

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Bocföldei Közös Önkormányzati Hivatal Tófeji Kirendeltsége	
Érkezés:	Száma:
2024. 03. 27.	203/6/2024
Melléklet:	Ügyintéző:
csomag.	császár

**A Tófej Községi Önkormányzat Képviselőtestületének 2024. március 13-án  
...~~8~~...órákor tartott testületi üléséről.**

**Jelen vannak:** A mellékelt jelenléti ív szerint: Horváth Zoltán polgármester, Lakatos Lajos György alpolgármester, Olasz Jánosné, Tóth Gábor képviselők Pappné Varga Angéla aljegyző.

**Az ülés helye:** Faluház, Tófej Rákóczi utca 15.

Horváth Zoltán polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja a testület határozatképességét, majd javaslatot tesz a napirendi pontokra, amit a testület a kiadottak szerint fogadott el.

### **Az ülés napi rendi pontjai:**

#### **1./ Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadása**

Horváth Zoltán polgármester az előző ülésen megbeszéltek alapján elkészült az önkormányzat 2024 évi költségvetéséről az előterjesztés. Kéri a képviselőket, hogy véleményüket mondják el. Miután hozzászólás a költségvetéssel kapcsolatban nem hangzott el, Horváth Zoltán kéri a testületet, hogy az elhangzottak figyelembevételével fogadják el a betervezett rendeletét:

A testület 4 igen szavazattal megalkotta a

#### **Tófej Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (III.14.) önkormányzati rendeletét a 2024 évi költségvetésről**

A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

A testület utasítja az aljegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjék.

Felelős: Pappné Varga Angéla aljegyző


Határidő: Folyamatos ill. 2024 december 31.

Miután több kérdés, felvetés nem volt Horváth Zoltán polgármester az ülést 8 óra 55 perckor bezárta

K. m. f.

  
**Horváth Zoltán**  
polgármester



  
**Pappné Varga Angéla**  
aljegyző

  
**Császár László**  
jegyző

## JELENLÉTI IV

A Tófej Község Önkormányzata Képviselőtestületének  
2024. március 13-án 8<sup>00</sup> órakor tartott üléséről

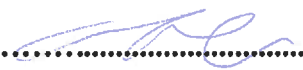
### Polgármester:

Horváth Zoltán

  
.....

### Képviselők:

Lakatos Lajos György alpolgármester

  
.....

Olasz Jánosné

  
.....

Soós László József


.....

Tóth Gábor

  
.....

### Tanácskozási joggal meghívottak

Császár László jegyző

  
.....

Pappné Varga Angéla aljegyző

  
.....

Csordásné Varga Piroska jkv.vez

  
.....

Tófej, 2024. március 13



  
Horváth Zoltán  
polgármester

## Tófej Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelete

### a 2024. évi költségvetésről

Tófej Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjába foglalt felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában, a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény rendelkezései alapján a következő rendelet alkotja:

#### 1. §

A rendelet (a továbbiakban „R”) hatálya Tófej Község Önkormányzatára és Bizottságaira, az önkormányzat által fenntartott intézményekre, a Tófeji „Mesesziget” Óvoda, a Tófeji Intézményfenntartó Társulásra terjed ki.

#### 2. §

(1) A Képviselőtestület az Önkormányzat **2024. évi költségvetésének főösszegét 283 659 073 Ft, Tófeji „Mesesziget” Óvoda 92 158 000 Ft, Tófeji Intézményfenntartó Társulás 68 398 702 Ft** összegben állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi **költségvetési bevételeinek összegét 235 904 453 Ft** –ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről: 92 562 615 Ft

b) *működési bevételek: 2 000 000 Ft*

c) közhatalmi bevételek: 102 000 000 Ft

d) felhalmozási bevételek: 2 000 000 Ft.

e) *felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről: 37 341 838 Ft*

Az Tófeji Mesesziget Óvoda 2024. évi **költségvetési bevételeinek összegét 22 998 000 Ft** –ban hagyja jóvá, melynek jogcímei: működési bevételek : 22 998 000 Ft. A Tófeji Intézményfenntartó Társulás 2024. évi **költségvetési bevételeinek összegét 68 218 000 Ft** –ban hagyja jóvá, melynek jogcímei: működési célú támogatások államháztartáson belülről: 68 218 000 Ft

(3) Az Önkormányzat a 2024. évi **költségvetési kiadások összegét 273 247 679 Ft-ban** hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (4) és (5) bekezdések tartalmazzák.

(4) **Működési költségvetés kiadásai:**

a) személyi juttatások: 41 211 660 Ft

b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó: 5 292 650 Ft

c) dologi kiadások: 67 867 310 Ft

d) ellátottak pénzbeli juttatásai: 1 240 000 Ft

e) egyéb működési célú kiadások: 132 336 059 Ft

(5) **Felhalmozási költségvetés kiadásai:**

- a) felújítások: 28 600 000 Ft  
b) egyéb felhalmozási célú kiadások: 4.000.000.- Ft  
A Tófeji Mesesziget Óvoda a 2024. évi **költségvetési kiadások összegét 92 158 000 Ft-ban** hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (6), és (7) bekezdések tartalmazzák.

**(6) Működési költségvetés kiadásai:**

- a) személyi juttatások: 54 139 000 Ft  
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó: 7 038 000 Ft  
c) dologi kiadások: 30 330 000 Ft

**(7) Felhalmozási költségvetés kiadásai: Beruházás: 651 000 Ft.** A Tófeji Intézményfenntartó Társulás a 2024. évi **költségvetési kiadások összegét 180 702 Ft-ban** hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (8) bekezdés tartalmazza.

**(8) Működési költségvetés kiadásai:** dologi kiadások: 180 702 Ft

(9) Az Önkormányzat a költségvetési hiány összegét 44 643 226 Ft-ban állapítja meg. Ebből belső belső **finanszírozású: 47754620 Ft. Finanszírozási bevételek összege:** Maradvány igénybevételeből **47 754 620 Ft. Finanszírozási kiadások összege:**

- a) Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetés 3 111 394 Ft  
b) Finanszírozási költségvetés egyenlege – 3 111 394 Ft.  
c) A Tófeji Mesesziget Óvoda a költségvetési hiány összegét 69 160 000 Ft-ban állapítja meg. Ebből belső **finanszírozású: 68 218 000 Ft. Finanszírozási bevételek összege: 69 160 000 Ft.** Maradvány igénybevételeből 942 000 Ft

(10) A Tófeji Intézményfenntartó Társulás a költségvetési többlet összegét 68 037 298 Ft-ban állapítja meg. Ebből belső **finanszírozású: 180 702 Ft. Finanszírozási bevételek összege:** Maradvány igénybevételeből **180 702 Ft. Finanszírozási kiadások összege:** Központi, irányító szervei támogatás: 68 218 000 Ft. Finanszírozási költségvetés egyenlege -68 218 000 Ft

(11) A működési és felhalmozási célú bevételei és kiadási előirányzatokat, ezen belül a költségvetési és finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 1. melléklet tartalmazza.

(12) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni, amelynek felhasználásáról a képviselőtestület határoz.

### 3. §

A Képviselőtestület az önkormányzat, a Mesesziget Óvoda és az Intézményfenntartó Társulás költségvetési létszám előirányzatát 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

### 4. §

A 2. § (2) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 2. melléklet tartalmazza.

### 5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi kiadási előirányzatait rovatonkénti kötelező és önként vállalt feladat megjelöléssel a működési és felhalmozási kiadások részletezésével a 3. melléklet szerint állapítja meg.

## 6. §

A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatot nem tervezi.

## 7. §

Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 6. melléklet és 7. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.

## 8. §

A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

## 9. §

(1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás és a költségvetés szabályszerű végrehajtásáért a polgármester a felelős.

(2) A polgármester a költségvetés végrehajtásáról meghatározott hatásköreik szerint gondoskodik.

(3) Az előirányzat-módosításokat a polgármester felhatalmazása alapján – a jegyző irányításával – a pénzügyi osztály készíti elő jóváhagyásra a polgármester, illetve a képviselő-testület részére.

(4) A készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések, a kiküldetés, reprezentációs kiadások, egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások, szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásai készpénzben kifizethetők a Pénzkezelési szabályzatban meghatározottak szerint.

## 10. §

(1) A költségvetés előirányzatainak módosítását – az első negyedév kivételével negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítéséig, december 31-ei hatállyal módosítja.

