlya biztosított. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege negatív, mivel a folyó pályázatok támogatási összege a korábbi években nagyrészt folyósításra került. Ezért a finanszírozási oldalon jelentkezik a negatívum többlete (ellenoldala), ami „kioltja" a negatív egyenleg tételt.

A helyi adó bevételek beszedésénél, hátralékok behajtásánál továbbra is mindent el kell követni, hogy az előírt bevétel teljesüljön.

A saját bevételeken belül azonban az intézményeknél a szolgáltatási díj bevételek, ingatlan bérbeadások bevételei nem változtak.
Látható, hogy a feladatfinanszírozás és pályázati támogatás mellé saját bevétel megléte is szükséges, hogy a tervezett kiadásokat biztosítani lehessen.

A minimálbérek rendezése jelentős plusz kiadást jelent önkormányzati szinten ez évben.

A község hitellel nem rendelkezik, a befolyó bevételeket nem terheli semmilyen banki kötelezettség.

A 2023. évi tényleges költségvetési maradvány elszámolása a zárszámadáskor (várhatóan 2024. április) történik, a 2024. évi eredeti költségvetésben maradvány igénybevétel a költségvetési táblázatokban szerepeltetett összegben került tervezésre.

A költségvetés tervezése során célunk volt annak biztosítása, hogy a tervezett bevételeink közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

Ahhoz, hogy a költségvetési előirányzatok felhasználása és a folyamatos likviditás biztosított legyen, a fegyelmezett gazdálkodás, a kintlévőségek beszedésére tett folyamatos intézkedések továbbra is szükségesek.

Tiszaug, 2024. február 23.

Káré Gábor
polgármester

TISZAUG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Hatásvizsgálat
Tiszaug Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről
szóló rendeletéhez

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:
A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete értelmében költségvetési rendeletben állapítja meg költségvetését, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének a biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

2.Környezeti és egészségügyi következményei:
A költségvetés rendelkezik az egészségügyi és szociális feladatok ellátásáról is.
A fenti feladatokat ellátó intézmények részére a költségvetésben biztosított a közvetlenül ellátandó feladatok ellátásához szükséges finanszírozás. Az intézmények részére biztonságot ad, hogy feladatuk ellátásához a fedezet rendelkezésre áll, a lakosság egészségi helyzetére és szociális életkörülményeire is pozitív kihatással van.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:
A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a köztisztviselők munkaköri leírásában szerepel, azonban a folyamatosan változó jogszabályok követése és alkalmazása miatt plusz terhet jelent a költségvetést készítők számára.

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

Az Áht. 24.§ (3) bekezdése alapján *a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15.-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.* Ennek elmulasztása esetén, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132.§ (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet, mely jogszabálysértést von maga után.

Fentieken túl, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző év költségvetési rendeltében meghatározott kiadási előirányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

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

A feltételek rendelkezésre állnak.

TISZAUG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2024. (II.29.)
önkormányzati rendelete

Tiszaug Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

Tiszaug Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32 cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya kiterjed

a) Tiszaug Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat),
b) az Önkormányzat szerveire,
c) az Önkormányzat által alapított költségvetési szervekre, alapítványra,
d) az államháztartáson kívülre juttatott önkormányzati költségvetési támogatásban részesülő személyekre,
e) az Önkormányzat költségvetéséből államháztartáson belülre és azon kívülre történő kifizetésre, valamint az államháztartáson kívülről érkező támogatásokra.

A költségvetés címrendje

2. §

(1) Az önkormányzat költségvetésében az irányítása alá tartozó költségvetési szervek egy-egy címet alkotnak az alábbiak szerint:

a) Berecz Skolasztika Szociális Intézmény,
b) Tiszaugi Óvoda és Mini Bölcsőde

(2) Az önkormányzat által ellátott feladatok önálló címet alkotnak „Tiszaug Község Önkormányzata" megnevezéssel.

A költségvetés bevételei, kiadásai és egyéb előirányzatai

3. §

(1) A Képviselő-testület Tiszaug Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének
a) költségvetési bevételek összegét 389.166.694 Ft-ban
b) költségvetési kiadások összegét 389.166.694 Ft-ban
c) költségvetési hiány összegét 0 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület Tiszaug Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének intézmények nélküli
a) működési célú bevétel összegét 223.914.487 Ft-ban
b) felhalmozási célú bevétel összegét 61.500.000 Ft-ban
c) finanszírozási bevétel összegét 40.709.564 Ft-ban
d) működési célú kiadások összegét 115.946.805 Ft-ban
e) felhalmozási célú kiadások összegét 54.253.281 Ft-ban
f) finanszírozási célú kiadások összegét 155.923.965 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Berecz Skolasztika Szociális Intézmény 2024. évi költségvetésének
a) működési célú bevétel összegét 61.802.880 Ft-ban
b) felhalmozási célú bevétel összegét 0 Ft-ban
c) finanszírozási bevétel összegét 110.166.628 Ft-ban
d) működési célú kiadások összegét 171.969.508 Ft-ban
e) felhalmozási célú kiadások összegét 0 Ft-ban
f) finanszírozási célú kiadások összegét 0 Ft-ban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a Tiszaugi Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi költségvetésének
a) működési célú bevétel összegét 0 Ft-ban
b) felhalmozási célú bevétel összegét 0 Ft-ban
c) finanszírozási bevétel összegét 41.597.146 Ft-ban
d) működési célú kiadások összegét 41.089.146 Ft-ban
e) felhalmozási célú kiadások összegét 508.000 Ft-ban
f) finanszírozási célú kiadások összegét 0 Ft-ban állapítja meg.

(5) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

4. §

(1) Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait összevontan kiemelt előirányzatonként, előirányzati jogcímenként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban, a felhalmozási feladatokat célonként, a pályázati forrásokból megvalósuló feladatokat elkülönítetten feladatonként az 1. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(2) Az önkormányzat saját, intézmények nélküli bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, előirányzati jogcímenként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban, a felhalmozási feladatokat célonként, a pályázati forrásokból megvalósuló

feladatokat elkülönítetten feladatonként a 2. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(3) Az önkormányzat által irányított intézmények bevételeit és kiadásait címenként, kiemelt előirányzatonként, előirányzati jogcímenként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet részletezi.

(4) A működési célú bevételek és kiadások és a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a Képviselő-testület a 4. melléklet szerint hagyja jóvá. A melléklet összevontan tartalmazza a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

(5) Az önkormányzat és intézményei költségvetési létszámkeretét az 5. melléklet tartalmazza.

