

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlésének 2024. február 13-i ülése 4. számú napirendi pontja

Javaslat a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének jóváhagyására

Előadó: Féhr György, a Közgyűlés elnöke

Az előterjesztést előzetesen tárgyalja a Pénzügyi Bizottság.

Tisztelt Közgyűlés!

A nemzetiségi önkormányzatok költségvetésének tervezetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23-26. §-aiban foglaltaknak megfelelően kell elkészíteni.

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetése a hivatkozott jogszabályi előírások betartásával készült el.

A nemzetiségi önkormányzatok tevékenységét a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) szabályozza.

Az Önkormányzat a 2024. évre az elmúlt évvel azonos összegű működési támogatásban részesül. A januárban közzétett közlemény alapján a működési támogatás összege 2 080 000 Ft. A működési támogatás felhasználásának határideje 2024. december 31. A támogatás folyósítására két részletben - január végén, illetve június 30-ig - kerül sor.

A 2024. évi feladatalapú támogatás nem része a költségvetés előirányzatainak. A támogatás megállapítása április hónapban várható, e forrás folyósítására is két részletben kerül majd sor, és az előirányzat módosításkor kerül a költségvetésen átvezetésre.

Az Önkormányzat költségvetése tartalmazza a 2023. évi feladatalapú támogatás 2023-ban fel nem használt maradványát, amelynek felhasználási határideje 2024. december 31. A felhasználásról legkésőbb 2025. március 15-ig kell a beszámolót benyújtani. Az 1 002 012 Ft összegű 2023. évi feladatalapú támogatásból az év során 613 953 Ft maradvány keletkezett. A 613 953 Ft-ból 100 000 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány, mivel a diósberényi Falukarácsony elnevezésű ünnepség számlája késve érkezett és 2023. évben nem került kifizetésre, így a 2023. évi feladatalapú támogatás szabad maradványa 513 953 Ft.

Az Önkormányzat saját maradvánnyal is rendelkezik, melynek összege 1 280 088 Ft. A murgai templom felújításának 2023-ról áthúzódó, a felújítást végző vállalkozó és a

műszaki ellenőr részére kifizetésre kerülő 7 725 617 Ft jelenik meg a felhalmozási célú maradványok között.

Az előző évi maradvány együttesen 9 619 658 Ft.

Az év során a tárgyévi működési támogatás, továbbá az előző évi feladatalapú támogatás maradványának felhasználásával összefüggésben visszafizetési kötelezettség nem keletkezett.

A 2024. évi 2.080.000 Ft összegű működési támogatás és a 9 619 658 Ft maradvány adja az Önkormányzat 2024. évi költségvetési főösszegét, ami 11 699 658 Ft.

A működési támogatás és a 2023. évi feladatalapú támogatás előirányzatai a várható felhasználás szerint szerepelnek a költségvetésben, míg a saját forrásból 1 276 313 Ft a tartalékok sorába került.

Az alapvető működési kiadások biztosítása mellett 2024-ben is a helyi nemzetiségi önkormányzatokkal és nemzetiségi civil szervezetekkel együttműködésben kívánunk részt vállalni a települési programok, események megvalósításában. Az előző évi kedvező tapasztalatokra építve továbbra is helyes és támogatandó célnak tekintjük a kulturális rendezvények megtartását, a hagyományok ápolását, a településen élő német nemzetiségű közösségek fejlesztését.

Tovább kívánjuk folytatni a Magyarországi Német Színházzal felvett kapcsolatra épülő, a nemzetiségi kultúrát ápoló színházi előadások költségeinek finanszírozását.

A nemzetiségi közösségek és a lakosság tájékoztatásában, a vármegyei sajtó útján továbbra is részt vállalunk.

A működési költségvetés tervezett előirányzata a közgyűlés tagjainak kiküldetéssel kapcsolatos költségtérítésére, esetleges reprezentációs kiadásra és adó vonzatára, a számlavezetéssel kapcsolatos kiadásokra, megemlékezés kiadásaira, koszorúzásra, egyéb kisebb felmerülő tételekre biztosít fedezetet.

A helyi programokban történő aktív részvételre külön keretet biztosítunk. A feladatalapú támogatás maradványa is a helyi rendezvények, események kiadásainak részbeni átvállalását biztosítja.

A murgai templom felújításának fennmaradó számláit 2024-ben fizetjük ki, melyre a pénzmaradványban megjelenő 7 729 392 Ft-os összeg nyújt fedezetet. Ebből az összegből 3 775 Ft az önkormányzat saját maradványából kerül finanszírozásra.