(2) A Képviselő-testület az évközben keletkezett saját bevételek többlete terhére történő előirányzat – átcsoportosítási jogát átruházza a polgármesterre azzal, hogy az éves felhasználás nem haladhatja meg a 2 000 000 Ft-ot.

(3) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- a) A működési kiadások dologi kiadási előirányzatain belül, a feladatok közötti átcsoportosítást engedélyezheti.
- b) Felhalmozási célú előirányzatok esetében a képviselőtestület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között 2 millió forint összegig az átcsoportosításokat engedélyezhet. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével lehet átcsoportosítani.
- c) A költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési és a felhalmozási célú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.

(4) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról a polgármester a negyedévet követő költségvetési rendelet módosítás keretében köteles beszámolni.

(5) A saját hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a Képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb – többletkiadással nem járhatnak.

## 11. §

(1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a testület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a 11. § (1) bekezdésben foglalt módon dönt.

## 12. §

(1) Az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat – a jegyző ellenjegyzésének birtokában -, amelynek indokairól és a felhasznált összegről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti.

## 13. §

A hitelfelvétellel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

## 14. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzati gazdálkodása során az év közben időlegesen realizálódó szabad pénzeszközeit értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosítja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti pénzügyi lekötéssel kapcsolatos pénzügyi műveletek lebonyolítását alkalmanként 10000000,- azaz tízmillió Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a következő testületi ülésen tájékoztatást ad.

## 15. §

A képviselőtestület a köztisztviselők illetményalapját 2024. január 1-jétől 46.380,- forintban határozza meg.

## 16. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat tulajdonában lévő épületek helyiségei és a konyhai edények eseti bérleti díját a következők szerint állapítja meg:

- a) az önkormányzat konyhájának bérbeadási díja: 20 000 Ft/alkalom
- b) a közösségi ház bérleti díja: 40.000 Ft/ alkalom

(2) A díjak az általános forgalmi adót nem tartalmazzák.

## 17. §

(1) Az önkormányzat tulajdonában lévő helyiségek bérbé adása:

- a) kereskedelmi és egyéb lakossági szolgáltatás jellegű tevékenységet végző vállalkozók részére 1 óra időtartamra **2 500 Ft**, minden további megkezdett óra díja **500 Ft**,

- b) oktatási, képzési, turisztikai és rendezvényszervezési tevékenységet végző jogi és nem jogi személyek részére oktatások, tanfolyamok és egyéb rendezvények tartása céljából történő bérbevétel esetén a bérleti díj mértékéről - egyedileg a polgármester jogosult dönteni.

(2) A díjak az általános forgalmi adót nem tartalmazzák.

### 18. §

A képviselő-testület az illetmény (munkabér) fizetés napját a tárgyhónapot követő hó 5. napjáig állapítja meg

### 19. §

E rendelet rendelkezéseit a 2024. év január 01. napjától kell alkalmazni.


### 20. §

Ez a rendelet 2024. március 15-én lép hatályba

T ó f e j, 2024. március 14.

  
Horváth Zoltán  
polgármester



  
Császár László  
jegyző

*1. melléklet az 1/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelethez*

<b>Tófej Község Önkormányzata és Intézményei bevételeinek és kiadásainak mérlege 2024.évben Adat:Forintban</b>							
<b>1.melléklet</b>							
<i>Megnevezés</i>	<i>Önkormányzat 2024.évi eredeti ei.</i>	<i>Óvoda 2024.évi eredeti ei.</i>	<i>Társulások 2024.évi eredeti ei.</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Önkormányzat 2024.évi eredeti ei</i>	<i>Óvoda 2024.évi eredeti ei.</i>	<i>Társulások 2024.évi eredeti ei.</i>
<b>I. Működési célú bevételek</b>				<b>I. Működési célú kiadások</b>			
1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	92 562 615			1.) Személyi juttatások	41 211 660	54 139 000	
2.) Közhatalmi bevételek	102 000 000			2.) Munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 292 650	7 038 000	
3.) Működési bevételek	2 000 000	22 998 000		3.)Dologi kiadások	67 867 310	30 330 000	180 702
4.) Működési célú átvett pénzeszközök			68 218 000	4.)Ellátotak pénzbeli juttatásai	1 240 000		
				5.)Egyéb működési célú kiadások (kötségvetési szervek és tartalék nélkül)	123 015 796		
				6.) Tartalékok	9 320 263		
<b>Kötségvetési műk. bevételei összesen:</b>	<b>196 562 615</b>	<b>22 998 000</b>	<b>68 218 000</b>	<b>Kötségvetési műk. kiadásai összesen:</b>	<b>247 947 679</b>	<b>91 507 000</b>	<b>180 702</b>
Finanszírozási bevételek		<b>68 218 000</b>		7.) Egyéb finanszírozási kiadás (államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése)	3 111 394		
5.) Előző év kötségvetési maradványának igénybevétele	47 754 620	942 000	180 702	8.) Intézményfinanszírozás			68 218 000
6.) Államháztartáson belüli megelőlegezések							
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>244 317 235</b>	<b>92 158 000</b>	<b>68 398 702</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>251 059 073</b>	<b>91 507 000</b>	<b>68 398 702</b>
<b>II. Felhalmozási célú bevételek</b>				<b>II. Felhalmozási célú kiadások</b>			
1.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	37 341 838			1.) Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 000 000		
2.) Közhatalmi bevételek				2.) Beruházás		651 000	
3.) Felhalmozási bevételek				ebből: kötségvetési szervek			
4.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 000 000			3.) Felújítás	28 600 000		
<b>Ktgv. felhalm. bevételei összesen:</b>				<b>Kötségvetési felh.célú kiadásai összesen:</b>			



<b>Tófej Község Önkormányzata és Intézményei bevételeinek és kiadásainak mérlege 2024.évben Adat:Forintban</b>							
<b>1.melléklet</b>							
<i>Megnevezés</i>	<i>Önkormányzat 2024.évi eredeti ei.</i>	<i>Óvoda 2024.évi eredeti ei.</i>	<i>Társulások 2024.évi eredeti ei.</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Önkormányzat 2024.évi eredeti ei</i>	<i>Óvoda 2024.évi eredeti ei.</i>	<i>Társulások 2024.évi eredeti ei.</i>
<b><i>I. Működési célú bevételek</i></b>				<b><i>I. Működési célú kiadások</i></b>			
<b><i>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</i></b>	<b><i>39 341 838</i></b>			<b><i>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:</i></b>	<b><i>32 600 000</i></b>	<b><i>651 000</i></b>	
<b><i>ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:</i></b>	<b><i>283 659 073</i></b>	<b><i>92 158 000</i></b>	<b><i>68 398 702</i></b>	<b><i>ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:</i></b>	<b><i>283 659 073</i></b>	<b><i>92 158 000</i></b>	<b><i>68 398 702</i></b>

2. melléklet az 1/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

<b>Tófej Község Önkormányzata és Intézményei bevételei rovatonkénti bontásban 2024.év Adat:Forint 2.melléklet</b>				
<i>Rovat száma</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Önkormányzat eredeti ei.</i>	<i>Óvoda eredeti ei.</i>	<i>Társulás eredeti ei.</i>
<b>B</b>	<b>BEVÉTELEK</b>			
<b>B1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>92 562 615</b>		<b>68218000</b>
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	92 562 615		
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 781 388		
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám.	43 702 132		
B1131	Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	7 759 880		
B1132	Települési önk. Gyermekétkeztetés támogatása	21 868 208		
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000		
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
B116	Elszámolásból származó bevételek	1 181 007		
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			68218000
<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>37 341 838</b>		
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	37 341 838		
<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>102 000 000</b>		
B34	Vagyoni típusú adók (építményadó, magánszemélyek kommunális adója)	33 000 000		
B351	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	69 000 000		
B354	Gépjárműadók			
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók ( idegenforgalmi adó, talajterhelési díj)			
B36	Egyéb közhatalmi bevételek (különféle bírságok)			
<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>2 000 000</b>	<b>22998000</b>	
<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>			
<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>2 000 000</b>		
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	2 000 000		
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
<b>B1-B7</b>	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>235 904 453</b>	<b>22998000</b>	<b>68218000</b>
<b>B8</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>47 754 620</b>	<b>69160000</b>	<b>180702</b>
B81	Belföldi finanszírozás bevételei			
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről Kisfaludy pályázat önrészére			
B816	Központi,irányítószervi támogatás		68218000	
B813	Előző évi maradvány igénybevétele	47 754 620	942000	180702
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>283 659 073</b>	<b>92158000</b>	<b>68398702</b>

