



VONYARCVASHEGY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK POLGÁRMESTERE

8314 Vonyarcvashegy, Kossuth út 42.
Tel.: 83/348-033., KRID: 447853996,
E-mail: polgarmester@vonyarcvashegy.hu

ELŐTERJESZTÉS

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő testülete
2024. január 25-i soros, nyilvános képviselő-testületi ülésére

Az előterjesztést készítette: dr. Tüske Róbertné jegyző,
Klima Péter pénzügyi vezető,
Kiss Anita pénzügyi ügyintéző.

Tárgy: Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének tervezete (költségvetési koncepció).

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. 25. § (1) bekezdése alapján a költségvetést 2024. március 15-éig kell elfogadni a képviselő-testületnek.

A 2024. évi költségvetési tervezet összeállításánál a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján megállapított állami támogatások, az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, a 2024. évi költségvetést érintő képviselő-testületi döntések és a vonatkozó önkormányzati rendeletek lettek figyelembe véve.

A költségvetési tervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat, rovatokat címenként, bevételeket és kiadásokat előirányzat-csoportonként, melyeket a jogszabályok előírnak, valamint azokat a nem kötelezően ellátandó feladatokat, amelyeket a képviselő-testület az önkormányzati rendeletekben, határozatokban felvállalt.

A beterjesztett anyag jelen formájában a költségvetési rendelet megalapozására alkalmas, tartalmazza azokat a költségvetési tételeket, amelyek az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetében majd megjelennek.

A tervezés során az elsődleges feladat az önkormányzati bevételek és kiadások egyensúlyának megteremtése, alapvető cél a kötelező feladatok ellátása, hiszen az önkormányzat által nem kötelező feladat csak olyan mértékben vállalható fel, amely nem veszélyezteti a kötelező feladatok ellátását.

Meghatározó a tervezés során az önkormányzati keretekben megvalósítandó feladatok szervezeti és költségkereteinek folyamatos áttekintése a további működtetés lehető leggazdaságosabb módjának megvalósítása érdekében.

Az önkormányzat bevételeinek tervezése:

Az önkormányzatok működéséhez és feladatainak ellátásához a központi alrendszerből származó forrásokat (helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, az egyes köznevelési-, szociális és gyermekjóléti-, kulturális feladatok támogatása) a 2024. évi költségvetési törvény meghatározza. A 2024. évi önkormányzatot illető támogatás mértéke a törvény alapján lett tervezve.

A közhatalmi bevételek tervezési alapját egyrészt az önkormányzati rendelet alapján benyújtott adóbevallások, s az ezek alapján számszerűsíthető adó összege jelenti.

A finanszírozási bevételeknél került megtervezésre az intézmények működéséhez szükséges intézményfinanszírozás önkormányzati költségvetésből átvett összege. Ugyancsak a finanszírozási bevételeknél szerepel a maradvány összege, amely majd csak a zárszámadáskor lesz végleges.

A tervezett bevételeket az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Összességében a bevételi főösszegegre tett javaslat a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján reális, azok jelentős változása nem várható.

Az önkormányzat kiadásainak tervezése:

A kiadások meghatározásánál kiemelt figyelmet kell fordítani a takarékos, szabályszerű gazdálkodás követelményére.

A törvényi kötelezettségek és a képviselő-testületi döntések (központi- és a saját döntésű bérrendezések, térítési díj megállapítása, stb.) végrehajtásának eredményeként az önkormányzat és intézményei működési kiadásai az alábbiak szerint kerültek megtervezésre:

1. Mind az önkormányzat, mind az intézmények személyi juttatásainak tervezésénél 12 havi bér, a kötelező minimálbér és a garantált bérminimum, valamint a központi százalékos bérrendezések kerültek figyelembevételre.
2. A tervezéskor a jogszabályban meghatározott mértékű járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval kell számolni az előirányzott személyi juttatások összege alapján.
3. A dologi kiadásoknál az önkormányzat 2023. évi háromnegyed éves tényadatait célszerű szem előtt tartani, az általános tartalék meghatározásánál az előző évi adatokat javasolt tervezni, céltartalékot a lehetőségek függvényében lehet képezni.
4. Az ellátottak pénzbeli juttatásainál a tervszámokat a 2023. évi tapasztalati adatokra kell alapozni, de figyelembe kell venni a várható jogszabályi változásokat is.