A fenti célok ismeretében javaslom a Közgyűlés tagjainak a költségvetés áttekintését.

A 2024. évi költségvetési kiadás javasolt összege 11 699 658 Ft.

A költségvetés egyenlege 9 619 658 Ft hiány.

A költségvetési kiadás és a költségvetési bevétel különbözete, a költségvetés hiánya, amit a 2023. évi költségvetési maradvány finanszíroz. A maradvány teljes összege a tervezet szerinti működési és felhalmozási feladatokra kerül felhasználásra.

A költségvetési kiadás működési és felhalmozási célokat szolgál. Ezen belül személyi juttatásokra 100 000 Ft, munkaadót terhelő járulékokra 40 000 Ft, dologi kiadásokra 2 553 953 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 1 276 313 Ft áll rendelkezésre.

A személyi juttatás előirányzaton belül reprezentációs kiadásra 100 000 Ft-ot tervezünk a működési támogatásból.

A munkaadót terhelő járulék kiadás a reprezentációs kiadás szociális hozzájárulási adó és személyi jövedelemadó vonzata.

Dologi kiadásokra összességében 2 553 953 Ft-ot tervezünk felhasználni, ezen belül a 2024. évi működési támogatás terhére 1 940 000 Ft-ot, valamint a 2023. évi feladatalapú támogatás terhére, mely maradványként kerül át 2023. évről és 613 953 Ft-ot jelent.

A működési támogatáson belül a sajtóban való megjelenésre – általános forgalmi adóval együtt – 30 000 Ft-ot terveztünk, kiküldetésre 100 000 Ft-ot, egyéb kiadásokra (bélyegző, koszorú, oklevél) 50 000 Ft-ot. A Magyar Államkincstár számlavezetési és tranzakciós díjaira 78 000 Ft, közjegyzői díjra 14 000 Ft került betervezésre. A dologi kiadásokon belül – a fent említetteken kívül – 167 241 Ft áll rendelkezésre az egyéb kisebb beszerzésekre és a kötelezően finanszírozandó szolgáltatások fedezetére.

Települési programokra a működési támogatásból az előző évvel azonos összeget, 2 000 000 Ft-ot sikerült betervezni a pénzmaradványnak köszönhetően, melyből 513 953 Ft a 2023. évi feladatalapú támogatás szabad maradványa.

Az egyéb működési célú kiadások összege az általános tartalékból áll, mely a saját forrásból képzett összeg, 1 276 313 Ft.

A felhalmozási kiadások között jelentkező 7 729 392 Ft a murgai templom felújításának kiadásait biztosítja.

A 2024. évi költségvetésben kötelező feladatra 2 693 953 Ft használható fel.

A 2024. évi kötelező feladatokra fordítandó bevételként a működési támogatás 2 080 000 Ft bevétele, valamint a 2023. évi feladatalapú támogatás maradványa jelenik meg.

Önként vállalt feladatra csak a költségvetési maradvány használható fel. Önként vállalt feladat kiadásaira 9 005 705 Ft áll rendelkezésre.

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások tervezett összegét kiemelt előirányzatoként, a költségvetés egyenlegét, ezen belül a működési és felhalmozási kiadások és bevételek egyenlegét, a költségvetési maradvány összegét a határozat 1. melléklete tartalmazza.

A költségvetési bevételek és kiadások kötelező, önként vállalt feladatainak előirányzatát a határozat 2. és 3. melléklete mutatja be.

Az Áht. előírásainak megfelelően, a helyi nemzetiségi önkormányzatok határozatának tartalmaznia kell azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé. Az Önkormányzat olyan fejlesztési célt, amelyhez adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá.

A tervezett fejlesztési célokat 0 Ft-tal a határozat 4. melléklete, a Gst. 8. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelő tájékoztatást nemleges formában a határozat 5. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat nem hitelképes, adósságot keletkeztető ügyletet nem hagy jóvá.

A Közgyűlés részére tájékoztatásul be kell mutatni a nemzetiségi önkormányzat bevételi és kiadási mérlegét közgazdasági osztályozás szerint, melyet a határozat 6. melléklete tartalmaz. A mérlegben bemutatásra kerül a 2023. évi terv és az év végén ténylegesen várható előirányzat, valamint a 2024. évi tervezett eredeti előirányzat, valamint a két év tervszámainak különbözete.

A mérleg adataiból megállapítható, hogy a nemzetiségi önkormányzat működőképessége biztosított. A költségvetési forrás magasabb, mint az elmúlt évben, amely az előző évvel azonos mértékű működési támogatás összegéből, továbbá az előző évi maradványnál 114 712 Ft-tal magasabb összegű, 2023. évi feladatalapú támogatás fel nem használt részéből tevődik össze.

