

2. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. február 7.-i soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Hegymagas Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendeletének megalkotása	
Előterjesztő: Gyurka Miklósné polgármester	_____ aláírás
Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző	_____ aláírás
Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:	_____ Tóthné dr. Titz Éva jegyző
Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:	Vajda István pénzügyi ügyintéző
A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő:	Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján megterveztük Hegymagas Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, számba vettük az önkormányzat adóbevételeit, működési és felhalmozási bevételeit.

E bevételek a forrásai az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatokból eredő kötelezettségeknek (pl. köztemető fenntartása, közvilágítás, szociális és a gyermekjóléti szolgáltatás és ellátás, egészségügyi alapellátás, könyvtár és közművelődési ellátás, helyi közfoglalkoztatás, falugondnoki szolgálat, stb). Az egyes feladatokra tervezett bevételi és kiadási előirányzatokat az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Bevételek alakulása

Működési bevételek	2023. ter.	2023. telj.	2024. ter.
Bérbeadásból származó bevételek			
Kultúrház	200.000	77.000	100.000
Széchenyi u. 17. lakbér	300.000	150.000	-
011/37. haszonbérbe adás (Horváth Norbert)	10.000		10.000
Összesen:	510.000	227.000	110.000
Egyéb bevételek			
Esküvő	720.000	90.000	120.000
Naphegylovag könyv		50.000	
Sírhely megváltás		25.000	
Bakonykarszt bérleti és vagyonkezelési díj		367.672	
Rendezvény bevételek		1.182.200	
Kamat jóváírás		48	
Kiszámlázott áfa		-	
Egyéb működési bevétel		2.742.337	
Összesen:	720.000	4.457.257	120.000
Működési bevételek összesen	1.230.000	4.684.257	230.000

Közhatalmi bevételek	2023. ter.	2023. telj.	2024. ter.
Vagyoni típusú adók			
Építmény adó	14.000.000	13.771.683	14.000.000
Kommunális adó	1.200.000	1.054.707	1.200.000
Összesen	15.200.000	14.826.390	15.200.000
Gépjármű adó (40%)			
Egyéb áruhasználati és szolg. adók	1.300.000	1.427.629	1.300.000
Idegenforgalmi adó	1.300.000	1.427.629	1.300.000
Értékesítési és forgalmi adó	3.000.000	9.363.473	6.000.000
Helyi iparüzési adó	3.000.000	9.363.473	6.000.000
Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	218.453	50.000
Pótlék, bírság, talajterhelési díj	50 000	218.453	50.000
Közhatalmi bevételek összesen	19.550.000	25.835.945	22.550.000

Felhalmozás c. átvett pénzeszköz ÁHK	2023. ter.	2023.telj.	2024. ter.
Közmű bef. háztartásoktól		3.000.000	
Összesen:		3.000.000	

Működési c. átvett pénzeszköz ÁHK	2023. ter.	2023.telj.	2024. ter.
Veszprém-Balaton 2023. Zrt -től		8.152.000	
Veszprém-Balaton Kultúrájáért Közalapítványtól		700.000	
Összesen:		8.852.000	

Finanszírozási bevételek	2023. ter.	2023. telj.	2024. ter.
Maradvány igénybevétele	42.052.288	42.052.288	38.285.648

Megelőlegezések (állami tám. és közfogl. tám.)		980.243	
Összesen:	42.052.288	43.032.531	38.285.648

Normatív támogatások	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Helyi önkormányzatok műk. általános támogatása	14.676.478	14.676.478	14.696.878
-Polgármesteri illetmények támogatása	1.721.578		1.721.578
Önkormányzat működési támogatása	12.954.900		12.975.300
-Lakott területtel kapcsolatos feladatok	160.650		181.050
-Üdülőhelyi feladatok			
-Település üzemeltetéséhez kapcsolódó támogatás	6.194.250		6.194.250
- Kiegészítő támogatás			
-Egyéb önkormányzati feladat támogatás	6.600.000		6.600.000
Szociális és gyermekjóléti támogatás	7.422.300	8.678.681	7.974.200
-Szociális feladatok	2.280.000		1.927.000
-falugondnoki szolgálat	5.142.300		6.047.200
Könyvtári feladatok támogatása	2.270.000	2.863.928	2.270.000
Kiegészítő támogatás		426.720	
Elszámolásból származó bevételek		121.545	
Összesen:	24.368.778	26.767.353	24.941.078

Bevételek összesen: 86.006.726Ft
ebből előző évi maradvány: 38.285.648Ft

Kiadások alakulása

011130 Önkormányzati jogalkotás

Polgármester, alpolgármester, képviselők tiszteletdíját, járulékait, költségtérítéseit terveztük meg ezen a cofogon.