(6) A Képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek vállalását a 2023. évben nem tervezi.

(7) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállasokból származó kötelezettségek vállalását 2023. évben nem tervezi.

A gazdálkodás általános szabályai

5. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzat költségvetési intézményeit az előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A költségvetési szerv a költségvetésben meghatározott előirányzat-csoportoktól, kiemelt előirányzatoktól e költségvetési rendeletben foglaltak szerint térhet el.

(3) A költségvetési intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonhatja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését.

(4) A kiadási előirányzatok, a saját bevételek befolyásával arányosan teljesíthetők, azaz a bevételek csökkenése esetén a kiadásokat is csökkenteni kell.

(5) A költségvetési szerv támogatása csak az alaptevékenységre és az ezzel összefüggő kiadásokra használható fel.

(6) Az önkormányzat felügyelete alatt álló intézményeknél év közben a működést veszélyeztető rendkívüli sürgős kiadás esetén az intézmények vezetői a veszélyelhárítás érdekében intézkednek a gazdaságosság szem előtt tartásával, a rendkívüli kiadásokat a munkák megkezdése előtt a fenntartó önkormányzat felé kötelesek írásban jelezni.

(7) Az önkormányzat által fenntartott intézmények részéről évközben lemondott normatívák összege az adott intézmény finanszírozását csökkenti.

(8) A költségvetés általános tartaléka az évközben felmerülő többlet kiadásokra illetve az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A költségvetési céltartalék kizárólag az e rendeletben megjelölt célra használható fel.

6. §

(1) A polgármester 500.000 Ft összeghatárig, a költségvetési szerv vezetője 300.000 Ft összeghatárig jogosult a költségvetési szerv kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(2) A polgármester összeghatártól függetlenül jogosult bármelyik költségvetési előirányzat javára és terhére a költségvetési általános tartalék előirányzat terhére és javára átcsoportosítani. A költségvetési céltartalék esetén kizárólag annak javára lehet bármely más költségvetési előirányzatról átcsoportosítani.

(3) A polgármester és a költségvetési szerv vezetője jogosult a költségvetési szerv gazdálkodási körébe tartozó működési-, beruházási-, felújítási kiadások kiemelt előirányzatain belül az egyes költségvetési jogcímek közötti átcsoportosításra.

(4) A költségvetési előirányzat-módosítási kezdeményezésekkel, kérelmekkel összefüggő számszaki és szöveges indokolások leadási határideje a költségvetés módosítását tárgyaló Képviselő-testületi ülés időpontjának függvényében a Szentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal külön értesítése alapján kerül sor.

(5) Az (1)-(3) bekezdés szerinti költségvetési előirányzat módosítást a Képviselő-testület utólagos tájékoztatásával egyidejűleg a költségvetési rendeleten át kell vezetni.

(6) A Képviselő-testület az intézményfinanszírozás rendje keretében a kötelezettségvállalást az önállóan működő intézményben az intézményvezetőre átruházta, illetve egyéb esetekben a polgármesterre.

(7) A költségvetési szervek fel nem használt költségvetési előirányzatát a költségvetési szerv felügyeletét ellátó szerv felülvizsgálja.

(8) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállalható, és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat.

(9) Tárgyéven túli fizetési kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős döntésen alapuló kötelezettségeket.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás végrehajtó szerve Tiszaug Község Önkormányzata.

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

(3) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(4) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(5) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

(7) Valamennyi költségvetési szerv tevékenysége során köteles a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(8) Az Önkormányzat önállóan működő költségvetési szervei e rendelet kihirdetését követő 10 napon belül saját elemi költségvetésüket kötelesek a polgármesterhez jóváhagyásra benyújtani.

8. §

(1) Az Önkormányzat és az Önkormányzat számláin levő, a likviditási terv szerint átmenetileg szabad pénzeszközöket a polgármester jogosult lekötött bankbetétben elhelyezni, illetve azokért elidegeníthető értékpapírt vásárolni.

(2) A költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési hiány, amelynek fedezete finanszírozási bevétel (előző évi maradvány, tartalék (belső finanszírozás) várható összege). Az előző évi maradvány jóváhagyása az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet elfogadásával egyidejűleg történik, az elvonandó és felhasználható összegről a Képviselő-testület dönt valamennyi költségvetési szerv vonatkozásában. Amennyiben a 2023. évi normatív állami hozzájárulás elszámolásakor az Önkormányzatot az állami költségvetés javára visszafizetési kötelezettség terheli az általa irányított költségvetési szervek vonatkozásában, ennek összegével az érintett költségvetési szerv maradványát csökkenteni kell. Az előző években képzett tartalék felhasználásáról is a Képviselő-testület dönt.

9. §

(1) A Képviselő-testület dönt a forrásfelhasználásról. A Képviselő-testület változtathatja meg a helyi önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek költségvetését rendeletének módosításával.

(2) A költségvetési szerv, e rendeletben megállapított saját bevételi előirányzatain felüli, pénzügyileg teljesült többletbevételét csak a Képviselő-testület előzetes engedélyével, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegben, a rendelet módosítását követően használhatja fel; a bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(3) Az önkormányzati gazdálkodás végrehajtó szerve köteles a negyedéves költségvetési jelentéseket felülvizsgálni, amennyiben a költségvetési szerv a részére megállapított előirányzatokat nem takarékosan használja fel, vagy a kiadási előirányzatok az időarányostól jelentős mértékben túlteljesülnek, arról a Polgármestert haladéktalanul tájékoztatni köteles. A következő testületi ülésen a Polgármester javaslatára a Képviselő-testület dönt az előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság visszavonásáról, vagy korlátozásáról.

(4) Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

(5) A készpénzfelvételre jogosultak körét, a felvehető összeget, a jogcímet, az elszámolás feltételeit az Önkormányzat hatályos *Pénz- és értékkezelési szabályzata;* a felvételnél/elszámolásnál használt bizonylatok körét az Önkormányzat hatályos *Bizonylati szabályzatának Bizonylati albuma* tartalmazza.

10. §

Az Önkormányzat és az által irányított költségvetési szervek vonatkozásában jutalom, prémium, céljuttatás címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából előirányzat nem tervezhető.