A határozat 7. melléklete az előirányzat-felhasználási tervet tartalmazza. Januárban és júniusban várható a működési támogatás jóváírása. A működési kiadások intenzívebb felhasználása az év második felében várható.

Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettsége nincs. A határozatban ezt rögzítjük, a 8. melléklet üres adatmezői pedig egyértelműen mutatják, hogy az önkormányzat 2025-2027. évi költségvetését áthúzódó kötelezettségek nem terhelik.

Az Önkormányzat közvetett támogatást nem nyújt, ugyanakkor a költségvetés kötelező adattartalma a beterjesztett 9. melléklet.

A költségvetési bevételeket és kiadásokat közgazdasági osztályozás szerint rovatok alapján is meg kell határozni. A rovatonkénti előirányzatot a 10. melléklet tartalmazza.

A költségvetési határozat tervezetében be kell mutatni a költségvetési évet követő három év tervszámait főbb csoportonként, valamint a tervezett hiány összegét is.

Azzal számolunk, hogy a területi nemzetiségi önkormányzat működési támogatásának összege a tárgyévi volumenben a következő három évben is rendelkezésre áll. A feladatalapú költségvetési támogatás nem része a költségvetésnek. A saját forrásból

képzett tartalék megőrzésre kerül. A tervezett három évre vonatkozó előirányzatokat a 11. mellékletben mutatjuk be.

A költségvetési határozatban meg kell adni azt az értékhatárt, amely összegű forrás felett a nemzetiségi önkormányzat elnöke rendelkezhet. Ezt az összeget a nemzetiségi önkormányzati támogatás felhasználása miatt 1.000.000 Ft-ban javaslom meghatározni.

Felhatalmazást kell tartalmaznia a költségvetési határozatnak a finanszírozási bevételek felhasználásával, teljesítésével kapcsolatban is. Az előző évi költségvetési maradvány finanszírozási bevételnek minősül, ezért tartalmazza a határozati javaslat a felhatalmazást az elnök számára.

Az előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, bevételi és kiadási előirányzatok módosítására, a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra a Közgyűlés felhatalmazást adhat az elnök számára. A működés zavartalanságának biztosítása érdekében a felhatalmazást tartalmazza a határozati javaslat.

Kérem a Közgyűlést, hogy a javaslatot vitassa meg és a határozati javaslatot fogadja el!

Határozati javaslat:

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlésének ./2024. (II. 13.) közgyűlési határozata a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének jóváhagyásáról

1. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi
 - a) költségvetési bevételi előirányzatát 2 080 000 Ft-ban;
 - b) költségvetési kiadási előirányzatát 11 699 658 Ft-ban;
 - c) költségvetési egyenleg (hiány) összegét 9 619 658 Ft-ban;
 - d) működési bevétel és működési kiadás egyenlegét (hiányát) 1 890 266 Ft-ban;
 - e) felhalmozási bevétel és kiadás egyenlegét 7 729 392 Ft-ban;
 - f) költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 9 619 658 Ft-ban;
 - g) költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatát 0 Ft-ban;
 - h) finanszírozási célú kiadási előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.

2. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatából a működési bevételi előirányzatát 2 080 000 Ft-ban, a működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként
 - a) a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel előirányzatát 2 080 000 Ft-ban;
 - b) a közhatalmi bevétel előirányzatát 0 Ft-ban;
 - c) a működési bevételek előirányzatát 0 Ft-ban;
 - d) a működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
hagyja jóvá.
3. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatán belül a felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban, a felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként
 - a) a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétel előirányzatát 0 Ft-ban;
 - b) a felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban;
 - c) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevétel előirányzatát 0 Ft-ban
hagyja jóvá.
4. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatán belül a működési kiadási előirányzatát 3 970 266 Ft-ban, a működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként
 - a) a személyi juttatások előirányzatát 100 000 Ft-ban;
 - b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 40 000 Ft-ban;
 - c) a dologi kiadások előirányzatát 2 553 953 Ft-ban;
 - d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban;
 - e) az egyéb működési célú kiadások előirányzatát 1 276 313 Ft-ban
hagyja jóvá.
5. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat felhalmozási kiadási előirányzatát 7 729 392 Ft-ban állapítja meg, a felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként
 - a) a beruházások előirányzatát 0 Ft-ban;
 - b) a felújítások előirányzatát 7 729 392 Ft-ban;

