



DÖRGICSE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE

8244 Dörgicse, Fő u. 16.; Tel/fax: 87/444-321
E-mail: polgarmester@dorgicse.hu

Szám: 301/ /2024.

Előterjesztő: Pflanzner Sándor polgármester
Előkészítő: Pósa Mária számviteli ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS 2. NAPIRENDI PONT

A Képviselő-testület 2024. február 15-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadása

Melléklet: 2024. évi költségvetési rendelet tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet összeállítása során érvényesítettük a 2024. évre vonatkozó költségvetési törvény rendelkezéseit és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendeletének 2024. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

Dörgicse Község Önkormányzatának **2024. évre számított bevételi és kiadási főösszege 187.388.838.- Ft.** Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat.

A főösszesítőből látható, hogy a költségvetési egyensúlyt 104.000.000.- Ft pénzmaradvány felhasználással sikerült megteremteni, mely összegből 90.000.000.- Ft a számlavezető banknál lekötésre került! A tartalék összege 26.984.177.- Ft, amely általános tartalék.

A költségvetés bevételi oldala:

Az idei állami támogatás összetétele hasonló a tavalyi összeghez. Állami támogatásként 30.119.458.- Ft-ot kapunk, amelynek részletezése a 3. mellékletben került kimutatásra.

Adóbevételként többet számítunk, mint a 2023-es költségvetésnél, tekintettel a helyi adórendelet változására, amely 2024.01.01-én lépett hatályba. Vagyoni típusú adók 24.900.000.- Ft, iparüzési adó 5.900.000.- Ft, idegenforgalmi adó 930.000.- Ft, pótlék 980.000.- Ft összegben lettek tervezve. Bérleti díj bevételt terveztünk az önkormányzati lakások bérbeadásából 6.632.640.- Ft értékben.

Egyéb működési célú bevételek az államháztartáson belülről a területalapú támogatás bevételt tartalmazza.

Felhalmozási célú támogatásként az Ótemető rehabilitációjára nyújtott pályázati támogatás ez évi jóváírása szerepel.

A költségvetés kiadási oldal:

Bérekre 20.199.360.- Ft-ot, járulékokra 2.679.355.- Ft-ot tervezünk. Ez tartalmazza a polgármester, az alpolgármester tiszteletdíját és költségét, 1 fő falugondnok, 2 fő karbantartó és 1 fő

közművelődési munkatárs bérét egész évre. Dologi kiadásokra 48.090.500.- Ft-ot tervezünk, részletezését a 4. melléklet tartalmazza. Az előző évekhez képest új tételként lett kimutatva a gyepmester-állatmenhelyi eseti szolgáltatásra tervezett költség. Új tétel továbbá a polgármester saját hatáskörében - legfeljebb 1 millió Ft összegben - utalványozható kifizetések (*kisebb értékű beszerzések, karbantartások, szolgáltatások megrendelése*), amely a dologi és a felhalmozási kiadások között megbontva szerepel. Ezen összeg felhasználásáról a polgármester a felhasználást követő legközelebbi testületi ülésen köteles beszámolni a képviselő-testület felé.

Jelentős összegű kiadás az államháztartáson belüli pénzeszköz átadás, amely az idei évben 18.374.626.- Ft. Ez tartalmazza a Közoktatási Intézményfenntartó Társulásnak a pécselyi óvoda fenntartására, a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak a fenntartására átadott pénzüsszegeket, ezen kívül a Balatonfüredi Többcélú Társulás működéséhez nyújtott támogatás összegét és a Bursa Hungarica pályázat ösztöndíjait. Működési célú, államháztartáson kívüli pénzeszköz átadásban részesítjük az 5. sz. mellékletben felsorolt szervezeteket. Jelentősebb összeggel, 4.500.000.- Ft-tal a Dörgicséért Közalapítványt támogatjuk.