11. §

Az Önkormányzat költségvetéséből finanszírozott vagy támogatott, államháztartáson kívüli szervezetek, illetve magánszemélyek a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználását a Képviselő-testület ellenőrzi és dönt annak elfogadásáról.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

12. §

(1) A költségvetés végrehajtását a költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A jegyző köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a sajátosságok figyelembe vételével valamennyi költségvetési szerv tekintetében a belső kontrollrendszert, ezen belül a FEUVE-t. Köteles megszervezni és működtetni a költségvetési szervek belső ellenőrzését.

A behajthatatlan fizetési követelések

13. §

Valamennyi költségvetési szervnél keletkező önkormányzati behajthatatlan fizetési kötelezettség, az adó kivételével, elengedésére, illetve mérséklésére az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló hatályos önkormányzati rendelet alapján kerülhet sor.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Káré Gábor
polgármester

dr. Szabó Éva Judit
jegyző

Kihirdetési záradék:

Jelen önkormányzati rendelet a mai napon kihirdetésre került:

Tiszaug, 2024. február 29.

dr. Szabó Éva Judit
jegyző

1. melléklet a ...../2024. (II.29.) önkormányzati rendelethez

Tiszaug Község Önkormányzata bevételei és kiadásai összevontan előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, előirányzat jogcímek szerint Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként

Ft

	BEVÉTELEK				
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	ebből		
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladatok
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**176 054 842**	**73 750 625**	**102 304 217**	**-**
	B11. Önkormányzatok működési támogatásai	**168 223 990**	**65 919 773**	**102 304 217**	**-**
	B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	24 795 178	24 795 178	-	-
	Települési önkormányzatok működésének támogatása	*24 795 178*	*24 795 178*	-	-
	B112.Települési önkorm.egyes köznevelési feladatainak támog.	25 344 124	25 344 124	-	-
	Óvodaped. és az óvodaped. nev. munk. közv. segítők bértámogatása	*19 621 896*	*19 621 896*	-	-
	Óvodaműködtetési támogatás	*5 722 228*	*5 722 228*	-	-
		-	-	-	-
	B113. Telep. önkorm.szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feldatainak támogatása	115 814 688	13 510 471	102 304 217	-
	Települési önkormányzatok szociális fela.egyéb támogatása	*8 374 700*	*8 374 700*		-
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	*5 135 771*	*5 135 771*		-
	Idős személyek részére nyújtott szociális szakosított ellátás	*80 019 802*		*80 019 802*	-
	Minibölcsőde támogatása	*7 822 233*		*7 822 233*	
	ágazati pótlék támogatás	*11 099 980*		*11 099 980*	
	ágazati pótlék támogatás minibölcsőde	*3 362 202*		*3 362 202*	
	B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	-	-

	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	*2 270 000*	*2 270 000*	-	-
	B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	-	-	-
	B116. Elszámolásból származó bevételek	-	-	-	-
	B14.Működési célú visszatér.tám.visszatérülése áht-n belül		-		
	B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	**7 830 852**	**7 830 852**	-	-
	közfoglalkoztatási bértámogatás	*1 704 852*	*1 704 852*		-
	fogorvosi ellátás	*6 126 000*	*6 126 000*		-
B2	**Felhalmozási célú támogatások áht. belülről**	**60 500 000**	-	**60 500 000**	-
	TOP_PLUSZ Horgászturizmus fejlesztés II. ütem	*60 500 000*		*60 500 000*	-
B3	**Közhatalmi bevételek**	**28 350 000**	**28 350 000**	-	-
	B34. Vagyoni típusú adók	**7 650 000**	7 650 000	-	-
	építményadó	*7 000 000*	*7 000 000*	-	-
	telekadó	*650 000*	*650 000*	-	-
	B35. Termékek és szolgáltatások adói	***20 000 000***	*20 000 000*	-	-
	helyi iparűzési adó	*20 000 000*	*20 000 000*		-
	B36. Egyéb közhatalmi bevételek	**700 000**	**700 000**	-	-
	pótlékok, bírságok,igazg. szolg.díjak	*700 000*	*700 000*	-	-
B4	**Működési bevételek**	**81 312 525**	**21 594 645**	**59 717 880**	
	B402 Szolgáltatások ellenértéke	5 425 610	5 425 610		-
	B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 695 540	1 545 540	2 150 000	-

	B404 Tulajdonosi bevételek	4 046 975	4 046 975		-
	B405 Térítési díjak	60 952 880	3 425 000	57 527 880	
	B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 089 500	1 089 500		
	B411 Egyéb működési bevételek	6 102 020	6 062 020	40 000	
B5	**Felhalmozási bevételek**	**1 000 000**	**1 000 000**		
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**-**	**-**	**-**	**-**
	B64.Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről				-
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**		**-**		**-**
Működési bevételek		**285 717 367**	**123 695 270**	**162 022 097**	**-**
Felhalmozási bevételek		**61 500 000**	**1 000 000**	**60 500 000**	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		**347 217 367**	**124 695 270**	**222 522 097**	**-**
B8	**Finanszírozási bevételek**	**41 949 327**	**41 236 615**	**712 712**	**-**
	B813. Maradvány igénybevétele	*41 949 327*	*41 236 615*	*712 712*	-
	Maradvány igénybevétele	*41 949 327*	*41 236 615*	*712 712*	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		**389 166 694**	**165 931 885**	**223 234 809**	**-**

Ft

		Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	ebből		
				Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladatok
I. Tiszaug Község Önkormányzata						
		KIADÁSOK				
		K1. Személyi juttatások	**161 919 055**	**66 416 275**	**95 502 780**	**-**
		K1101 Alapilletmény	*146 377 620*	55 120 240	91 257 380	-