3. melléklet az 1/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

Tófej Község Önkormányzata és Intézményei kiadásai rovatokra bontva 2024.évben Adat: Forint 3.melléklet						
Rovat száma	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat			Óvoda	Társulás
K	KIADÁSOK	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen	kötelező	kötelező
K1	Személyi juttatások	41 211 660		41 211 660	54 139 000	
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj. adó	5 292 650		5 292 650	7 038 000	
K3	Dologi kiadások	67 867 310		67 867 310	30 330 000	180 702
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 240 000		1 240 000		
K5	Egyéb működési célú kiadások	129 036 059	3 300 000	132 336 059		
	Intézményfenntartó Társulás óvoda	68 239 127		68 239 127		
	Bocföldre Község Önkormányzata (Közös Hivatal)	16 828 698		16 828 698		
	Szociális Intézményfenntartó Társulás Bocföldre	759 000		759 000		
	Szolidaritási hozzájárulás	32 888 971		32 888 971		
	Bursa Hungarica ösztöndíj		1 000 000	1 000 000		
	Kerámia SE		3 000 000	3 000 000		
	Kertbarátkör		300 000	300 000		
	Tartalék	9 320 263		9 320 263		
	<b>Működési költségvetés összesen:</b>	247 947 679		247 947 679	91 507 000	
K6	Beruházások				651 000	
	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése				651 000	
K7	Felújítások	28 600 000		28 600 000		
	Rákóczi utca járda	27 000 000		27 000 000		
	Hencse út projektmaneger költség	1 600 000		1 600 000		
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		4 000 000	4 000 000		
	Felhalmozási célú visszatérítendő tám,kölcsönök		3 000 000	3 000 000		
	Lakástámogatás		1 000 000	1 000 000		
	<b>Felhalmozási költségvetés összesen:</b>	28 600 000	4 000 000	32 600 000		
K1-K8	<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	273 247 679	7 300 000	280 547 679	92 158 000	180 702
	<b>Finanszírozási kiadások</b>	3 111 394		3 111 394		68 218 000
K9	Intézményfinanszírozás					68 218 000
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	3 111 394		3 111 394		
	<b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>	283 659 073	7 300 000	283 659 073	92 158 000	68 398 702

4. melléklet az 1/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

<b>Tófej Község Önkormányzatának és Intézményeinek létszám adata 2024.évben Adat:Fő 4.melléklet</b>						
<i>Költségvetési szerv megnevezése</i>	<i>2023.évi záró létszám tev</i>	<i>Óvoda pedagógus</i>	<i>Egyéb szak-alkalmazzott</i>	<i>Választott tisztségviselő</i>	<i>Fizikai dolgozó</i>	<i>2024. évi létszám-keret</i>
<b>A. Önkormányzat</b>						
1. Önkormányzat igazgatási tevékenységén	5			5	2	7
2.Közművelődés	1		1			1
3.Temetkezési feladatok	2				2	2
4.Falugondnok	1		1			1
<b>Önkormányzat</b>	<b>11</b>		<b>2</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>11</b>
<b>B. Tófeji Mesesziget Óvoda</b>	9	2	2		5	9
1. Óvoda	5	2	2		1	5
2.Konyha	4				4	4
<b>Mindösszesen</b>	<b>20</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>9</b>	<b>20</b>

Tófej Község Önkormányzatának 2024.évi közvetett támogatásainak alakulása Adat:Forint									
5.melléklet									
Sor-sz.	A támogatás kedvezményezettje (csoportonként)		Kedvezmény			Mentesség			Összesen Ft
			jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	
I.	Helyi adók								
	Helyi adók összesen			0	0				
	Gyermek étkeztetés adag kedvezmény		20	375 000				375 000	
	Települési hulladék szállítás átvállalása		100	6 000 000				6 000 000	
6.	Szennyvízdíj átvállalás				3 000 000			3 000 000	
	Kedvezmények mindösszesen				9 375 000		0	9 375 000	

6. melléklet az 1/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

Tófej Község Önkormányzata és Intézményei bevételeinek felhasználási ütemterve 2024.évben Adat:Forint													
6.melléklet													
Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
<b>Önkormányzat bevételei</b>													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 554	92 562 615
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			37 341 838										37 341 838
Közhatalmi bevételek			51 000 000						51 000 000				102 000 000
Működési bevételek		200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000		2 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök													
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	163 000	2 000 000
Finanszírozási bevételek	47 754 620												47 754 620
<b>Önkormányzat összesen</b>	<b>55 635 171</b>	<b>8 080 551</b>	<b>96 422 389</b>	<b>8 080 551</b>	<b>8 080 551</b>	<b>8 080 551</b>	<b>8 080 551</b>	<b>8 080 551</b>	<b>59 080 551</b>	<b>8 080 551</b>	<b>8 080 551</b>	<b>7 876 554</b>	<b>283 659 073</b>
Tófeji Mesesziget Óvoda	7 678 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	92 158 000
Intézményfenntartó Társulás	5 865 539	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	68 398 702
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>69 178 710</b>	<b>21 445 384</b>	<b>109 787 222</b>	<b>21 445 384</b>	<b>21 445 384</b>	<b>21 445 384</b>	<b>21 445 384</b>	<b>21 445 384</b>	<b>72 445 384</b>	<b>21 445 384</b>	<b>21 445 384</b>	<b>21 241 387</b>	<b>444 215 775</b>

7. melléklet az 1/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

<b>Tófej Község Önkormányzata és Intézményei 2024.évi Kiadásai felhasználási ütemterve Adat:Forint 7.melléklet</b>													
<i>Megnevezés</i>	<i>január</i>	<i>február</i>	<i>március</i>	<i>április</i>	<i>május</i>	<i>június</i>	<i>július</i>	<i>augusztus</i>	<i>szeptember</i>	<i>október</i>	<i>november</i>	<i>december</i>	<i>Összesen</i>
<b>Önkormányzat kiadásai</b>													
Személyi juttatások	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	<b>41 211 660</b>
Munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 056	<b>5 292 650</b>
Dologi kiadások	4 147 275	4 747 275	5 147 275	4 147 275	4 147 275	5 647 274	4 147 275	14 147 275	4 147 275	4 147 275	4 147 275	9 147 275	<b>67 867 310</b>
Ellátottak pénzbeli juttatásai	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	118 000	<b>1 240 000</b>
Egyéb működési célú kiadások	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 004	<b>132 336 059</b>
Felhalmozási kiadások			32 600 000										<b>32 600 000</b>
Finanszírozási kiadások	3 111 394												<b>3 111 394</b>
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>22 264 333</b>	<b>19 752 939</b>	<b>52 752 939</b>	<b>19 152 939</b>	<b>19 152 939</b>	<b>20 652 938</b>	<b>19 152 939</b>	<b>29 152 939</b>	<b>19 152 939</b>	<b>19 152 939</b>	<b>19 152 939</b>	<b>24 168 940</b>	<b>283 659 073</b>
Tófeji Mesesziget Óvoda	7 678 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	92 158 000
Intézményfenntartó Társulás	5 865 539	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	68 398 702
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>35 807 872</b>	<b>33 117 772</b>	<b>66 117 772</b>	<b>32 517 772</b>	<b>32 517 772</b>	<b>34 017 771</b>	<b>32 517 772</b>	<b>42 517 772</b>	<b>32 517 772</b>	<b>32 517 772</b>	<b>32 517 772</b>	<b>37 533 773</b>	<b>444 215 775</b>

## Végső előterjesztői indokolás

### **Tófej Község Önkormányzata Képviselő testületének 1/2024.(III.14.) önkormányzati rendelete a 2024. évi költségvetésének tárgyalásához**

**1.Előzmények, különösen az adott tárgykörben hozott korábbi testületi döntések és azok végrehajtásának állása:** 2023.évi költségvetés teljesülése

**2. Jogszabályi hivatkozások:** A 2024. évi költségvetés tervezés előkészítését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (ÁHT.), valamint a 2011. évi CLXXXIX. önkormányzati törvény (Mötv.) és a Magyarország 2024 évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény szabályozza.