Személyi juttatások	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
tiszteletdíjak, költségtérítés	6.060.000	6.060.000	6.060.000
szociális hozzájárulási adó	800.000	533.871	600.000
szja	5.000	4.904	6.000
Összesen:	6.865.000	6.598.775	6.666.000

Dologi kiadások	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
telefondíj	120.000	124.041	150.000
internet előfizetés	40.000	37.899	50.000
áfa	35.000	35.389	44.000
Összesen:	195.000	197.329	244.000

Egyéb működési c. kiadások	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Tartalék	5.258.965		10.882.483
Összesen:	5.258.965		10.882.483

013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás:

Az Önkormányzat tulajdonában álló házak fenntartási és felhalmozási költségeit terveztük meg ezen a cofogon.

Dologi kiadások (Önkormányzat)	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
egyéb anyag beszerzés	50.000	-	50.000
áram	100.000	95.130	120.000
gáz	1.100.000	974.886	1.200.000
víz	50.000	13.842	50.000
karbantartás, kisjavítás	50.000	92.835	100.000
egyéb szolgáltatás	10.000	13.181	20.000
áfa	367.000	306.905	416.000
Összesen:	1.727.000	1.496.779	1.956.000

Beruházások (Önkormányzat)	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Kazáncsere	658.543	-	700.000
Térfigyelő kamera			500.000
áfa	177.807	-	324.000
Összesen:	836.350	-	1.524.000

Dologi kiadások (Faluház)	2023. ter.	2023. telj.	2024. ter.
egyéb anyag beszerzés	50.000	-	-
áram	400.000	348.481	-
gáz	984.000	714.656	-
víz	100.000	-3.749	-
karbantartás, kisjavítás	50.000	2.160	-
egyéb szolgáltatás (kéményseprés, tűzoltók.ell., mosás)	50.000	-	-
áfa	442.000	282.954	-
egyéb dologi kiadás		.	-
Összesen:	2.076.000	1.344.502	-

Dologi kiadások (Kultúrház)	2023. ter.	2023. telj.	2024. ter.
egyéb anyag beszerzés	50.000	10.289	50.000
áram	300.000	281.238	300.000
gáz	720.000	585.551	720.000
víz	40.000	38.412	40.000
karbantartás, kisjavítás	100.000	68.600	100.000
egyéb szolgáltatás	50.000	18.252	50.000
áfa	341.000	249.687	341.000
Összesen:	1.601.000	1.252.029	1.601.000

Felújítási kiadások (Kultúrház)	2023. ter.	2023. telj.	2024. ter.
Tetőjavítás			400.000
áfa			110.000
Összesen:			510.000

Dologi kiadások (Könyvtár - Széchenyi 17.)	2023. ter.	2023. telj.	2024. ter.
egyéb anyag beszerzés			50.000
áram			400.000
gáz			900.000
víz			100.000
karbantartás, kisjavítás		33.134	100.000
egyéb szolgáltatás	50.000	20.160	50.000
áfa	14.000	14.391	445.000
egyéb dologi kiadás			50.000
Összesen:	64.000	67.685	2.095.000

Felújítási kiadások (Könyvtár – Széchenyi 17.)	2023. ter.	2023. telj.	2024. ter.
padló, villanyszerelés		281.070	-
Tetőjavítás			1.000.000
áfa		75.889	270.000
Összesen:		356.959	1.270.000

Dologi kiadások (Sport öltöző/Club)	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
közüzemi díjak (áram, gáz)	950.000	137.213	150.000
- áram	300.000	70.366	150.000
- gáz	650.000	66.847	
karbantartás, kisjavítás	10.000	-	10.000
áfa	260.000	36.415	44.000
Összesen:	1.220.000	173.628	204.000

Felújítási kiadások (Sport öltöző/Club)	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Átalakítás	5.000.000	-	-
áfa	1.350.000	-	-
Összesen:	6.350.000	-	-

Dologi kiadás (Széchenyi u. 15.)	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
anyag beszerzés	20.000		20.000
karbantartás,	5.000		5.000
egyéb szolgáltatás, üzemeltetés	40.000	14.784	40.000
áram	100.000	19.566	100.000
vízdíj	20.000	3.873	20.000
áfa	50.000	10.164	50.000
Összesen:	235.000	48.387	235.000

Dologi kiadások (Posta)	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
közüzemi díjak (áram, gáz)	100.000	36.437	50.000
áfa	27.000	9.838	13.000
Összesen:	127.000	46.275	63.000

013320 Köztemető fenntartása:

Ravatalozó áramdíja, vízdíja, fenntartási költségei vannak megtervezve.