		K1103 Céljuttatás	*115 137*	115 137		
		K1104 Helyettesítés, túlmunka	*1 500 000*	1 500 000		
		K1106 Jubileumi jutalom	*2 430 400*		2 430 400	
		K1109 Közlekedési költségtérítés	*195 000*	80 000	115 000	
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	*1 650 000*		1 650 000	-
		K121 polgármesteri illetmény	*8 970 000*	8 970 000		-
		K 122 egyéb személyi juttatás, megbízási díjak	-			
		K123 reprezentáció	*100 000*	50 000	50 000	-
		K123 költségtérítés	*580 898*	580 898		-
		K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**21 371 295**	**8 957 334**	**12 413 961**	**-**
		önkormányzati dolgozók munkabére utáni közteher	*21 371 295*	8 957 334	12 413 961	-
			-			
		K3. Dologi kiadások	**124 358 681**	**54 794 480**	**69 564 201**	**-**
		K311 Szakmai anyagok beszerzése	*3 552 000*	*56 000*	*3 496 000*	-
		K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	*9 327 000*	*3 918 500*	*5 408 500*	
		K321 Informatikai szolgáltatások	*1 831 020*	*1 107 030*	*723 990*	-
		K322 Telekommunikációs szolgáltatások	*519 600*	*319 600*	*200 000*	-
		K331 Közüzemei díjak, villamosenergia díj	*8 280 206*	*6 880 206*	*1 400 000*	-
		K331 Közüzemei díjak, gázdíj	*2 475 000*	*1 625 000*	*850 000*	
		K331 Közüzemei díjak, vízdíj	*1 330 000*	*670 000*	*660 000*	
		K332 Vásárolt élelmezés	*31 154 269*	*4 606 738*	*26 547 531*	-
		K333 Bérleti díjak	*480 800*	*335 000*	*145 800*	
		K334 karbantartás, kisjavítás	*4 131 808*	*3 034 792*	*1 097 016*	-
		K335 közvetített szolg.	*2 152 400*		*2 152 400*	
		K336 Szakmai tev-t segítő szolg.	*20 638 944*	*11 686 000*	*8 952 944*	-
		K337 Egyéb szolgáltatás	*11 892 000*	*7 623 000*	*4 269 000*	-
		K337 biztosítási díjak	*1 845 000*	*1 845 000*		
		K341 Kiküldetés	*50 000*	*50 000*		-

		K351 Előzetesen felszámított áfa	*23 268 634*	*9 647 614*	*13 621 020*	-
		K352 Fizetendő áfa	*1 310 000*	*1 310 000*		-
		K353 Kamatkiadások teljesítése	-	-	-	-
		K355 Egyéb dologi kiadások	*120 000*	*80 000*	*40 000*	-
						-
		K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	**2 200 000**	**2 100 000**	**100 000**	**-**
		települési támogatás	*1 900 000*	*1 800 000*	*100 000*	-
		köztemetés	*300 000*	*300 000*		
			-			
		K502. Elvonások és befizetések	**342 925**	**342 925**	**-**	**-**
		K5021 Előző évi elszámolásból származó kiadások	*33 000*	*33 000*	-	-
		K5022 Szolidaritási hozzájárulás	*309 925*	*309 925*		
		K506. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	**16 288 412**	**3 500 000**	**-**	**12 788 412**
		Közös Önkormányzati Hivatal hozzájárulás	12 788 412		-	*12 788 412*
		Tiszakécske Tűzoltóság	3 500 000	*3 500 000*	-	
		K508 működési célú visszatérítendő támogatások	**-**	**-**	**-**	**-**
		kamatmentes szociális kölcsön				
		K512. Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	**500 000**	**-**	**500 000**	**-**
		civil szervezetek támogatása	500 000		*500 000*	
		K513. Tartalékok	**2 025 091**	**2 025 091**	**-**	**-**
		Általános tartalék	1 025 091	*1 025 091*		-
		Céltartalék - kat.véd. Alap	1 000 000	*1 000 000*		
				-	-	-
		K6. Beruházások	**54 761 281**	**1 450 975**	**53 310 306**	**-**
		K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	52 239 556		52 239 556	-
		K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 342 500	1 142 500	200 000	-
		K67 Beruházási áfa	1 179 225	308 475	870 750	

		K7. Felújítások	**-**	**-**	**-**	**-**
		K71 Ingatlan felújítás				
		K74 Felújítás áfa				-
						-
		K8 Egyéb felhalmozási kiadások	**-**	**-**	**-**	**-**
					-	-
		K9. Finanszírozási kiadások	**5 399 954**	**5 399 954**	**-**	**-**
		K914 ÁHT. Belüli megelőlegezés visszafizetése	5 399 954	5 399 954		
		Működési kiadások	**329 005 459**	**138 136 105**	**178 080 942**	**12 788 412**
		Felhalmozási kiadások	**54 761 281**	**1 450 975**	**53 310 306**	**-**
		Finanszírozási kiadások	**5 399 954**	**5 399 954**	**-**	**-**
		Önkormányzati kiadások összesen	**389 166 694**	**144 987 034**	**231 391 248**	**12 788 412**

2. melléklet az .../2024. (II.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat intézmények nélküli bevételei és kiadásai összevontan előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, előirányzati jogcímek szerint Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként

Ft

	BEVÉTELEK				
	Megnevezés	**2024. évi eredeti előirányzat**	**ebből**		
			Kötelező feladatok	**Önként vállalt feladatok**	**Állam-igazgatási feladatok**
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**176 054 842**	**73 750 625**	**102 304 217**	**-**
	B11. Önkormányzatok működési támogatásai	**168 223 990**	**65 919 773**	**102 304 217**	**-**
	B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	24 795 178	24 795 178	-	-

	Települési önkormányzatok működésének támogatása	*24 795 178*	*24 795 178*	-	-
	B112.Települési önkorm.egyes köznevelési feladatainak támog.	25 344 124	25 344 124	-	-
	Óvodaped. és az óvodaped. nev. munk. közv. segítők bértámogatása	*19 621 896*	*19 621 896*	-	-
	Óvodaműködtetési támogatás	*5 722 228*	*5 722 228*	-	-
		-	-	-	-
	B113. Telep. önkorm.szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feldatainak támogatása	115 814 688	13 510 471	102 304 217	-
	Települési önkormányzatok szociális fela.egyéb támogatása	*8 374 700*	*8 374 700*		-
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	*5 135 771*	*5 135 771*		-
	Idős személyek részére nyújtott szociális szakosított ellátás	*80 019 802*		*80 019 802*	-
	Minibölcsőde támogatása	*7 822 233*		*7 822 233*	
	ágazati pótlék támogatás	*11 099 980*		*11 099 980*	
	ágazati pótlék támogatás minibölcsőde	*3 362 202*		*3 362 202*	
	B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	-	-
	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	*2 270 000*	*2 270 000*	-	-
	B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	-	-	-
	B116. Elszámolásból származó bevételek	-	-	-	-
	B14.Működési célú visszatér.tám.visszatérülése áht-n belül				
	B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	**7 830 852**	**7 830 852**	-	-
	közfoglalkoztatási bértámogatás	*1 704 852*	*1 704 852*		-
	fogorvosi ellátás	*6 126 000*	*6 126 000*		-
B2	**Felhalmozási célú támogatások áht. belülről**	**60 500 000**	-	**60 500 000**	-
	TOP_PLUSZ Horgászturizmus fejlesztés II. ütem	*60 500 000*		*60 500 000*	-