**3.Költségkihatások és egyéb szükséges feltételeket, illetve megteremtésük javasolt forrásai:**

*A képviselő-testület által biztosított költségvetési keret*

#### **4. Tényállás bemutatása:**

*A 2024. évi költségvetés tervezés előkészítését a 2011. évi CXCV. Államháztartási törvény (ÁHT.), a 368/2011. (XII.31.) kormány rendelete (ÁHT végrehajtási rendelete), valamint a 2011. évi CLXXXIX. önkormányzati törvény (Mötv.) és a Magyarország 2024 évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján készítettük el.*

Az államháztartási törvény rögzíti az önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat. A hivatkozott jogszabály előírásain túl elsősorban a helyi önkormányzatokról szóló törvény és az ágazati jogszabályok az irányadók arra vonatkozóan, hogy mit kell tartalmazni az önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak, ugyanígy a költségvetési szervek költségvetési bevételeinek és kiadásainak.

Az előterjesztés mellékletét képező táblázatok és az önkormányzati rendelettervezet fentieknek megfelelően készült.

*A 2020-as év a világvárvány jegyében, rendkívüli körülmények között, egészségügyi veszélyhelyzet alatt telt. Ez a tény rányomta bélyegét 2020-ra 2021-re és meghatározta 2024 évet is. Jött az Ukrán- orosz háború, amelynek a kimenetele nagy veszélyt hordoz. Az uniós szankciós intézkedések hatalmas terhet raktak a magyar gazdaságra, ezen belül az önkormányzatokra is. Elszabadult az infláció az energia és az élelmiszer ellátás területén is. A gazdaság teljesítőképessége visszaesett, egyes ágazatok nehéz helyzetbe kerültek. Ennek közvetlen hatása az iparűzési adó terén jelentkezhet, közvetett hatása a szociális ellátórendszerre eső terhelés formájában mutatkozhat meg. A növekvő infláció várhatóan megtartja jelenlegi irányát. Az önkormányzatokra vonatkozó kormányintézkedések, csökkentik településünk lehetőségeit.*

*A járvány elkerülhetetlen másodlagos következménye gazdasági és társadalmi természetű. A legnagyobb társadalmi rendszerektől, a településünkhöz hasonló kisebb egységekig mindenki kénytelen lesz újragondolni saját működését. A gazdasági válság várhatóan huzamosan eltart majd, területenként más és más módon jelentkezve. A háborús időszak várhatóan a legnagyobb*



*rendszereket is változtatásokra kényszeríti majd, ezek a változások pedig kihatnak életünk legkülönbözőbb, hétköznapi részterületeire is.*

A központi költségvetési kapcsolatból származó önkormányzati forrásokat és a részesedés rendjét minden évben a költségvetési törvény állapítja meg. Az Országgyűlés Magyarország 2024.évi központi költségvetéséről szóló *2023. évi LV. törvény* (továbbiakban: Kvtv.) 2. melléklete a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását, a 3. melléklet a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak területét, mértéket határozza meg.

Az önkormányzatok éves költségvetésének forrását – az önkormányzati-intézményi helyi bevételek, átvett pénzeszközök, támogatásértékű bevételek mellett - a törvényben szereplő források képezik.

*Az önkormányzatok számára az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján „A jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.” Fenti jogszabályra hivatkozva előterjesszük Tófej Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési rendeletének tervezetét.*

Tófej Önkormányzatának 2024.évi költségvetéséről szóló előterjesztés mellékletét képező helyi önkormányzati rendelettervezet tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban.

Tartalmazza a fejlesztési célokat, helyi önkormányzat engedélyezett létszámát, a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetés finanszírozásának módját (belső finanszírozás), a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat, az általános tartalékot, minden olyan szerkezeti elemet, amit a jogszabály előír.

A költségvetés készítésébe természetesen az intézményvezetőket is bevontuk, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdése értelmében egyeztetéseket lefolytattuk, az intézmények költségvetése az általuk jelzett igények szerint és a Képviselő-testület ezzel kapcsolatos döntése értelmében készült.

#### **A 2024. évi költségvetés tervezése:**

A tervezet összeállításánál az óvatosság elve érvényesült, alkalmazkodik a megváltozott körülményekhez, csak biztos forrásokkal számol.

#### **A 2024. évi tervezési irányokat meghatározó alapelvek, keretek:**

Az önkormányzat és az intézmények ( átadott pénzeszköz) működőképességének biztosítása,

Az adóbevételek növelése érdekében, hatékony kintlévőség kezelés,

A költségvetés készítésekor a jogszabályban, szerződésben, megállapodásban szereplő kiadások elsődlegességét biztosítani szükséges,

A kötelező feladatok finanszírozásának elsődlegessége

A nem kötelező feladatok finanszírozásának felülvizsgálata

Biztosítani kell az elnyert pályázatok megvalósítását,

Törekedni kell a munkahelyek megtartására

Az Möt. 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Ezért a költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatoknak

prioritását kell biztosítani, önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételekből megteremthető. Különösen figyelemmel kell a likviditás fenntartására.

## **BEVÉTELEK:**

Az önkormányzati költségvetés tárgyévi bevételi előirányzata 234.904 453,-Ft,

A helyi önkormányzatok **költségvetési támogatásának** jogcímeit és összegeit az államháztartásról és a költségvetésről szóló törvényben meghatározott adatszolgáltatás szerinti feladatmutatók, mutatószámok alapján jogcímenként terveztük.

A részletezés az rendelet tervezetet az előterjesztés 1 számú melléklete képezi.

### **Települési önkormányzatok működésének támogatása**

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki.

E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2024 - ben az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében az Önkormányzati hivatal fenntartásához, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok ellátásához nyújt támogatást.

### **Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

E támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Möt.v.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához.

Nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatok támogatása **2.270.000 Ft.**

**Működési bevételeink** előirányzatát képezik az alaptevékenységgel kapcsolatos intézményi ellátási díjak, kiszámlázott szolgáltatások és azok ÁFA bevételei, bérleti díjbevételek.

Az önkormányzat működési bevételét növeli az Észak Zalai Vízmű bérleti díja és a felszámított áfa-ja.

### **Közhatalmi bevételek**

Önkormányzatunk működését nagyban befolyásolja a helyben képződő adók teljesítése: az iparüzési adó, építményadó. Tervezésre került a helyi adókkal kapcsolatos pótlékok, bírságok.

Az adóbevételeket a 2024. január 1-től hatályos rendeletek szerint tervezzük.

A helyi adók körében legnagyobb forrást jelentő **iparüzési-adóbevétel** tervezéséhez a rendelkezésre álló adatok alapján, ill. a koronavírus járvány gazdaságra gyakorolt negatív hatásával számolunk.

Különösen fontos az adóbehajtási és adóellenőrzési feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése. Cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt.

### **Felhalmozási bevételek**

Bázis szinten terveztük a vízi-közmű bérleti díjának összegét. A bérleti díj után felszámolt forgalmi adót a működési bevételek között kell elszámolni, mivel az ÁFA befizetés szintén működési kiadásként számolandó el.

### **Finanszírozási bevételek**

A 2024 évi költségvetés tervezésekor 47.754.620- Ft előző évi pénzmaradvánnyal számolunk.

### **KIADÁSOK:**

Az önkormányzat működési kiadásai valamennyi területen átgondolva, a reális szükségletek felmérésével kelült tervezésre. Az önkormányzat és az önállóan működő intézmények működési kiadásait a tételre szabott költségek elemzésével terveztük.

Az önkormányzat tárgyévi kiadásai 273 247 679,-Ft-tal számolunk.

A feladatokhoz tartozó személyi állományt ismerjük, a személyi juttatások és annak, járulékainak előirányzatának meghatározása a hatályos jogszabályok alapján történik.

**A munkaadókat terhelő járulékoknál** az előirányzatot a személyi juttatásokkal arányosan lehet kalkulálni. A szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %. **Dologi kiadásaink keretében** az elkövetkezendő időszakban továbbra is jelentős feladatunk az intézmények működésének szinten tartása, azok biztonságos fenntartása, az egészségügyi feladatok ellátása, a meglévő ingatlanok karbantartása, állagának megóvása és biztosítanunk kell a község lakosságának alapellátását.

A feladatellátások – zöldterület gondozás, utak karbantartása, síkosság mentesítés, takarítás – elszámolásának, tervezetünk szerint december 31-ig.

Az Önkormányzat rendelkezésére álló keret a működést akadályozó hibák gyors, rugalmas elhárítása érdekében szolgálja.

### **Települési támogatás**

A kötelező segélyek körén kívül további ellátások nyújtásáról és a jogosultsági feltételekről az önkormányzat szabadon dönthet. A szociális törvény az önkormányzatok által biztosítandó segélyek tekintetében annyit ír elő, hogy az önkormányzat a helyi viszonyokhoz mérten, a krízishelyzetben lévő személyek számára, illetve a helyi szociális problémák kezelésére települési támogatást nyújt.