- c) az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
6. A Tolna Vármegyei Német Nemzetségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételi előirányzatán belül a(z)
- kötelező feladatok bevételi előirányzatát 2.080.000 Ft-ban;
 - önként vállalt feladatok bevételi előirányzatát 0 Ft-ban;
 - államigazgatási feladatok bevételi előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
7. A Tolna Vármegyei Német Nemzetségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadási előirányzatán belül az
- kötelező feladatok kiadási előirányzatát 2 693 953 Ft-ban;
 - önként vállalt feladatok kiadási előirányzatát 9 005 705 Ft-ban;
 - államigazgatási feladatok kiadási előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
8. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatát működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a határozat 1. melléklete szerint;
 2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a határozat 2. és 3. mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
9. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése olyan fejlesztési célt, amely megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá.
10. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésében
- a 2024. évi általános tartalékot 1 276 313 Ft-ban,

- b) a működési céltartalékot 0 Ft-ban,
 - c) a felhalmozási céltartalékot 0 Ft-ban állapítja meg.
11. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat elnöke által felhasználható forrás értékhatárát 1.000.000 Ft-ban határozza meg.
12. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat elnökét, hogy
- a) az előző évi költségvetési maradványból a felmerülő kiadásokat finanszírozza, a maradvány terhére kötelezettséget vállaljon, az esetleges befizetési kötelezettséget teljesítse;
 - b) a jóváhagyott 2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatokat módosítsa, az előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok jóváhagyott előirányzatai között átcsoportosítást hajtson végre.
13. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat
- a) fejlesztési céljairól és a Gst. 8. § (2) bekezdésében foglalt adósságot keletkeztető ügyletekről szóló nemleges tájékoztatást a 4. és 5. melléklet szerint;
 - b) 2024. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a határozat 6. melléklete szerint;
 - c) 2024. évi előirányzat-felhasználási tervét a határozat 7. melléklete szerint és
 - d) tárgyévet követő éveket terhelő kötelezettségeiről szóló tájékoztatást a 8. melléklet szerint tudomásul veszi.
14. A Közgyűlés megállapítja, hogy a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzatnak több éves kötelezettsége nem áll fenn.
15. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése kijelenti, hogy a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat közvetett támogatást nem nyújt, az erről szóló tájékoztatást a 9. melléklet szerint tudomásul veszi.
16. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a 2024. évi költségvetési kiadások és bevételek rovatrend szerinti részletezését a 10. melléklet szerint tudomásul veszi. A rovatok előirányzatainak módosítására a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat elnöke, vagy az általa kijelölt személy jogosult. A rovatok előirányzatának alakulásáról az éves beszámoló keretében kell számot adni.

17. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően előterjesztett - költségvetési évet követő három évre tervezett előirányzatait, főbb csoportonként a 11. melléklet szerint jóváhagyja.
18. A Közgyűlés a 2024. évi működési támogatás és a feladatalapú támogatás 2023. évi maradványának tervezett felhasználási céljait és kereteit a határozat 12. melléklet szerint jóváhagyja.

Felelős: Féhr György, a Közgyűlés elnöke

Határidő: folyamatos

Szekszárd, 2024. február 1.

Féhr György
a Közgyűlés elnöke

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi bevételei és kiadásai

Forint

Rovatok részletezése	Bevételek, kiadások megnevezése	Eredeti előirányzat
1.	Működési bevételek	
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000
1.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000
1.1.1	Nemzetiségi önkormányzatok működési támogatása	2 080 000
1.1.2	Nemzetiségi önkorm. feladatalapú támogatása	0
2.	Közhatalmi bevételek	0
3.	Működési bevételek	0
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0
4.1		
	Működési költségvetési bevételek összesen:	2 080 000
2.	Felhalmozási bevételek	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
	Feladatalapú támogatás	0
2.	Felhalmozási bevételek	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeközök	0
	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	0
	Költségvetési bevételek összesen	2 080 000
1.	Költségvetési kiadások	
	Működési kiadások	
1.	Személyi juttatások	100 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	40 000
3.	Dologi kiadások	2 553 953
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 276 313
5.1	Elvonások, befizetések	
5.2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
5.3	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
5.4	Általános tartalék	1 276 313
5.5	Működési célú céltartalék	
	Működési költségvetési kiadások összesen:	3 970 266
2.	Felhalmozási kiadások	
1.	Beruházások	0
1.1	Informatikai eszközök beszerzése	
1.2	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	
1.3	Beruházási célú általános forgalmi adó	
2.	Felújítások	7 729 392
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
3.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
3.2	Felhalmozási célú pénzeszköztadás	
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	7 729 392
	Költségvetési kiadások összesen:	11 699 658
	Költségvetési bevételek összesen:	2 080 000
3.	Költségvetési egyenleg (hiány)	9 619 658
3.1	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (hiány)	1 890 266
3.2	Ebből: felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány)	7 729 392
4.	Finanszírozási bevételek	
	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	9 619 658
4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	1 894 041
4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	7 725 617
5.	A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel	0
5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	
5.2	Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	
6.	Finanszírozási kiadások	0
6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	0
6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0