B3	**Közhatalmi bevételek**	**28 350 000**	**28 350 000**	**-**	**-**
	B34. Vagyoni típusú adók	**7 650 000**	7 650 000	-	-
	építményadó	*7 000 000*	*7 000 000*	-	-
	telekadó	*650 000*	*650 000*	-	-
	B35. Termékek és szolgáltatások adói	***20 000 000***	*20 000 000*	-	-
	helyi iparűzési adó	*20 000 000*	*20 000 000*		-
	B36. Egyéb közhatalmi bevételek	**700 000**	**700 000**	**-**	**-**
	pótlékok, bírságok,igazg. szolg.díjak	*700 000*	*700 000*	-	-
B4	**Működési bevételek**	**19 509 645**	**17 359 645**	**2 150 000**	
	B402 Szolgáltatások ellenértéke	5 425 610	5 425 610		-
	B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 695 540	1 545 540	2 150 000	-
	B404 Tulajdonosi bevételek	4 046 975	4 046 975		-
	B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	279 500	279 500		
	B411 Egyéb működési bevételek	6 062 020	6 062 020		
B5	**Felhalmozási bevételek**	**1 000 000**	**1 000 000**		
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**-**	**-**	**-**	**-**
	B64.Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről				-
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**		**-**		**-**
Működési bevételek		**223 914 487**	**119 460 270**	**104 454 217**	**-**
Felhalmozási bevételek		**61 500 000**	**1 000 000**	**60 500 000**	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		**285 414 487**	**120 460 270**	**164 954 217**	**-**
B8	**Finanszírozási bevételek**	**40 709 564**	**40 709 564**	**-**	**-**
	B813. Maradvány igénybevétele	*40 709 564*	*40 709 564*	-	-

	Maradvány igénybevétele	*40 709 564*	*40 709 564*	-	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		**326 124 051**	**161 169 834**	**164 954 217**	**-**

Ft

		Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	ebből		
				Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladatok
I. Tiszaug Község Önkormányzata						
		KIADÁSOK				
		K1. Személyi juttatások	**33 632 575**	**33 632 575**	**-**	**-**
		K1101 Alapilletmény	*23 966 540*	23 966 540	-	-
		K1103 céljuttatás	*115 137*	115 137		
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	-		-	-
		K121 polgármesteri illetmény	*8 970 000*	8 970 000	-	-
		K 122 egyéb személyi juttatás, megbízási díjak	-		-	
		K123 reprezentáció	*580 898*	580 898	-	-
		K123 költségtérítés	-		-	-
		K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**4 495 750**	**4 495 750**	**-**	**-**
		önkormányzati dolgozók munkabére utáni közteher	*4 495 750*	4 495 750		-
		reprezentáció járulékai				
		K3. Dologi kiadások	**56 462 052**	**42 775 688**	**13 686 364**	**-**
		K311 Szakmai anyagok beszerzése	*36 000*	*36 000*		-
		K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	*3 252 000*	*2 752 000*	*500 000*	
		K321 Informatikai szolgáltatások	*860 000*	*860 000*		-
		K322 Telekommunikációs szolgáltatások	*310 000*	*310 000*		-

		K331 Közüzemei díjak, villamosenergia díj	*6 596 206*	*6 596 206*		-
		K331 Közüzemei díjak, gázenergia díj	*1 545 000*	*1 545 000*		
		K331 Közüzemi díjak, vízdíj	*620 000*	*620 000*		
		K332 Vásárolt élelmezés	-	-		-
		K333 Bérleti díjak	*335 000*	*335 000*		
		K334 karbantartás, kisjavítás	*2 634 792*	*2 634 792*		-
		K335 közvetített szolg.	*2 152 400*		*2 152 400*	
		K336 Szakmai tev-t segítő szolg.	*18 158 944*	*10 806 000*	*7 352 944*	-
		K337 Egyéb szolgáltatás	*7 280 000*	*6 480 000*	*800 000*	-
		K337 biztosítási díjak	*1 845 000*	*1 845 000*		
		K341 Kiküldetés	*10 000*	*10 000*		-
		K351 Előzetesen felszámított áfa	*10 246 710*	*7 365 690*	*2 881 020*	-
		K352 Fizetendő áfa	*500 000*	*500 000*		-
		K353 Kamatkiadások teljesítése	-	-	-	-
		K355 Egyéb dologi kiadások	*80 000*	*80 000*	-	-
						-
		K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	**2 200 000**	**2 100 000**	**100 000**	**-**
		települési támogatás	*1 900 000*	*1 800 000*	*100 000*	-
		köztemetés	*300 000*	*300 000*		
		K502. Elvonások és befizetések	**342 925**	**342 925**	**-**	**-**
		K5021 Előző évi elszámolásból származó kiadások	*33 000*	*33 000*	-	-
		K5022 Szolidaritási hozzájárulás	*309 925*	*309 925*		
		K506. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	**16 288 412**	**3 500 000**	**-**	**12 788 412**
		Közös Önkormányzati Hivatal hozzájárulás	*12 788 412*		-	*12 788 412*
		Tiszakécske Tűzoltóság	*3 500 000*	*3 500 000*	-	
		K508 működési célú visszatérítendő támogatások	**-**	**-**	**-**	**-**
		kamatmentes szociális kölcsön				

		K512. Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	**500 000**	**-**	**500 000**	**-**
		civil szervezetek támogatása	*500 000*	-	*500 000*	
		K513. Tartalékok	**2 025 091**	**2 025 091**	**-**	**-**
		Általános tartalék	*1 025 091*	*1 025 091*		-
		Céltartalék - kat.véd. Alap	*1 000 000*	*1 000 000*		
				-	-	-
		K6. Beruházások	**54 253 281**	**1 196 975**	**53 056 306**	**-**
		K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	52 239 556		52 239 556	-
		K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	942 500	942 500	-	-
		K67 Beruházási áfa	1 071 225	254 475	816 750	
		K7. Felújítások	**-**	**-**	**-**	**-**
		K71 Ingatlan felújítás				
		K74 Felújítás áfa				-
						-
		K8 Egyéb felhalmozási kiadások	**-**	**-**	**-**	**-**
					-	-
		K9. Finanszírozási kiadások	**155 923 965**	**50 155 979**	**105 767 986**	**-**
		K914 ÁHT. Belüli megelőlegezés visszafizetése	5 399 954	5 399 954		
		K915 Központi, irányító szervi támogatás folyósítása óvoda, minibölcsőde	41 070 095	29 526 023	11 544 072	-
		K915 Központi, irányító szervi támogatás folyósítása BSSI	109 453 916	15 230 002	94 223 914	
		Működési kiadások	**115 946 805**	**88 872 029**	**14 286 364**	**12 788 412**
		Felhalmozási kiadások	**54 253 281**	**1 196 975**	**53 056 306**	**-**
		Finanszírozási kiadások	**155 923 965**	**50 155 979**	**105 767 986**	**-**
		Önkormányzati kiadások összesen	**326 124 051**	**140 224 983**	**173 110 656**	**12 788 412**