A települési támogatás egyes típusait és jogosultsági feltételeit az önkormányzat rendeletében határozza meg.

### **Fejlesztési kiadások:**

#### ***A 2024. év során tervezett főbb beruházások***

*A rendezési terv elkészítése . Belterületi járda felújítása.*

### **Összefoglalás:**

A költségvetés fedezetet nyújt az önállóan működő- és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervek működésére, és szigorú, takarékos gazdálkodással megteremti a rendeletben jóváhagyott felhalmozási kiadások fedezetét, melynek feltétele a tervezett bevételek beszedése és a költségvetési rendeletben megfogalmazott gazdálkodási szabályok szigorú és következetes betartása.

A 2024 évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, az intézményi feladatellátást finanszírozza, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

Kérem *a Tisztelt Képviselő-testületet*, hogy az előterjesztést és a rendelettervezetet megtárgyalni szíveskedjen.

Tófej, 2024. március 1



  
**.Horváth Zoltán**  
Polgármester



**Tófej Községi Önkormányzat Polgármesterétől**  
8946 TÓFEJ Rákóczi út 15.  
Tel/fax.: 92/569-064 E-mail: [hzoltan57@gmail.com](mailto:hzoltan57@gmail.com)

---

## **MEGHÍVÓ**

**ÉRTESÍTEM, HOGY A TÓFEJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐTESTÜLETE**  
**2024. MÁRCIUS 13-ÁN 8ÓRAKOR**  
**TESTÜLETI ÜLÉST TART A KÖZÖSSÉGI HÁZ KISTERMÉBEN**

**Az ülés napi rendi pontja:**

**1./ Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadása**

*Kérem, hogy az ülésen szíveskedjék megjelenni !*

Tófej, 2023. március 3



  
**Horváth Zoltán**  
Polgármester

## *Előterjesztés*

### **Tófej Község Önkormányzata Képviselő testületének 1/2024.(III.14.) önkormányzati rendelete a 2024. évi költségvetésének tárgyalásához**

**1.Előzmények, különösen az adott tárgykörben hozott korábbi testületi döntések és azok végrehajtásának állása:** 2023.évi költségvetés teljesülése

**2. Jogszabályi hivatkozások:** A 2024. évi költségvetés tervezés előkészítését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (ÁHT.), valamint a 2011. évi CLXXXIX. önkormányzati törvény (Mötv.) és a Magyarország 2024 évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény szabályozza.

**3.Költségkhatások és egyéb szükséges feltételeket, illetve megteremtésük javasolt forrásai:**  
*A képviselő-testület által biztosított költségvetési keret*

#### **4. Tényállás bemutatása:**

*A 2024. évi költségvetés tervezés előkészítését a 2011. évi CXCV. Államháztartási törvény (ÁHT.), a 368/2011. (XII.31.) kormány rendelete (ÁHT végrehajtási rendelete), valamint a 2011. évi CLXXXIX. önkormányzati törvény (Mötv.) és a Magyarország 2024 évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján készítettük el.*

*Az államháztartási törvény rögzíti az önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat. A hivatkozott jogszabály előírásain túl elsősorban a helyi önkormányzatokról szóló törvény és az ágazati jogszabályok az irányadók arra vonatkozóan, hogy mit kell tartalmazni az önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak, ugyanígy a költségvetési szervek költségvetési bevételeinek és kiadásainak.*

*Az előterjesztés mellékletét képező táblázatok és az önkormányzati rendelettervezet fentieknek megfelelően készült.*

*A 2020-as év a világjárvány jegyében, rendkívüli körülmények között, egészségügyi veszélyhelyzet alatt telt. Ez a tény rányomta bélyegét 2020-ra 2021-re és meghatározta 2024 évet is. Jött az Ukrán- orosz háború, amelynek a kimenetele nagy veszélyt hordoz. Az uniós szankciós intézkedések hatalmas terhet raktak a magyar gazdaságra, ezen belül az önkormányzatokra is. Elszabadult az infláció az energia és az élelmiszer ellátás területén is. A gazdaság teljesítőképessége visszaesett, egyes ágazatok nehéz helyzetbe kerültek. Ennek közvetlen hatása az iparüzési adó terén jelentkezhet, közvetett hatása a szociális ellátórendszerre eső terhelés formájában mutakozhat meg. A növekvő infláció várhatóan megtartja jelenlegi irányát. Az önkormányzatokra vonatkozó kormányintézkedések, csökkentik településünk lehetőségeit.*

*A járvány elkerülhetetlen másodlagos következménye gazdasági és társadalmi természetű. A legnagyobb társadalmi rendszerektől, a településünkhöz hasonló kisebb egységekig mindenki kénytelen lesz újragondolni saját működését. A gazdasági válság várhatóan huzamosan eltart majd, területenként más és más módon jelentkezve. A háborús időszak várhatóan a legnagyobb rendszereket is változtatásokra kényszeríti majd, ezek a változások pedig kihatnak életünk legkülönbözőbb, hétköznapi részterületeire is.*

*A központi költségvetési kapcsolatból származó önkormányzati forrásokat és a részesedés rendjét minden évben a költségvetési törvény állapítja meg. Az Országgyűlés Magyarország 2024.évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: Kvtv.) 2. melléklete a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását, a 3. melléklet a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak területét, mértéket határozza meg.*

*Az önkormányzatok éves költségvetésének forrását – az önkormányzati-intézményi helyi bevételek, átvett pénzeszközök, támogatásértékű bevételek mellett - a törvényben szereplő források képezik.*

*Az önkormányzatok számára az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján „A jegyző által előkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.” Fenti jogszabályra hivatkozva előterjesszük Tófej Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési rendeletének tervezetét.*

Tófej Önkormányzatának 2024.évi költségvetéséről szóló előterjesztés mellékletét képező helyi önkormányzati rendeletervezet tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban. Tartalmazza a fejlesztési célokat, helyi önkormányzat engedélyezett létszámát, a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetés finanszírozásának módját (belső finanszírozás), a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat, az általános tartalékot, minden olyan szerkezeti elemet, amit a jogszabály előír.

A költségvetés készítésébe természetesen az intézményvezetőket is bevontuk, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdése értelmében egyeztetéseket lefolytattuk, az intézmények költségvetése az általuk jelzett igények szerint és a Képviselő-testület ezzel kapcsolatos döntése értelmében készült.

#### **A 2024. évi költségvetés tervezése:**

A tervezet összeállításánál az óvatosság elve érvényesült, alkalmazkodik a megváltozott körülményekhez, csak biztos forrásokkal számol.

#### **A 2024. évi tervezési irányokat meghatározó alapelvek, keretek:**

Az önkormányzat és az intézmények ( átadott pénzeszköz) működőképességének biztosítása,

Az adóbevételek növelése érdekében, hatékony kintlévőség kezelés,

A költségvetés készítésekor a jogszabályban, szerződésben, megállapodásban szereplő kiadások elsődlegességét biztosítani szükséges,

A kötelező feladatok finanszírozásának elsődlegessége

A nem kötelező feladatok finanszírozásának felülvizsgálata

Biztosítani kell az elnyert pályázatok megvalósítását,

Törekedni kell a munkahelyek megtartására

Az Mötv. 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Ezért a költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatoknak prioritását kell biztosítani, önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételekből megteremthető. Különösen figyelemmel kell a likviditás fenntartására.

#### **BEVÉTELEK:**

Az önkormányzati költségvetés tárgyevi bevételi előirányzata 234.904 453,-Ft,

A helyi önkormányzatok **költségvetési támogatásának** jogcímeit és összegeit az államháztartásról és a költségvetésről szóló törvényben meghatározott adatszolgáltatás szerinti feladatmutatók, mutatószámok alapján jogcímenként terveztük.

A részletezés az rendelet tervezet az előterjesztés 1 számú melléklete képezi.

#### **Települési önkormányzatok működésének támogatása**

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki.

E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2024 - ben az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében az Önkormányzati hivatal fenntartásához, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok ellátásához nyújt támogatást.

### **Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

E támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mötv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához.

Nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatok támogatása **2.270.000 Ft.**

**Működési bevételeink** előirányzatát képezik az alaptevékenységgel kapcsolatos intézményi ellátási díjak, kiszámlázott szolgáltatások és azok ÁFA bevételei, bérleti díjbevételek.