Dologi kiadások:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
anyag költség	20.000	-	20.000
karbantartás ktg.	50.000	-	50.000
áram	20.000	10.525	20.00
víz	20.000	4.683	20.000
egyéb dologi kiadás (zsídó emléktábla)	129.000	-	129.000
áfa	64.000	4.021	64.000
Összesen:	303.000	19.229	303.000

066020 Város és községgazdálkodás:

1 fő zöldterület gondozó 12 havi 8 órás, valamint 1 fő részmunkaidős 4 órás bérét és járulékait, anyakönyvvezető megbízási díját, kisebb anyagbeszerzést, karbantartás, közmű díjak, telefon, egyéb szolgáltatások költségeit, házi orvos, gyermek fogászat támogatását és felhalmozási kiadásokat terveztük meg ezen a cofogon.

Személyi juttatások	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Munkabér	4.891.000	4.584.400	5.753.000
Jutalom	297.000	450.000	480.000
betegszabadság	100.000	-	100.000
megbízási díj	755.000	1.864.244	120.000
reprezentáció	100.000	277.510	100.000
béren kívüli juttatás	152.000	151.200	152.000
szociális hozzájárulási adó	805.000	772.408	850.000
szja (telefon, repi)	70.000	73.176	80.000
Összesen:	7.170.000	8.172.938	7.635.000

Dologi kiadások:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Üzemeltetés, fenntartás anyag költsége	900.000	639.999	900.000
vízdíj	15.000	5.907	15.000
áram	450.000	626.488	700.000
egyéb szolgáltatások költsége (posta, bank, állateü., munkavéd., fuvardíj, kataszteri nyilvánt., szemétszáll., főépítész, üzemorvos, projektmenedzser)	5.000.000	7.149.879	5.000.000
szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás		715.000	936.000
bérleti és lízingdíjak		957.616	
reklám, hirdetés (turisztikai füzet)	100.000	580.404	100.000
telefon kts.	160.000	145.501	160.000
biztosítási díj	300.000	296.330	350.000
internet előfizetés	200.000	237.705	250.000
karbantartás	250.000	291.256	300.000
Áfa	2.000.000	1.885.559	2.500.000
fizetendő áfa	-	-	
Kamatkiadások		-	
egyéb különf. dologi kiadás (jogdíj, MÖSZ tagdíj)	1.500.000	7.040.383	2.000.000
Összesen:	10.875.000	20.572.027	13.211.000

Támogatások:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Gyermekfogászat támogatása	250.000	125.675	120.000
Házi orvos támogatása	180.000	150.000	180.000
Összesen:	430.000	275.675	300.000

Egyéb műk. célú tám. ÁHK	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
---------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Nemzeti Művelődési Intézet fel nem használt támogatás visszautalás	-	71.189	-
Összesen:	-	71.189	-

Beruházási kiadás:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Sportparkhoz kiülő, sütőgető	500.000	-	-
Tájékoztató táblák borospincékhez	120.000	-	-
Elődeink házánál vizesblokk	1.000.000	454.000	-
Szennyvíztelepre lágyindító berendezés		107.455	-
Mobiltelefonok (2)		89.370	-
Játszótér (BFT pályázat önerő)	1.000.000	-	-
271/2 hrsz. terület vásárlás (Tóth Szabina)	300.000	300.000	-
Áfa	832.000	53.144	-
Összesen:	3.912.000	1.003.969	-

Felújítási kiadás:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Csatornafedelek cseréje (Bakonykarszt KEHOP pályázat önerő)	3.937.000	5.009.636	-
VÁRA-ÉMI pályázat önerő (Bakonykarszt)	371.000	1.052.284	-
Szennyvízrendszer részleges rekonstrukciója			1.295.000
Szennyvíztelepen keverő berendezés felújítása	-	532.701	-
Áfa	1.163.000	427.946	350.000
Összesen:	5.471.000	7.022.567	1.645.000

Rendezvények: .