Európai uniós és hazai finanszírozási támogatással megvalósuló pályázati projektek 2024. évi eredeti előirányzata

Rovat	Megnevezés	Tiszaugi horgászturizmus fejlesztése II. ütem. TOP_PLUSZ-1.1.3-21-BK1-2023-00010	Összesen
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	7 352 944	7 352 944
K337	Egyéb szolgáltatások (K337)		0
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)		0
K3	**Dologi kiadások (K3)**	**7 352 944**	**7 352 944**
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	52 239 556	52 239 556
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)		0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)		0
199	**Beruházások (K6)**	**52 239 556**	**52 239 556**
K71	Ingatlanok felújítása (K71)		0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)		0
K7	**Felújítások (K7)**		**0**
K8			0
K8	**Egyéb felhalmozási kiadások**		0
	Költségvetési kiadások (K1-K8)	**59 592 500**	**59 592 500**
			0
B25	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	60 500 000	60 500 000
B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)**	**60 500 000**	**60 500 000**
	Költségvetési bevételek (B1-B7)	**60 500 000**	**60 500 000**
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)		0

B8	**Finanszírozási bevételek (B8)**	**0**	**0**
	Bevételek összesen (B1-B8)	**60 500 000**	**60 500 000**

3. melléklet a .../2024. (II.29.) önkormányzati rendelethez

Intézményi bevételek és kiadások címenként, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, előirányzati jogcímek szerint
Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként

Ft

II. Önkormányzati intézmények						
		Megnevezés	**2024. évi eredeti előirányzat**	**ebből**		
				Kötelező feladatok	**Önként vállalt feladatok**	**Állam-igazgatási feladatok**
	1. Berecz Skolasztika Szociális Intézmény			-	-	-
		B405 Térítési díjak	60 952 880	3 425 000	57 527 880	
		B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	810 000	810 000		
		B411 Egyéb működési bevételek	40 000	-	40 000	-
		B4. Működési bevételek	61 802 880	4 235 000	57 567 880	-
		B813. Maradvány igénybevétele	712 712		712 712	-
		B816. Központi, irányító szervi támogatás	109 453 916	15 230 002	94 223 914	-
		B8 Finanszírozási bevételek	110 166 628	15 230 002	94 936 626	
		Bevételek összesen	**171 969 508**	**19 465 002**	**152 504 506**	**-**
		K1. Személyi juttatások	**97 327 380**	**10 668 000**	**86 659 380**	**-**
		K1101 Alapilletmény, pótlékok	93 081 980	10 668 000	82 413 980	
		K1106 Jubileumi jutalom	2 430 400		2 430 400	
		K1109 Közlekedési költségtérítés	115 000		115 000	
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi	1 650 000		1 650 000	

		juttatásai				
		K123 Reprezentáció	50 000		50 000	
		K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**12 651 159**	**1 386 840**	**11 264 319**	**-**
		K3. Dologi kiadások	**61 990 969**	**7 410 162**	**54 580 807**	**-**
		K311 Szakmai anyagok beszerzése	3 496 000		3 496 000	
		K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 790 000	31 500	4 758 500	
		K321 rendszergazdai díj, internetdíj	476 960		476 960	
		K322 Telefondíj	200 000		200 000	
		K331 Közüzemi díjak, villamosenergia díj	1 000 000		1 000 000	
		K331 Közüzemi díjak, gázdíj	850 000		850 000	
		K331 Közüzemi díjak, vízdíj	600 000		600 000	
		K332 Vásárolt élelmezés	31 154 269	4 606 738	26 547 531	
		K333 bérleti díj nyomtató	145 800		145 800	
		K334 karbantartási díj	1 097 016		1 097 016	
		K336 Szakmai tev-t segítő szolg.	1 520 000	120 000	1 400 000	
		K337 Egyéb szolg.	3 929 000	460 000	3 469 000	
		K351 Előzetesen felszámított áfa	11 881 924	1 381 924	10 500 000	
		K352 fizetendő áfa	810 000	810 000		
		K355 Egyéb dologi kiadások	40 000	-	40 000	-
		K512 Térítési díj visszatérítések	-	-	-	-
		K6. Beruházások	**-**	**-**	**-**	**-**
		K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzés		-		
		K67 Beruházási áfa		-		
		Kiadások összesen	**171 969 508**	**19 465 002**	**152 504 506**	**-**
	2. Tiszaugi Óvoda és Mini Bölcsőde			-	-	-

Ft

		Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	ebből		
				Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladatok
		B411 Egyéb működési bevételek	-	-	-	-
		B4 Működési bevételek	**-**	**-**	**-**	**-**
		B813. Maradvány igénybevétele	527 051	527 051	-	-
		B816. Központi, irányító szervi támogatás	41 070 095	29 526 023	11 544 072	-
		B8 Finanszírozási bevételek	**41 597 146**	**30 053 074**	**11 544 072**	**-**
		Bevételek összesen	**41 597 146**	**30 053 074**	**11 544 072**	**-**
		K1. Személyi juttatások	**30 959 100**	**22 115 700**	**8 843 400**	**-**
		K1101 Alapilletmény, pótlékok	29 329 100	20 485 700	8 843 400	
		K1104 Túlmunkadíj	1 500 000	1 500 000		
		K1109 Közlekedési költségtérítés	80 000	80 000	-	-
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	-	-		
		K123 Reprezentáció	50 000	50 000	-	-
		K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**4 224 386**	**3 074 744**	**1 149 642**	**-**
		K3. Dologi kiadások	**5 905 660**	**4 608 630**	**1 297 030**	**-**
		K311 Szakmai anyagok beszerzése	20 000	20 000		
		K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 285 000	1 135 000	150 000	
		K321 informatikai szolgáltatások	494 060	247 030	247 030	
		K322 Telefondíj	9 600	9 600		
		K331 Közüzemi díjak, villamosenergia díj	684 000	284 000	400 000	
		K331 Közüzemi díjak, gázenergia díj	80 000	80 000	-	
		K331 Közüzemi díjak, vízdíj	110 000	50 000	60 000	
		K334 karbantartási díj	400 000	400 000		
		K336 Szakmai tev-t segítő szolg.	960 000	760 000	200 000	