Az önkormányzat működési bevételét növeli az Észak Zalai Vízmű bérleti díja és a felszámított áfa-ja.

### **Közhatalmi bevételek**

Önkormányzatunk működését nagyban befolyásolja a helyben képződő adók teljesítése: az iparüzési adó, építményadó. Tervezésre került a helyi adókkal kapcsolatos pótlékok, bírságok.

Az adóbevételeket a 2024. január 1-től hatályos rendeletek szerint tervezzük.

A helyi adók körében legnagyobb forrást jelentő **iparüzési-adóbevétel** tervezéséhez a rendelkezésre álló adatok alapján, ill. a koronavírus járvány gazdaságra gyakorolt negatív hatásával számolunk.

Különösen fontos az adóbehajtási és adóellenőrzési feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése. Cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt.

### **Felhalmozási bevételek**

Bázis szinten terveztük a vízi-közmű bérleti díjának összegét. A bérleti díj után felszámolt forgalmi adót a működési bevételek között kell elszámolni, mivel az ÁFA befizetés szintén működési kiadásként számolandó el.

### **Finanszírozási bevételek**

A 2024 évi költségvetés tervezésekor 47.754.620- Ft előző évi pénzmaradvánnyal számolunk.

### **KIADÁSOK:**

Az önkormányzat működési kiadásai valamennyi területen átgondolva, a reális szükségletek felméréseivel kelült tervezésre. Az önkormányzat és az önállóan működő intézmények működési kiadásait a tételesen számba vett költségek elemzésével terveztük.

Az önkormányzat tárgyévi kiadásai 273 247 679,-Ft-tal számolunk.

A feladatokhoz tartozó személyi állományt ismerjük, a személyi juttatások és annak, járulékainak előirányzatának meghatározása a hatályos jogszabályok alapján történik.

**A munkaadókat terhelő járulékoknál** az előirányzatot a személyi juttatásokkal arányosan lehet kalkulálni. A szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %. **Dologi kiadásaink keretében** az elkövetkezendő időszakban továbbra is jelentős feladatunk az intézmények működésének szinten tartása, azok biztonságos fenntartása, az egészségügyi feladatok ellátása, a meglévő ingatlanok karbantartása, állagának megóvása és biztosítanunk kell a község lakosságának alapellátását.

A feladatellátások – zöldterület gondozás, utak karbantartása, síkosság mentesítés, takarítás – elszámolásának, tervezetünk szerint december 31-ig.

Az önkormányzat rendelkezésére álló keret a működést akadályozó hibák gyors, rugalmas elhárítása érdekét szolgálja.

### **Települési támogatás**



A kötelező segélyek körén kívül további ellátások nyújtásáról és a jogosultsági feltételekről az önkormányzat szabadon dönthet. A szociális törvény az önkormányzatok által biztosítandó segélyek tekintetében annyit ír elő, hogy az önkormányzat a helyi viszonyokhoz mérten, a krízishelyzetben lévő személyek számára, illetve a helyi szociális problémák kezelésére települési támogatást nyújt. A települési támogatás egyes típusait és jogosultsági feltételeit az önkormányzat rendeletében határozza meg.

### **Fejlesztési kiadások:**

#### ***A 2024. év során tervezett főbb beruházások***

*A rendezési terv elkészítése . Belterületi járda felújítása.*

### **Összefoglalás:**

A költségvetés fedezetet nyújt az önállóan működő- és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervek működésére, és szigorú, takarékos gazdálkodással megteremti a rendeletben jóváhagyott felhalmozási kiadások fedezetét, melynek feltétele a tervezett bevételek beszedése és a költségvetési rendeletben megfogalmazott gazdálkodási szabályok szigorú és következetes betartása.

A 2024 évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, az intézményi feladatellátást finanszírozza, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

Kérem **a Tisztelt Képviselő-testületet**, hogy az előterjesztést és a rendelettervezetet megtárgyalni szíveskedjen.

Tófej, 2024. március 1

  
**Horváth Zoltán**  
Polgármester

## **Tófej Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelete a 2024. évi költségvetésről ( Tervezet)**

Tófej Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjába foglalt felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-ában meghatározott feladatkörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-ában, a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló **2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésében** és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló **2023. évi LV. törvény** rendelkezései alapján a következő rendelet alkotja:

### **1. §**

A rendelet (a továbbiakban „R”) hatálya Tófej Község Önkormányzatára és Bizottságaira, az önkormányzat által fenntartott intézményekre, a Tófeji „Mesesziget” Óvoda, a Tófeji Intézményfenntartó Társulásra terjed ki.

### **2. §**

(1) A Képviselőtestület az Önkormányzat **2024. évi költségvetésének főösszegét 283 659 073 Ft, Tófeji „Mesesziget” Óvoda 92 158 000 Ft, Tófeji Intézményfenntartó Társulás 68 398 702 Ft** összegben állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi **költségvetési bevételeinek összegét 235 904 453 Ft** –ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről: 92 562 615 Ft

b) *működési bevételek: 2 000 000 Ft*

c) közhatalmi bevételek: 102 000 000 Ft

d) felhalmozási bevételek: 2 000 000 Ft.

e) *felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről: 37 341 838 Ft*

Az Tófeji Mesesziget Óvoda 2024. évi **költségvetési bevételeinek összegét 22 998 000 Ft** –ban hagyja jóvá, melynek jogcímei: működési bevételek : 22 998 000 Ft. A Tófeji Intézményfenntartó Társulás 2024. évi **költségvetési bevételeinek összegét 68 218 000 Ft** –ban hagyja jóvá, melynek jogcímei: működési célú támogatások államháztartáson belülről: 68 218 000 Ft

(3) Az Önkormányzat a 2024. évi **költségvetési kiadások összegét 273 247 679 Ft-ban** hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (4) és (5) bekezdések tartalmazzák.

**(4) Működési költségvetés kiadásai:**

a) személyi juttatások: 41 211 660 Ft

b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó: 5 292 650 Ft

c) dologi kiadások: 67 867 310 Ft

d) ellátottak pénzbeli juttatásai: 1 240 000 Ft

e) egyéb működési célú kiadások: 132 336 059 Ft

**(5) Felhalmozási költségvetés kiadásai:**

a) felújítások: 28 600 000 Ft

b) egyéb felhalmozási célú kiadások:4.000.000.- Ft

A Tófeji Mesesziget Óvoda a 2024. évi **költségvetési kiadások összegét 92 158 000 Ft-ban** hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (6), és (7) bekezdések tartalmazzák.

**(6) Működési költségvetés kiadásai:**

- a) személyi juttatások: 54 139 000 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó: 7 038 000 Ft
- c) dologi kiadások: 30 330 000 Ft

**(7) Felhalmozási költségvetés kiadásai: Beruházás: 651 000 Ft.**

A Tófeji Intézményfenntartó Társulás a 2024. évi **költségvetési kiadások összegét 180 702 Ft-ban** hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (8) bekezdés tartalmazza.

**(8) Működési költségvetés kiadásai:** dologi kiadások: 180 702 Ft

(9) Az Önkormányzat a költségvetési hiány összegét 44 643 226 Ft-ban állapítja meg. Ebből belső belső **finanszírozású: 47754620 Ft. Finanszírozási bevételek összege:** Maradvány igénybevételeből **47 754 620 Ft. Finanszírozási kiadások összege:**

- a) Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetés 3 111 394 Ft
- b) Finanszírozási költségvetés egyenlege – 3 111 394 Ft.
- c) A Tófeji Mesesziget Óvoda a költségvetési hiány összegét 69 160 000 Ft-ban állapítja meg. Ebből belső **finanszírozású: 68 218 000 Ft. Finanszírozási bevételek összege: 69 160 000 Ft.** Maradvány igénybevételeből 942 000 Ft

(10) A Tófeji Intézményfenntartó Társulás a költségvetési többlet összegét 68 037 298 Ft-ban állapítja meg. Ebből belső **finanszírozású: 180 702 Ft. Finanszírozási bevételek összege:** Maradvány igénybevételeből **180 702 Ft. Finanszírozási kiadások összege:** Központi, irányító szervei támogatás: 68 218 000 Ft. Finanszírozási költségvetés egyenlege -68 218 000 Ft

(11) A működési és felhalmozási célú bevételei és kiadási előirányzatokat, ezen belül a költségvetési és finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 1. melléklet tartalmazza.

(12) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni, amelyek felhasználásáról a képviselőtestület határoz.