Szociális kiadásokra az állami támogatással egyezően 3.251.000.- Ft-ot tervezünk.
Fejlesztési kiadásokra 60.240.778.- Ft-ot tervezünk fordítani a 6. melléklet szerint.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni, szöveges indokolással együtt:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervét (7. és 8. melléklet),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve; többéves kihatással járó döntése az Önkormányzatnak nincs (12. melléklet),
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (11. melléklet).

A 7. melléklet bemutatja a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen.

A 9. melléklet tartalmazza a bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését. A bevételeken belül az állami támogatásokat a jogszabályban előírt folyósítás alapján, a helyi adókat a törvényben előírt fizetési kötelezettség figyelembe vételével, működési bevételeket, átvett pénzeszközöket a megkötött szerződésekben rögzítettek alapján ütemeztük.

A 11. melléklet bemutatja a 2024. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, mely tartalmazza az idegenforgalmi, iparüzési adó adókedvezményét, adómentességét. Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra, az ebből adódó 2024. évi tervezett bevétel kiesés összege 409.000.- Ft.

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a 13. melléklet tartalmazza, amely 2024. évben nemleges táblázat.

Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban (**Határozati javaslat 2.**) meg kell állapítani a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. (10. melléklet)

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

A 2013. január 1-jén hatályba lépő Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás 3. pontjára hivatkozva kérném a képviselő-testületet, hogy a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak a Kirendeltségre vonatkozó 2024. évre szóló költségvetését **a jelen előterjesztés 1. melléklete** szerinti tartalom alapján hagyja jóvá **(Határozati javaslat 1.)**

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés és a határozati javaslatok, illetve a rendelettervezet **(előterjesztés 2. melléklete)** megtárgyalására és elfogadására.

Dörgicse, 2024. február 9.

Pflanzner Sándor
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT 1.

.../2024. (II. 15.) képviselő-testületi határozat:

Dörgicse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak a Kirendeltségre vonatkozó 2024. évi költségvetését az e határozat melléklete szerinti tartalommal.

Felelős: Pflanzner Sándor

Határidő: azonnal

HATÁROZATI JAVASLAT 2.

.../2024. (II. 15.) képviselő-testületi határozat:

Dörgicse Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeinek a költségvetési évben és az azt követő három évben várható összege nem haladja meg a saját bevételeinek 50%-át.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az Képviselő-testület az alábbiak szerint állapítja meg:

Megnevezés	2024.	2025.	2026.	2027.
1. Helyi adó bevétel	31 730 000	31 730 000	31 730 000	31 730 000
2. Vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből származó bevétel				
3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0
4. Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalatértékesítésből vagy privatizációból származó bevétel				
5. Bíróság, pótlék- és díjbevétel	980 000	980 000	980 000	980 000
6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Összesen:	32 710 000	32 710 000	32 710 000	32 710 000
Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	16 355 000	16 355 000	16 355 000	16 355 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	2024.	2025.	2026.	2027.
Összesen:	0	0	0	0

Felelős: Pflanzner Sándor

Határidő: azonnal

Hatásvizsgálat

Dörgicse Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024.(.....) önkormányzati rendeletéhez

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági hatásai:

A rendeletben foglaltak végrehajtása alapvetően meghatározza az önkormányzat gazdasági, pénzügyi kereteit, így jelentős hatással van a község egészére, annak fejlesztési lehetőségeire, és a lakosság szociális támogatására.

Költségvetési hatásai:

Meghatározó, mivel a költségvetésben tervezett bevételek biztosítják az önkormányzat céljainak megvalósítását, az intézményei működését.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradása esetén várható következményei:

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak való megfelelés érdekében szükséges. Ha az önkormányzat nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. Továbbá az adatszolgáltatási kötelezettség (elemi költségvetés elkészítése) késedelmes teljesítése bírság fizetését vonja maga után.

Egyéb hatások:

Nincsenek.

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

Rendelkezésre állnak.