		K337 Egyéb szolg.	683 000	683 000		
		K341 Kiküldetések	40 000	40 000		
		K351 Előzetesen felszámított áfa	1 140 000	900 000	240 000	
		K355 Egyéb dologi kiadások	-	-	-	-
		K6. Beruházások	**508 000**	**254 000**	**254 000**	**-**
		K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzés (telefon)	400 000	200 000	200 000	
		K67 Beruházási áfa	108 000	54 000	54 000	
		Kiadások összesen	**41 597 146**	**30 053 074**	**11 544 072**	**-**

4. melléklet a …./2024. (II.29.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzati bevételek és kiadások mérlege összevontan

Ft

	Bevétel	Eredeti előirányzat		Kiadás	Eredeti előirányzat
	Költségvetési működési bevételek	**285 717 367**		**Költségvetési működési kiadások**	**329 005 459**
B1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	176 054 842	K1.	Személyi juttatások	161 919 055
B3.	Közhatalmi bevételek	28 350 000	K2.	Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	21 371 295
B4.	Működési bevételek	81 312 525	K3.	Dologi kiadások	124 358 681
			K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 200 000
			K 502.	Elvonások,befizetések	342 925
B6.	Működési célú átvett pénzeszközök		K506.	Egyéb működési célú támogatások áht belülre	16 288 412
			K508	Egyéb műk-i célú tám.áh-n kívülre	
			K512.	Egyéb működési célú támogatások áht kívülre	500 000
			K513.	Tartalékok	2 025 091

	Működési költségvetési hiány	-43 288 092		**Működési költségvetési többlet:**	**43 288 092**
	Működési célú finanszírozási bevételek	-		**Működési célú finanszírozási kiadások**	**5 399 954**
B813.	Maradvány igénybevétele		K914	ÁHT belüli megeleőlegezés visszafizetése	5 399 954
B814.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-			
	Működési hiány	48 688 046		**Működési többlet:**	**-48 688 046**
	Költségvetési felhalmozási bevételek összesen:	**61 500 000**		**Költségvetési felhalmozási kiadások összesen:**	**54 761 281**
B2.	Felhalmozási célú támogatások áth. Belülről	60 500 000	K6.	Beruházások	54 761 281
B5.	Felhalmozási bevételek	1 000 000	K7.	Felújítási kiadások	
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
	Felhalmozási költségvetési hiány	-6 738 719		**Felhalmozási költségvetési többlet:**	
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek:	**41 949 327**		**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások:**	-
B813.	Maradvány igénybevétele	41 949 327			
	Felhalmozási hiány	**-48 688 046**		**Felhalmozási többlet:**	**48 688 046**

5. melléklet az .../2024. (II.29.) önkormányzati rendelethez

Engedélyezett létszámkeret 2024. évre

Tiszaug Község Önkormányzata összesen engedélyezett éves létszámkerete: 8 fő

- választott tisztségviselő: 1 fő
- közalkalmazottak: 5 fő, ebből: teljes munkaidős: 2 fő; részmunkaidős: 3 fő
- Munka Törvénykönyv hatálya alá tartozó munkavállalók (teljes munkaidős): 2 fő
    - ebből közfoglalkoztatott munkavállalói létszám: 2 fő

Berecz Skolasztika Szociális Intézmény összesen engedélyezett éves létszámkerete: 20 fő

- közalkalmazottak: 20 fő; ebből teljes munkaidős: 16 fő; részmunkaidős: 4 fő

Tiszaugi Óvoda összesen engedélyezett éves létszámkerete: 5 fő

- közalkalmazottak: 2 fő; ebből teljes munkaidős: 2 fő
- köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állók: 3 fő, teljes munkaidős: 3 fő

Az Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

Ft

	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	**Összesen**
Bevételek														
1.	Helyi önk.műk.ált.tám. (B111)	2 066 265	2 066 265	2 066 265	2 066 265	2 066 265	2 066 265	2 066 265	2 066 265	2 066 265	2 066 265	2 066 265	2 066 265	**24 795 178**
2.	Köznevelési feladatok támogatása (B112)	2 112 010	2 112 010	2 112 010	2 112 010	2 112 010	2 112 010	2 112 010	2 112 010	2 112 010	2 112 010	2 112 010	2 112 010	**25 344 124**
3.	Önk.szoc.gyerm.jól.ésgyerm.étk.tám. (B113)	9 651 224	9 651 224	9 651 224	9 651 224	9 651 224	9 651 224	9 651 224	9 651 224	9 651 224	9 651 224	9 651 224	9 651 224	**115 814 688**
4.	Kult.feleadt.tám. (B114)	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	**2 270 000**
5.	Kieg. Támogatás (B115)													**0**
6.	Egyéb műk.célútám. (B16)	652 571	652 571	652 571	652 571	652 571	652 571	652 571	652 571	652 571	652 571	652 571	652 571	**7 830 852**
7.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről(B2)				60 500 000									**60 500 000**
8.	Közhatalmi bevételek(B3)			14 175 000						14 175 000				**28 350 000**
9.	Szolg.ellenértéke (B402)	452 134	452 134	452 134	452 134	452 134	452 134	452 134	452 134	452 134	452 134	452 134	452 134	**5 425 610**
10.	Közv.szolg.ellenértéke (B403)	307 962	307 962	307 962	307 962	307 962	307 962	307 962	307 962	307 962	307 962	307 962	307 962	**3 695 540**
11.	Tulajdonosi bev. (B404)	337 248	337 248	337 248	337 248	337 248	337 248	337 248	337 248	337 248	337 248	337 248	337 248	**4 046 975**
12.	Kiszáml.áfa (B406)	23 292	23 292	23 292	23 292	23 292	23 292	23 292	23 292	23 292	23 292	23 292	23 292	**279 500**
13.	Egyéb műk-i bev. (B411)	505 168	505 168	505 168	505 168	505 168	505 168	505 168	505 168	505 168	505 168	505 168	505 168	**6 062 020**
14.	Felhalmozási bevételek	1 000 000												**1 000 000**
15.	Műk-i célú kvtsi támogatások													**0**
16.	Finanszírozási bevételek(B8)	3 392 464	3 392 464	3 392 464	3 392 464	3 392 464	3 392 464	3 392 464	3 392 464	3 392 464	3 392 464	3 392 464	3 392 463	**40 709 564**
	Bevételek összesen:	**20 689 505**	**19 689 504**	**33 864 504**	**80 189 504**	**19 689 504**	**19 689 504**	**19 689 504**	**19 689 504**	**33 864 504**	**19 689 504**	**19 689 504**	**19 689 504**	**326 124 051**
Kiadások														
17.	Személyi juttatások(K1)	2 802 715	2 802 715	2 802 715	2 802 715	2 802 715	2 802 715	2 802 715	2 802 715	2 802 715	2 802 715	2 802 715	2 802 715	**33 632 575**
18.	Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hoz. Adó	374 646	374 646	374 646	374 646	374 646	374 646	374 646	374 646	374 646	374 646	374 646	374 646	**4 495 750**
19.	Dologi kiadások(K3)	4 755 588	4 755 588	4 755 588	4 755 588	4 755 588	4 755 588	4 755 588	4 755 588	4 755 588	4 755 588	4 755 588	4 755 588	**57 067 052**
20.	Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	183 333	183 333	183 333	183 333	183 333	183 333	183 333	183 333	183 333	183 333	183 333	183 333	**2 200 000**
21.	Elvonások és befizetések	28 577	28 577	28 577	28 577	28 577	28 577	28 577	28 577	28 577	28 577	28 577	28 577	**342 925**
22.	Egyéb működéis célú támogatások áht-n belülre	1 357 368	1 357 368	1 357 368	1 357 368	1 357 368	1 357 368	1 357 368	1 357 368	1 357 368	1 357 368	1 357 368	1 357 368	**16 288 412**
23.	Egyéb működéis célú támogatások áht-n kívülre		100 000	100 000	100 000	100 000	100 000							**500 000**
24.	Háztartásoknak működési céllal visszat. tám													**0**
25.	Tartalékok(K513)	168 758	168 757	168 758	168 758	168 758	168 758	168 758	168 758	168 758	168 758	168 758	168 758	**2 025 091**
26.	Beruházások(K6)			1 196 975		10 490 262	10 490 261	10 490 261	10 490 261	10 490 261				**53 648 281**
27.	Felújítások(K7)													**0**