[illegible]

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé a 2025-2027. években

Megnevezés	A Gst. 45. § (1) bek. a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott Korm. rendeletben meghatározott adatok
a) A fejlesztési cél: b) Az önkormányzat számára tv-ben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés nem irányul c) A fejlesztéssel létrejövő kapacitás d) A fejlesztés bruttó forrásigénye e) Az ügylet egybeszámított értéke f) A tárgyévi saját bevétel összege g) A tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletből eredő fizetési kötelezettség h) Az ügylet típusa Az ügylet futamideje Az ügylet devizaneme Adósságállomány keletk. ütemezése Az ügyletből eredő évenkénti fizetési kötelezettség	- - - - - 0 Ft 0 Ft - - - - -
i) A fejlesztés eredményeként létrejövő tárgyi eszköz folyamatos működtetéséhez szükséges források j) A működtetés kiadásai bevételei 5 évre k) Az önkormányzat szállítói tartozásai 30 napon belül lejárt 30 napon túl lejárt 60 napon túl lejárt	-

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzatnak a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből garancia- és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Megnevezés	Sorszám	Tárgyév 2024	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	
Helyi adókból és települési adókból származó bevétel	01					0
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02					0
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03					0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	04					0
Részvények, részesedések értékesítéséből származó bevétel	05					0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevétel	06					0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	07					0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	08					0
Saját bevételek:	09	0	0	0	0	0
Saját bevételek 50 %-a	10	0	0	0	0	0
Tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	12					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	13					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forg.hoz.	14					0
Váltó kibocsátása	15					0
Pénzügyi lízing	16					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	17					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	18					0
Kezességvállalásból illetve garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	19					0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	21					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	22					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	23					0
Váltó kibocsátása	24					0
Pénzügyi lízing	25					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	26					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	27					0
Kezességvállalásból és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	28					0
Fizetési kötelezettség összesen	29	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	30	0	0	0	0	0

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként

adatok Ft-ban

Bevételek megnevezése	2023.évi terv	2023.évi várható	2024. évi terv	Változás 2023. tervhez	Kiadások megnevezése	2023.évi terv	2023.évi várható	2024. évi terv	Változás 2023. tervhez
Önkormányzatok működési támogatása				0	Személyi juttatások	100 000	0	100 000	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000	3 082 012	2 080 000	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	40 000	0	40 000	0
Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	Dologi kiadások	2 439 241	3 009 241	2 553 953	114 712
Működési bevételek	0	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	1 280 088	1 848 325	1 276 313	-3 775
					ebből: - műk.célú támogat ÁHT-n belülré				0
					- műk.célú támogat ÁHT-n kívülré				0
					- Tartalék (Általános)	1 280 088		1 276 313	-3 775
					- Tartalék (Céljellegű)	0			0
Költségvetési működési bevételek összesen	2 080 000	3 082 012	2 080 000	0	Költségvetési működési kiadások összesen	3 859 329	4 857 566	3 970 266	110 937
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0		0	0	Beruházások	0	0		0
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	Felújítások	22 576 849	22 580 624	7 729 392	-14 847 457
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0		0
					ebből: - Felhalm. célú támogat. ÁHT-n belülré				0
					- Felhalm. célú támogat. ÁHT-n kívülré				0
Költségvetési felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	Költségvetési felhalmozási kiadások összesen	22 576 849	22 580 624	7 729 392	-14 847 457
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	2 080 000	3 082 012	2 080 000	0	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	26 436 178	27 438 190	11 699 658	-14 736 520
Költségvetési egyenleg	-24 356 178	-24 356 178	-9 619 658						
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	-1 779 329	-1 775 554	-1 890 266						
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	22 576 849	22 580 624	-7 729 392						
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	24 356 178	24 356 178	9 619 658	-14 736 520	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-n kívülré				0
1. Működési célú költségvetési maradvány	1 779 329	1 779 329	1 894 041	114 712	Belföldi értékpapírok kiadásai				0
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	22 576 849	22 576 849	7 725 617	-14 851 232	Belföldi finanszírozás kiadásai				0
Belföldi finanszírozás bevételei				0	ebből: - ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése				0
Külföldi finanszírozás bevételei				0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0		0
Finanszírozási bevételek összesen	24 356 178	24 356 178	9 619 658	-14 736 520	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0
Önkormányzat bevételei mindösszesen:	26 436 178	27 438 190	11 699 658	-14 736 520	Önkormányzat kiadásai mindösszesen:	26 436 178	27 438 190	11 699 658	-14 736 520

Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat
előirányzat-felhasználási terve 2024. év

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
TV Német Nemzetiségi Önk													
Nyitó pénzk(Pénzm.)	9 619 658												9 619 658
Műk. célú tám. ÁHT-n bel.	1 040 000					1 040 000							2 080 000
Közhatalmi bevételek													0
Működési bevételek													0
Működési célú átvett p.													0
Felhalm.célú tám.áht-n bel.													0
Felhalmozási bevétel													0
Felhalm.célú átvett p.													0
Bevételek összesen:	1 040 000	0	0	0	0	1 040 000	0	0	0	0	0	0	2 080 000
Kiadások													
TV Német Nemzetiségi Önk													
Személyi juttatások			50 000					50 000					100 000
Munkaadót terh. járulékok						20 000				20 000			40 000
Dologi kiadások	15 000	40 000	600 000	100 000	200 000	400 000	180 000	115 000	100 000	600 000	200 000	3 953	2 553 953
Ellátottak pénzbeli juttatása													0
Elvonások befizetések													0
Műk.célú tám.áht-n bel.													0
Működési c. pénze.átadás													0
Általános tartalék	1 280 088												1 280 088
Műk. c. céltartalék													0
Beruházások													0
Felújítások		7 725 617											7 725 617
Felhalm.c. tám.áht-n kiv.													0
Felhalm.c.pénze.átad.													0
TVNNÖ kiadásai összesen	1 295 088	7 765 617	650 000	100 000	200 000	420 000	180 000	165 000	100 000	620 000	200 000	3 953	11 699 658
Egyenleg	-255 088	-7 765 617	-650 000	-100 000	-200 000	620 000	-180 000	-165 000	-100 000	-620 000	-200 000	-3 953	-9 619 658
Egyenleg pénzm.fgy.v	9 364 570	1 598 953	948 953	848 953	648 953	1 268 953	1 088 953	923 953	823 953	203 953	3 953	0	0

**KIMUTATÁS A TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2024. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL**

Adatok Ft-ban

Sorszám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	Kötelezettségvállalás összege			
		2025. évet terhelő összeg	2026. évet terhelő összeg	2027. évet terhelő összeg	Tárgyévet követő éveket terhelő kötelezettség
	KÖTELEZETTSÉGEK				
1.					0
2.					0
3.					0
	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	0	0	0	0

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2024. évi terve

	Összeg Forintban
a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
c) helyi adóknál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege (adónemenként)	0
d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	0
e) egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege	0

KIMUTATÁS A TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI BEVÉTELEIRŐL, KIADÁSAIRÓL
ROVATOK SZERINTI RÉSZLETEZÉSBEN