### 3. §

A Képviselőtestület az önkormányzat, a Mesesziget Óvoda és az Intézményfenntartó Társulás költségvetési létszám előirányzatát 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

### 4. §

A 2. § (2) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 2. melléklet tartalmazza.

### 5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi kiadási előirányzatait rovatonkénti kötelező és önként vállalt feladat megjelöléssel a működési és felhalmozási kiadások részletezésével a 3. melléklet szerint állapítja meg.

## 6. §

A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatot nem tervezi.

## 7. §

Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 6. melléklet és 7. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.

## 8. §

A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

## 9. §

(1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás és a költségvetés szabályszerű végrehajtásáért a polgármester a felelős.

(2) A polgármester a költségvetés végrehajtásáról meghatározott hatásköreik szerint gondoskodik.

(3) Az előirányzat-módosításokat a polgármester felhatalmazása alapján – a jegyző irányításával – a pénzügyi osztály készíti elő jóváhagyásra a polgármester, illetve a képviselő-testület részére.

(4) A készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések, a kiküldetés, reprezentációs kiadások, egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások, szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásai készpénzben kifizethetők a Pénzkezelési szabályzatban meghatározottak szerint.

## 10. §

(1) A költségvetés előirányzatainak módosítását – az első negyedév kivételével negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítéséig, december 31-ei hatállyal módosítja.

(2) A Képviselő-testület az évközben keletkezett saját bevételek többlete terhére történő előirányzat – átcsoportosítási jogát átruházza a polgármesterre azzal, hogy az éves felhasználás nem haladhatja meg a 2 000 000 Ft-ot.

(3) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- a) A működési kiadások dologi kiadási előirányzatain belül, a feladatok közötti átcsoportosítást engedélyezheti.
- b) Felhalmozási célú előirányzatok esetében a képviselőtestület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között 2 millió forint összegig az átcsoportosításokat engedélyezhet. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével lehet átcsoportosítani.
- c) A költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési és a felhalmozási célú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.

(4) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról a polgármester a negyedévet követő költségvetési rendelet módosítás keretében köteles beszámolni.

(5) A saját hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a Képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb – többletkiadással nem járhatnak.

#### **11. §**

(1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a testület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a 11. § (1) bekezdésben foglalt módon dönt.

#### **12. §**

(1) Az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat – a jegyző ellenjegyzésének birtokában -, amelynek indokairól és a felhasznált összegről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti.

#### **13. §**

A hitelfelvétellel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

#### **14. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzati gazdálkodása során az év közben időlegesen realizálódó szabad pénzeszközöket értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosítja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti pénzügyi lekötéssel kapcsolatos pénzügyi műveletek lebonyolítását alkalmanként 10000000,- azaz tízmillió Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a következő testületi ülésen tájékoztatást ad.

#### **15. §**

A képviselőtestület a köztisztviselők illetményalapját 2023. január 1-jétől 46.380,- forintban határozza meg.

#### **16. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat tulajdonában lévő épületek helyiségei és a konyhai edények eseti bérleti díját a következők szerint állapítja meg:

- a) az önkormányzat konyhájának bérbeadási díja: 20 000 Ft/alkalom
- b) a közösségi ház bérleti díja: 40.000 Ft/ alkalom

(2) A díjak az általános forgalmi adót nem tartalmazzák.

#### **17. §**

(1) Az önkormányzat tulajdonában lévő helyiségek bérbe adása:

- a) kereskedelmi és egyéb lakossági szolgáltatás jellegű tevékenységet végző vállalkozók részére 1 óra időtartamra **2 500 Ft**, minden további megkezdett óra díja **500 Ft**,
- b) oktatási, képzési, turisztikai és rendezvényszervezési tevékenységet végző jogi és nem jogi személyek részére oktatások, tanfolyamok és egyéb rendezvények tartása céljából történő bérbevétel esetén a bérleti díj mértékéről - egyedileg a polgármester jogosult dönteni.

(2) A díjak az általános forgalmi adót nem tartalmazzák.

#### **18. §**

A képviselő-testület az illetmény (munkabér) fizetés napját a tárgyhónapot követő hó 5. napjáig állapítja meg

#### **19. §**

E rendelet rendelkezéseit a 2024.év január 01. napjától kell alkalmazni.

#### **20. §**

Ez a rendelet 2024. március .....-én lép hatályba.

Horváth Zoltán  
polgármester

Császár László  
jegyző

Kihirdetve: 2024. március .....

Császár László  
jegyző

Tófej Község Önkormányzata és Intézményei bevételeinek és kiadásainak mérlege 2024.évben Adat.Forintban 1.melléklet

Megnevezés	Önkormányzat 2024.évi eredeti ei.	Óvoda 2024.évi eredeti ei.	Társulás 2024.évi eredeti ei.	Megnevezés	Önkormányzat 2024.évi eredeti ei	Óvoda 2024.évi eredeti ei.	Társulás 2024.évi eredeti ei.
<b>I. Működési célú bevételek</b>				<b>I. Működési célú kiadások</b>			
1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	92 562 615			1.) Személyi juttatások	41 211 660	54 139 000	
2.) Közhatalmi bevételek	102 000 000			2.) Munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 292 650	7 038 000	
3.) Működési bevételek	2 000 000	22 998 000		3.) Dologi kiadások	67 867 310	30 330 000	180 702
4.) Működési célú átvett pénzeszközök			68 218 000	4.) Ellátotak pénzbeli juttatásai	1 240 000		
				5.) Egyéb működési célú kiadások (kölségvetési szervek és tartalék nélkül)	123 015 796		
				6.) Tartalékok	9 320 263		
<b>Kölségvetési mők. bevételei</b>	<b>196 562 615</b>	<b>22 998 000</b>	<b>68 218 000</b>	<b>Kölségvetési mők. kiadásai összesen:</b>	<b>247 947 679</b>	<b>91 507 000</b>	<b>180 702</b>
Finanszírozási bevételek		68 218 000		7.) Egyéb finanszírozási kiadás (államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése)	3 111 394		
5.) Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	47 754 620	942 000	180 702	8.) Intézményfinanszírozás			68 218 000
6.) Államháztartáson belüli megelőlegezések							
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>244 317 235</b>	<b>92 158 000</b>	<b>68 398 702</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>251 059 073</b>	<b>91 507 000</b>	<b>68 398 702</b>
<b>II. Felhalmozási célú bevételek</b>				<b>II. Felhalmozási célú kiadások</b>			
1.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	37 341 838			1.) Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 000 000		
2.) Közhatalmi bevételek				2.) Beruházás		651 000	
3.) Felhalmozási bevételek				ebből: költségvetési szervek			
4.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 000 000			3.) Felújítás	28 600 000		
<b>Kölgv. felhalm. bevételei összesen:</b>				<b>Kölségvetési felh.célú kiadásai összesen:</b>			
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>39 341 838</b>			<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>32 600 000</b>	<b>651 000</b>	
<b>ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:</b>	<b>283 659 073</b>	<b>92 158 000</b>	<b>68 398 702</b>	<b>ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:</b>	<b>283 659 073</b>	<b>92 158 000</b>	<b>68 398 702</b>

**Tófej Község Önkormányzata és Intézményei bevételei rovatonkénti bontásban 2024.év Adat:Forint**  
**2.melléklet**

<i>Rovat száma</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Önkormányzat eredeti ei.</i>	<i>Óvoda eredeti ei.</i>	<i>Társulás eredeti ei.</i>
<b>B</b>	<b>BEVÉTELEK</b>			
<b>B1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>92 562 615</b>		<b>68218000</b>
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	92 562 615		
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 781 388		
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám.	43 702 132		
B1131	Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	7 759 880		
B1132	Települési önk. Gyermekétkeztetés támogatása	21 868 208		
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000		
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
B116	Elszámolásból származó bevételek	1 181 007		
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			68218000
<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>37 341 838</b>		
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	37 341 838		
<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>102 000 000</b>		
B34	Vagyoni típusú adók (építményadó, magánszemélyek kommunális adój	33 000 000		
B351	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	69 000 000		
B354	Gépjárműadók			
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók ( idegenforgalmi adó, talajterhelési díj)			
B36	Egyéb közhatalmi bevételek (különféle bírságok)			
<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>2 000 000</b>	<b>22998000</b>	
<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>			
<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>2 000 000</b>		
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	2 000 000		
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
<b>B1-B7</b>	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>235 904 453</b>	<b>22998000</b>	<b>68218000</b>
<b>B8</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>47 754 620</b>	<b>69160000</b>	<b>180702</b>
B81	Belföldi finanszírozás bevételei			
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről Kisfaludy pályázat önrésze			
B816	Központi,irányítószervi támogatás		68218000	
B813	Előző évi maradvány igénybevétele	47 754 620	942000	180702
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>283 659 073</b>	<b>92158000</b>	<b>68398702</b>