28.	Egyéb felhalmozási célú kiadások(K8)													**0**
29.	Finanszírozási kiadások(K9)	11 018 520	9 918 521	12 993 664	12 993 664	12 993 664	12 993 664	13 835 378	13 835 378	13 835 378	13 835 378	13 835 378	13 835 380	**155 923 965**
	Kiadások összesen:	**20 689 504**	**19 689 504**	**23 961 623**	**22 764 648**	**33 254 910**	**33 254 909**	**33 996 623**	**33 996 623**	**33 996 623**	**23 506 362**	**23 506 362**	**23 506 364**	**326 124 051**
	Egyenleg	0	1	9 902 882	67 327 739	53 762 334	40 196 930	25 889 811	11 582 693	11 450 575	7 633 718	3 816 860	0	**0**

Az intézmények 2024. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

Berecz Skolasztika Szociális Intézmény

Ft

	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	**Összesen**
Bevételek														
1.	Működési bevételek (B4)	5 150 240	5 150 240	5 150 240	5 150 240	5 150 240	5 150 240	5 150 240	5 150 240	5 150 240	5 150 240	5 150 240	5 150 240	**61 802 880**
3.	Finanszírozási bevételek(B8)	9 180 552	9 180 552	9 180 552	9 180 552	9 180 552	9 180 552	9 180 552	9 180 552	9 180 552	9 180 552	9 180 552	9 180 552	**110 166 628**
	Bevételek összesen:	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**171 969 508**
Kiadások														
4.	Személyi juttatások(K1)	8 110 615	8 110 615	8 110 615	8 110 615	8 110 615	8 110 615	8 110 615	8 110 615	8 110 615	8 110 615	8 110 615	8 110 615	**97 327 380**
5.	Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hoz. Adó	1 054 263	1 054 263	1 054 263	1 054 263	1 054 263	1 054 263	1 054 263	1 054 263	1 054 263	1 054 263	1 054 263	1 054 263	**12 651 159**
6.	Dologi kiadások(K3)	5 165 914	5 165 914	5 165 914	5 165 914	5 165 914	5 165 914	5 165 914	5 165 914	5 165 914	5 165 914	5 165 914	5 165 914	**61 990 969**
7.	Térítési díj visszatérítések (K5)													**0**
8.	Beruházások (K6)													**0**
	Kiadások összesen:	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**14 330 792**	**171 969 508**
	Egyenleg (havi záró pénzállomány)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**

Tiszaugi Óvoda és Mini Bölcsőde

Ft

	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	**Összesen**
Bevételek														
1.	Tulajdonosi bev. (B405)													**0**
2.	Kiszáml.áfa (B406)													**0**
3.	Finanszírozási bevételek(B8)	3 466 429	3 466 429	3 466 429	3 466 429	3 466 429	3 466 429	3 466 429	3 466 429	3 466 429	3 466 429	3 466 429	3 466 429	**41 597 146**
	Bevételek összesen:	**3 466 429**	**3 466 429**	**3 466 429**	**3 466 429**	**3 466 429**	**3 466 429**	**3 466 429**	**3 466 429**	**3 466 429**	**3 466 429**	**3 466 429**	**3 466 429**	**41 597 146**
Kiadások														
4.	Személyi juttatások(K1)	2 579 925	2 579 925	2 579 925	2 579 925	2 579 925	2 579 925	2 579 925	2 579 925	2 579 925	2 579 925	2 579 925	2 579 925	**30 959 100**
5.	Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hoz. Adó	352 032	352 032	352 032	352 032	352 032	352 032	352 032	352 032	352 032	352 032	352 032	352 032	**4 224 386**
6.	Dologi kiadások(K3)	492 138	492 138	492 138	492 138	492 138	492 138	492 138	492 138	492 138	492 138	492 138	492 138	**5 905 660**
7.	Beruházások(K6)	42 333	42 334	42 333	42 333	42 334	42 333	42 333	42 334	42 333	42 333	42 334	42 333	**508 000**
	Kiadások összesen:	**3 466 429**	**3 466 430**	**3 466 429**	**3 466 429**	**3 466 430**	**3 466 429**	**3 466 429**	**3 466 430**	**3 466 429**	**3 466 429**	**3 466 430**	**3 466 429**	**41 597 146**
	Egyenleg (havi záró pénzállomány)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**