Forintban

Rovatok számjele					Rovatok megnevezése	Eredeti előirány-zat	Összes előirányzatból					
							Kötelező feladat előirányzata 2024	Ebből: Működési támogatás 2024	Ebből: Feladatalapú támogatás 2024	Ebből: Feladatalapú támogatás 2023	Önként vállalt feladat előirányzata 2024	Állami feladat előirányzata 2024
K	1.				Személyi juttatások:							
K	1.		122		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	0	0					
K	1.		123		Egyéb személyi juttatás	100 000	100 000	100 000				
K.	1.				Személyi juttatás összesen:	100 000	100 000	100 000	0	0	0	0
K	2.				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:		0					
K			21		Munkaadót terh.jár. és szoc.hj.adó		0					
K			24		Egészségügyi hozzájárulás	0	0					
K			27		Kifizetőt terhelő szja	40 000	40 000	40 000				
K.	2.				Munkaadót terhelő járulék és szoc.hj.össz,	40 000	40 000	40 000	0	0	0	0
K	3.				Dologi kiadások:							
K			311		Szakmai anyagok beszerzése	0	0					
K			312		Üzemeltetési anyagok beszerzése		0					
					Irodaszerek beszerzése	0	0					
					Egyéb készlet beszerzése	150 000	150 000	150 000				
			312.		Üzemeltetési anyagok összesen	150 000	150 000	150 000	0	0	0	0
K			313		Árubeszerzés		0					
K		31			Készletbeszerzés	150 000	150 000	150 000	0	0	0	0
K			321		Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	0					
K			322		Egyéb kommunikációs szolgáltatások	0	0					
K		32			Kommunikációs szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0
K			331		Közüzemi díjak	0	0					
K			332		Vásárolt élelmezés	0	0					
K			333		Bérleti és lízing díjak	250 000	250 000	50 000		200 000		
K			334		Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0					
K			335		Közvetített szolgáltatások	0	0					
K			336		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	160 000	160 000	160 000				
K			337		Egyéb szolgáltatások	0	0					
					Egyéb szolgáltatások igénybevétele(a működéssel, feladatellátással kapcsolatos kiadások)	1 516 565	1 516 565	1 190 618		325 947	0	
					MÁK számlavezetési díj	47 000	47 000	47 000				
					MÁK tranzakciós illeték	31 000	31 000	31 000				
			337		Egyéb szolgáltatások összesen:	1 594 565	1 594 565	1 268 618	0	325 947	0	0
K		33			Szolgáltatási kiadások	2 004 565	2 004 565	1 478 618	0	525 947	0	0
K			341		Kiküldetések kiadásai	100 000	100 000	100 000				
K			342		Reklám- és propagandakiadások		0					
					Sajtóban való megjelenés kiadása	25 000	25 000	25 000			0	
			342		Reklám- és propagandakiadások összesen	25 000	25 000	25 000	0	0	0	0
K		34			Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	125 000	125 000	125 000	0	0	0	0
K			351		Működési célú előzetesen felszámított áfa	274 388	274 388	186 382		88 006		
K			352		Fizetendő áfa	0	0					
K			353		Kamatkiadások	0	0					
K			354		Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0					
K			355		Egyéb dologi kiadások	0	0					
K		35			Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	274 388	274 388	186 382	0	88 006	0	0
K	3.				Dologi kiadások	2 553 953	2 553 953	1 940 000	0	613 953	0	0

KIMUTATÁS A TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI BEVÉTELEIRŐL, KIADÁSAIRÓL
ROVATOK SZERINTI RÉSZLETEZÉSBEN

Forintban

Rovatok számjele					Rovatok megnevezése	Eredeti előirány-zat	Összes előirányzatból					
							Kötelező feladat előirányzata 2024	Ebből: Működési támogatás 2024	Ebből: Feladatalapú támogatás 2024	Ebből: Feladatalapú támogatás 2023	Önként vállalt feladat előirányzata 2024	Állami feladat előirányzata 2024
K	5.				Egyéb működési célú kiadások:							
K			502		Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából szárm. kiadások	0	0					
K			506		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0					
					Működési támogatás visszafizetése	0	0		0			
K			506.		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen:	0	0	0	0	0	0	0
K			512.		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0					
					Nemzetiségi Egyesületek nemzetiségi feladatainak támogatása(PÁLYÁZAT)	0	0					
K			512.		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen	0	0	0	0	0	0	0
K			513.		Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §. 23. § (3) szerinti	1 276 313	0	0	0	0	1 276 313	0
					Ebből: - Kötelező feladat	0	0	0				
					Ebből: - Önként vállalt feladat	1 276 313	0				1 276 313	
K	5.				Egyéb működési célú kiadások összesen	1 276 313	0	0	0	0	1 276 313	0
					Működési kiadások összesen:	3 970 266	2 693 953	2 080 000	0	613 953	1 276 313	0
K.	6.				Beruházások							
			63.		Informatikai eszköz beszerzése	0	0					
			64.		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	0	0					
			67.		Beruházási célú áfa	0	0					
K.	6.				Beruházások összesen:	0	0	0	0	0	0	0
			71.		Felújítás	6 150 717					6 150 717	
			74.		Felújítás áfája	1 578 675					1 578 675	
K.	7.				Felújítás	7 729 392	0	0	0	0	7 729 392	0
					Felhalmozási kiadások összesen:	7 729 392	0	0	0	0	7 729 392	0
					KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	11 699 658	2 693 953	2 080 000	0	613 953	9 005 705	0
					BEVÉTELEK							
B	16.				Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről							
					Nemzetiségi önkormányzatok működési támogatása	2 080 000	2 080 000	2 080 000				
					Nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú tám.	0	0					
			16.		Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről összesen:	2 080 000	2 080 000	2 080 000	0	0	0	0
B	1.				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000	2 080 000	2 080 000	0	0	0	0
B	25.				Egyéb felhalmozási célú tám. ÁHT-n belülről							
					Nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú tám.	0	0					
			25.		Egyéb felhalmozási célú tám. ÁHT-n belülről összesen	0	0	0	0	0	0	0
B	2.				Felhalmozási célú tám. áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0
B			411.		Egyéb működési bevétel		0					
B	4.				Működési bevételek		0					
					KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 080 000	2 080 000	2 080 000	0	0	0	0
B			813.		Maradvány igénybevétele							
B			8131		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	9 619 658	613 953	0	0	613 953	9 005 705	0
					Ebből: működési célú maradv.igv.	1 894 041	613 953			613 953	1 280 088	0
					Ebből: felhalmozási célú kv. maradvány	7 725 617	7 725 617				7 725 617	
					KV. maradványból kötelező feladathoz	613 953	613 953					
					KV. maradványból önként vállalt feladathoz	9 005 705	7 725 617				7 725 617	
					BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 699 658	2 693 953	2 080 000	0	613 953	9 005 705	0
						0	0	0	0	0	0	0