A kiadások tervezésénél az volt a szándék, hogy a tervezett bevételek figyelembevételével az önkormányzat évek óta ellátott kötelező és nem kötelező feladataira álljon rendelkezésre fedezet a költségvetésben.

A tervezett kiadásokat az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal
2024. évi költségvetése:

A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a 2023. évi teljesítési adatok figyelembevételével történt. A Hivatal költségvetésének jóváhagyása majd együttes képviselő-testületi ülésen fog megtörténni, az előterjesztés 3. mellékletét képező kimutatások tájékoztató jelleggel kerültek a képviselő-testület elé.

A bevételi oldalon került megtervezésre a költségvetési bevételek és a finanszírozási bevételek (állami támogatás és a fenntartó önkormányzatok hozzájárulása).

A 2024. évi költségvetési kiadások meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A személyi juttatások a fenntartó önkormányzatok által jóváhagyott 51.000 Ft illetményalappal, a 20 százalékos illetménykiegészítéssel, valamint a kialakult gazdasági helyzetet és az inflációs hatást figyelembe véve átlag 15 % bértömeg emeléssel kerültek megtervezésre.

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza továbbá az önkormányzati hivatal dologi kiadásait is, mely kiadások a hivatal működését segítik elő.

A Hivatal költségvetése Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetésébe fog beépülni.

Művelődési Ház és Könyvtár Vonyarcvashegy
2024. évi költségvetése:

A Művelődési Ház és Könyvtár Vonyarcvashegy költségvetése a 2023. évi teljesítési adatok figyelembevételével történt.

A bevételi oldalon került megtervezésre a működési bevételek, valamint a finanszírozási bevételek.

A kiadások tartalmazzák a személyi juttatásokat és a járulékokat, valamint a dologi kiadásokat (ezen belül a szolgáltatási kiadásokat, amelyek tartalmazzák a rendezvényekre tervezett költségeket), valamint a beruházásokat.

A művelődési ház és könyvtár költségvetése Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetésébe fog beépülni.

A tervezett bevételeket és kiadásokat az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza.

Vonyarcvashegy Nyitnikék Mini Bölcsőde
2024. évi költségvetése:

A Vonyarcvashegy Nyitnikék Mini Bölcsőde 2024. évi költségvetése a 2023. évi teljesítési adatok figyelembevételével történt, számolva azzal, hogy a bölcsőde csak 2023. május 1-jétől indult.

A bevételi oldalon került megtervezésre a működési bevételek és a finanszírozási bevételek.

A kiadások tartalmazzák a személyi juttatásokat és a járulékokat, a dologi kiadásokat, valamint a beruházásokat.

A Bölcsőde költségvetése Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetésébe fog beépülni.

A tervezett bevételeket és kiadásokat az előterjesztés 5. melléklete tartalmazza.

Fentiek alapján mellékelten a képviselő-testület elé terjesztem az önkormányzat 2024. évi költségvetésének tervezetét, és javaslom annak előzetes jóváhagyását.

Kérem a Tisztelt Képviselőket, hogy javaslataikat, véleményüket és észrevételeiket a költségvetés tervezetével kapcsolatban az ülésen mondják el.

HATÁROZATI JAVASLAT:

- a) Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetésére benyújtott tervezetet megismerte, és a 2024. évi költségvetési rendelet összeállításának alapjául elfogadja, azt további tervezésre alkalmasnak tartja, az alábbi kiegészítésekkel:
- a. ...
 - b. ...
 -
- b) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az a) pontban meghatározottak figyelembevételével az önkormányzat 2024. évi költségvetési tervezetének előkészítésére, annak döntéshozatal céljából a képviselő-testület elé terjesztésére.


Határidő: 2024. február 29.

Felelős: Pali Róbert polgármester.

Vonyarcvashegy, 2024. január 18.

Tisztelettel:




Pali Róbert
polgármester