(Vince-nap, Farsang, Nőnap, Szent György-hegyi napok, húsvét, Anyák napja, Unokák-nagyszülők napja, Trianoni megemlékezés, Májusfa kivétel, pünkösddőlés, Nyári esték, Lőrinc napi bucsu/Falunap, Idősek napja, Márton-nap, Mikulás, Mindenki karácsonya, Óév búcsúztatás)

Személyi juttatások	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Reprezentáció	1.000.000	-	-
szoc.ho	130.000	-	-
szja	150.000	-	-
Összesen:	1.280.000	-	-

Dologi kiadások:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Rendezvények:			
-anyag ktg.	30.000	-	-
-egyéb szolg.	50.000	-	-
-Áfa	616.000	-	-
-egyéb dologi kiadás	2.200.000	-	-
Összesen:	2.896.000	-	-

082092 Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása

A településen megrendezésre kerülő rendezvények (Vince-nap, Farsang, Nőnap, Szentgyörgy-hegyi napok, húsvét, Anyák napja, Májusfa kivétel, pünkösddőlés, Nyári esték, Lőrinc napi bucsu/Falunap, Idősek napja, Márton-nap, Mikulás, Mindenki karácsonya, Óév búcsúztatás) költségeit terveztük meg ezen a kormányzati funkción.

Dologi kiadások:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
áfa	-	162.733	850.000
egyéb dologi kiadás	-	1.831.037	3.150.000
Összesen:	-	1.993.770	4.000.000

064010 Közvilágítási feladatok

Önkormányzat területén lévő közvilágítás kiadásai kerültek megtervezésre.

Dologi kiadások:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
áram	2.000.000	1.206.835	2.000.000
karbantartás	240.000	234.715	300.000
áfa	605.000	376.575	621.000
Összesen:	2.845.000	1.818.125	2.921.000

107060 Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátás:

Ezen a cofogon terveztük meg az egyszeri pénzbeli és természetbeni támogatásokat.

Dologi kiadás	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
üzemeltetési anyag (szociális tűzifa)	-	368.000	-
fuvardíj	-	96.000	-
áfa	-	125.280	-
Összesen:	-	589.280	-

Ellátottak juttatásai	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
temetési segély (60.000 Ft/eset)	120.000	300.000	120.000
temettetés			
települési támogatás	780.000	60.000	780.000
fűtési támogatás		100.000	
fiatalok letelepedési támogatása	200.000	-	200.000
újszülött támogatás (60.000Ft/gyermek)	120.000	120.000	120.000
iskolakezdési támogatás	775.000	795.000	775.000
Összesen:	1.995.000	1.375.000	1.995.000

066010 Zöldterület kezelés:

Dologi kiadások:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
egyéb anyagok (fünyíráshoz üzemanyag, alkatrészek)	200.000	119.985	250.000
karbantartás, kisjavítás	50.000	16.740	50.000
egyéb üzemelt. szolg. (gesztenyefa permetezés)	300.000	105.000	200.000
áfa	214.000	41.625	189.000
egyéb dologi (virág)	240.000	132.681	700.000
Összesen:	1.004.000	416.031	1.389.000

107055 Falugondnoki szolgálat

Ezen a cofogon terveztük meg 1 fő teljes munkaidős dolgozó személyi juttatásait, annak járulékait, valamint a szolgálathoz szükséges dologi kiadásokat.

Személyi juttatások	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
illetmény	4.733.000	4.696.400	5.088.000
jutalom	297.000	350.000	326.000
béren kívüli juttatás	152.000	151.200	152.000
beteg szabadság	100.000	-	100.000
szociális hozzájárulási adó	687.000	675.464	737.000
szja (telefon)	2.000	1.630	2.000
Összesen:	5.971.000	5.874.694	6.405.000

Dologi kiadások	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Biztosítási díj (CASCO, köt.bízt.)	300.000	251.395	300.000
Telefon ktg.	55.000	41.241	55.000
internet előfizetés	12.000	11.546	12.000
Egyéb üzemeltetési anyag (munkaruha, üzemanyag)	400.000	392.864	550.000
Karbantartás	400.000	421.584	400.000
egyéb szolgáltatás (parkolóbérlet, műszaki vizsg)	100.000	39.213	100.000
Áfa	344.000	242.203	360.000
egyéb dologi kiadás	5.000	9	5.000
Összesen:	1.616.000	1.400.055	1.782.000

045160 Közutak, hidak, alagutak fenntartása, üzemeltetése:

Az utak fenntartásával felmerülő költségeket, valamint csapadékvíz elvezető felújítási költségeket terveztünk meg ezen a cofogon.