**A TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS
KIADÁSAINAK KERETE A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVRE (2025-2027)
VONATKOZÓAN FŐBB CSOPORTONKÉNT**

Forintban

	BEVÉTELEK, KIADÁSOK	Tervezett előirányzat		
		2025. év	2026. év	2027. év
1.	BEVÉTELEK			
2.	Működési költségvetés			
3.	Működési célú támogatás áht.n belülről	2 080 000	2 080 000	2 080 000
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Működési költségvetési bevételek összesen	2 080 000	2 080 000	2 080 000
8.				
9.	Felhalmozási költségvetés			
10.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről			
11.	Felhalmozási bevételek			
12.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0
14.	Költségvetési bevételek összesen	2 080 000	2 080 000	2 080 000
15.				
16.	KIADÁSOK			
17.	Működési költségvetés			
18.	Személyi juttatások	100 000	100 000	100 000
19.	Munkaadót terhelő jár. szoc.hj.adó	40 000	40 000	40 000
20.	Dologi kiadások	2 553 953	2 553 953	2 553 953
21.	Egyéb működési célú kiadások	1 276 313	1 276 313	1 276 313
	Ebből tartalékok:	1 276 313	1 276 313	1 276 313
22.	Működési költségvetési kiadások összesen	3 970 266	3 970 266	3 970 266
23.				
24.	Felhalmozási költségvetés			
25.	Beruházások			
26.	Felújítások			
27.	Felhalmozási célú egyéb kiadások			
28.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	0	0	0
29.	Költségvetési kiadások összesen	3 970 266	3 970 266	3 970 266
30.	Egyenleg (hiány/többlet)	1 890 266	1 890 266	1 890 266
	Működési költségvetés egyenlege(hiány)	1 890 266	1 890 266	1 890 266
	Felhalmozási költségvetés egyenlege(hiánya)	0	0	0
31.	Finanszírozási bevételek	1 890 266	1 890 266	1 890 266
32.	Ebből: Maradvány igénybevétele	1 890 266	1 890 266	1 890 266
	Működési célú kv. maradv.igénybev.	1 890 266	1 890 266	1 890 266
	Felhalmozási célú maradv. igénybevétele			
33.	Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0
34.	Finanszírozási kiadások			
	Működési költségvetés egyenleg	0	0	0
	Felhalmozási költségvetés egyenleg	0	0	0
	Költségvetés összesen	0	0	0
		0	0	0

TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
TERVEZETT CÉLOK, ESEMÉNYEK ÉS TERVEZETT KIADÁSOK 2024.

Forint

	Megnevezés	Feladatalapú támogatás előirányzat 2022	Működési támogatás előirányzat 2023	Saját pénz-maradvány	Önként vállalt felhalmozási maradvány
	2024. évi támogatás		2 080 000		
	2023. évi saját forrás maradvány			1 280 088	
	2023. évi feladatalapú maradvány	613 953			7 725 617
	2023. évi felhalmozási maradvány				
	Összesen:	613 953	2 080 000	1 280 088	7 725 617
	Működési támogatás 2024 (áfával) (tervezett események, rendezvények)				
1.	Sajtó megjelenés, hirdetés, tájékoztatás		30 000		
2.	Kiküldetések, költségtérítések		100 000		
3.	Reprezentációs kiadás		100 000		
4.	Munkaadót terhelő közterhek		40 000		
5.	Számlavezetés, tranzakciós illeték		78 000		
6.	Koszorú, bélyegző, egyéb vásárlás		50 000		
7.	Közjegyzői díj		14 000		
8.	Egyéb működési kiadások		167 241		
9.	Együttműködési megállapodással felh.	613 953	1 500 759		
10.	Tartalék (nem várt kiadások)			1 276 313	
11.	Murgai templomfelújítás			3 775	7 725 617
	Összesen:	613 953	2 080 000	1 280 088	7 725 617