Tófej Község Önkormányzata és Intézményei kiadásai rovatokra bontva 2024.évben Adat: Forint 3.melléklet						
Rovat száma	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat			Óvoda	Társulás
K	KIADÁSOK	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen	kötelező	kötelező
K1	Személyi juttatások	41 211 660		41 211 660	54 139 000	
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális h.j. adó	5 292 650		5 292 650	7 038 000	
K3	Dologi kiadások	67 867 310		67 867 310	30 330 000	180 702
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 240 000		1 240 000		
K5	Egyéb működési célú kiadások	129 036 059	3 300 000	132 336 059		
	Intézményfenntartó Társulás óvoda	68 239 127		68 239 127		
	Bocsfölde Község Önkormányzata (Közös Hivat)	16 828 698		16 828 698		
	Szociális Intézményfenntartó Társulás Bocsfölde	759 000		759 000		
	Szolidaritási hozzájárulás	32 888 971		32 888 971		
	Bursa Hungarica ösztöndíj		1 000 000	1 000 000		
	Kerámia SE		3 000 000	3 000 000		
	Kertbarátkör		300 000	300 000		
	Tartalék	9 320 263		9 320 263		
	<b>Működési költségvetés összesen:</b>	247 947 679		247 947 679	91 507 000	
K6	Beruházások				651 000	
	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése				651 000	
K7	Felújítások	28 600 000		28 600 000		
	Rákóczi utca járda	27 000 000		27 000 000		
	Hencse út projektmaneger költség	1 600 000		1 600 000		
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		4 000 000	4 000 000		
	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök		3 000 000	3 000 000		
	Lakástámogatás		1 000 000	1 000 000		
	<b>Felhalmozási költségvetés összesen:</b>	28 600 000	4 000 000	32 600 000		
K1-K8	<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	273 247 679	7 300 000	280 547 679	92 158 000	180 702
	<b>Finanszírozási kiadások</b>	3 111 394		3 111 394		68 218 000
K9	Intézményfinanszírozás					68 218 000
K914	Allamháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	3 111 394		3 111 394		
	<b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>	283 659 073	7 300 000	283 659 073	92 158 000	68 398 702

Tófej Község Önkormányzatának és Intézményeinek létszámadata 2024.évben Adat:F6 4.melléklet						
Költségvetési szerv megnevezése	2023. évi záró létszám tev	Óvoda pedagógus	Egyéb szak-alkalmazott	Választott tisztségviselő	Fizikai dolgozó	2024. évi létszám-keret
<b>A. Önkormányzat</b>						
1. Önkormányzat igazgatási tevékenységén	5			5	2	7
2. Közművelődés	1		1			1
3. Temetkezési feladatok	2				2	2
4. Falugondnok	1		1			1
<b>Önkormányzat</b>	<b>11</b>		<b>2</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>11</b>
<b>B. Tófeji Meseviziget Óvoda</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>2</b>		<b>5</b>	<b>9</b>
1. Óvoda	5	2	2		1	5
2. Konyha	4				4	4
<b>Mindösszesen</b>	<b>20</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>9</b>	<b>20</b>

**Tófej Község Önkormányzatának 2024. évi közvetett támogatásainak alakulása Adat:Forint 5. melléklet**

Sor. sz.	A támogatás kedvezményezettje (csoportonként)	Kedvezmény				Mentesség				Összesen
		jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft			
I.	Helyi adók									
	Helyi adók összesen		0	0						
	Gyermek étkeztetés alag kedvezmény		20	375 000						375 000
	Telepítési hulladék szállítás átvállalása		100	6 000 000						6 000 000
6.	Szennyvíztűj átvállalás			3 000 000						3 000 000
	<b>Kedvezmények mindösszesen</b>			<b>9 375 000</b>					<b>0</b>	<b>9 375 000</b>

**Tófej Község Önkormányzata és Intézményei bevételeinek felhasználási ütemterve 2024. évben Adat:Forint 6. melléklet**

Mégnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
	<b>Önkormányzat bevételei</b>												
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	7 713 551	92 562 615
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			37 341 838										37 341 838
Közhatalmi bevételek			51 000 000					51 000 000					102 000 000
Működési bevételek	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	2 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök													
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	163 000	2 000 000
Finanszírozási bevételek	47 754 620												47 754 620
<b>Önkormányzat összesen</b>	<b>55 635 171</b>	<b>8 080 551</b>	<b>96 422 389</b>	<b>8 080 551</b>	<b>8 080 551</b>	<b>8 080 551</b>	<b>8 080 551</b>	<b>8 080 551</b>	<b>59 080 551</b>	<b>8 080 551</b>	<b>8 080 551</b>	<b>7 876 554</b>	<b>283 659 073</b>
Tófeji Meseosztály Óvoda	7 678 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	92 158 000
Intézményfenntartó Társulás	5 865 539	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	68 398 702
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>69 178 710</b>	<b>21 445 384</b>	<b>109 787 222</b>	<b>21 445 384</b>	<b>21 445 384</b>	<b>21 445 384</b>	<b>21 445 384</b>	<b>21 445 384</b>	<b>72 445 384</b>	<b>21 445 384</b>	<b>21 445 384</b>	<b>21 241 387</b>	<b>444 215 775</b>

Tófej Község Önkormányzata és Intézményei 2024. évi Kiadásai felhasználási ütemterve Adat:Forint 7. melléklet													
Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
<b>Önkormányzat kiadásai</b>													
Személyi juttatások	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	3 434 605	41 211 660
Munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 054	441 056	5 292 650
Dologi kiadások	4 147 275	4 747 275	5 147 275	4 147 275	4 147 275	5 647 274	4 147 275	14 147 275	4 147 275	4 147 275	4 147 275	9 147 275	67 867 310
Ellátottak pénzbeli juttatásai	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	118 000	1 240 000
Egyéb működési célú kiadások	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 005	11 028 004	132 336 059
Felhalmozási kiadások			32 600 000										32 600 000
Finanszírozási kiadások	3 111 394												3 111 394
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>22 264 333</b>	<b>19 752 939</b>	<b>52 752 939</b>	<b>19 152 939</b>	<b>19 152 939</b>	<b>20 652 938</b>	<b>19 152 939</b>	<b>29 152 939</b>	<b>19 152 939</b>	<b>19 152 939</b>	<b>19 152 939</b>	<b>24 168 940</b>	<b>283 659 073</b>
Tófeji Meseesztiget Óvoda	7 678 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	7 680 000	92 158 000
Intézményfenntartó Társulás	5 865 539	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	5 684 833	68 398 702
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>35 807 872</b>	<b>33 117 772</b>	<b>66 117 772</b>	<b>32 517 772</b>	<b>32 517 772</b>	<b>34 017 771</b>	<b>32 517 772</b>	<b>42 517 772</b>	<b>32 517 772</b>	<b>32 517 772</b>	<b>32 517 772</b>	<b>37 533 773</b>	<b>444 215 775</b>

***Előzetes hatásvizsgálat***  
***a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján***

**A rendelet-tervezet címe:**

***Tófej Község Önkormányzat Képviselőtestületének .../2024.(III.....) önkormányzati rendelete a 2024 évi költségvetésről***

**Társadalmi-gazdasági hatása:**

A képviselő-testület 2024 évre megállapítja a település költségvetését

**Költségvetési hatása:** Költségvetési hatás kimutatható, mivel az önkormányzat a falu működéséhez biztosítja a bevételeket és megtervezi a kiadásokat.

**Környezeti, egészségi következményei:** remélhetőleg a lakosságnak nem fűződik érdeke az illegális személtlerakók” építéséhez”

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek.

**Egyéb hatása:** Nincs.

**A rendelet megalkotásának szükségessége:** Magasabb szintű jogszabály írja elő.

**A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:** törvényességi észrevétel, bírósági eljárás..

**A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

- **személyi:** hivatal pénzügyi apparátusa
- **szervezeti:** hivatal
- **tárgyi:** információkommunikációs eszközök rendelkezésre állása
- **pénzügyi:** a kiadások fedezetének biztosítása következő évi költségvetésben.