Dologi kiadások:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
anyag költség	-	-	-
karbantartás	-	82.108	100.000
egyéb szolgáltatás (fuvardíj)	-	30.000	50.000
áfa	-	22.169	41.000
Összesen:	-	134.277	191.000
Felújítási kiadások:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.

Kisapáti út javítása	-	-	1.000.000
Hegyi utak javítása	1.000.000	-	
áfa	270.000	-	270.000
Összesen:	1.270.000	-	1.270.000

082044 Közművelődési könyvtári tevékenység

A fenti cofogon került megtervezésre az 1 fő könyvtárat működtető részmunkaidős (6 órás) bére, járulékai és egyéb személyi jellegű juttatásai. Dologi kiadásoknál a könyvtár működéséhez szükséges kiadások kerültek megtervezésre.

Személyi juttatások:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
bér	2.964.000	1.543.657	2.934.000
jutalom	297.000	-	245.000
béren kívüli juttatás	126.000	85.050	152.000
beteg szabadság	100.000	64.669	100.000
szociális hozzájárulási adó	467.000	221.938	446.000
táppénz hozzájárulás	.	-	.
szja (telefon)	1.000	1.072	1.000
Összesen:	3.955.000	1.916.386	3.878.000

Dologi kiadások:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
üzemeltetési anyagok (irodaszer, nyomtatvány)	100.000	114.898	150.000
szakmai anyagok	-	-	-
egyéb üzemeltetés, szolgáltatás	15.000	-	15.000
karbantartás	-	-	-
kiküldetések kiadásai	-	70.696	150.000
telefon	-	31.492	50.000
internet	-	9.646	15.000
áfa	32.000	40.003	62.000
Összesen:	147.000	266.735	442.000

084031 Civil szervezetek működési támogatása:

Működési c. támogatások:	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Szigligeti Iskoláért Alapítvány	50.000	50.000	50.000
Medicopter Alapítvány	30.000	30.000	30.000
Összesen:	80.000	80.000	80.000

018010 Önkormányzat elszámolásai központi költségvetéssel:

Megelőlegezések visszafizetése	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése	974.751	982.799	980.243
Összesen:	974.751	982.799	980.243

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

	2023. terv.	2023. telj.	2024. terv.
Hivatal finanszírozása	6.601.000	6.321.000	8.109.000
Fogorvosi körzet működési hozzájárulás	100.000	94.860	100.000
Lesencéktől a Balatonig szüreti felvonulás tám.	100.000	-	-
B.tördemic és Térsége Bölcsödei Társulás		16.902	20.000
Társulások és költségvetési szerveik	1.500.000	1.690.858	1.800.000
Bursa	150.000	150.000	300.000
Összesen:	8.451.000	8.273.620	10.329.000

Bevételek összesen: 47.721.078,-Ft
Maradvány igénybevétel: 38.285.648,-Ft
Kiadások összesen: 75.124.243,-Ft
Tartalék: 10.882.483,-Ft

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályról szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indoklással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Az Önkormányzatnak jelenleg többéves kihatással, anyagi kötelezettséggel járó döntése nincs.

Közvetett támogatások

Az önkormányzat közvetett támogatást nem nyújt.

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében nagyrészt az éves összeg 12 részre osztásával történt a tervezés. A saját bevételeken belül a helyi adó bevételek március, szeptember hónapban történő befizetése miatt emelkedés várható.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások, valamint a működési célú pénzeszköz átadások vonatkozásában, mivel a beruházások, működési kiadások felmerülésének ideje április – szeptember hónap, ennek megfelelően ezekben a hónapokban magasabb kiadásokkal számoltunk, az év többi időszakában havonta közel azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadások ugyanis nagyrészt havi rendszerességgel előfordulnak, illetve felmerülésük időpontja bizonytalan.

A fentiek szerint előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indokolását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázatok tartalmazzák, melyek a rendelet részét képezik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot, valamint a rendelet tervezetét elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT **Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének** **..../2024. (.....) határozata**

az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekről

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testület megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § b) pontjában meghatározott, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége a 2024 évet követő három évre nincs.

RENDELET-TERVEZET

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2024. (II.....) önkormányzati rendelete

a 2024. évi költségvetésről

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

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Hegymagas Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat).

2. §

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés bevételi főösszegét 86.006.726 Ft-ban, kiadási főösszegét 86.006.726 Ft-ban állapítja meg.

3. §

(1) A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a Képviselő-testület a következőképpen állapítja meg:

- a) személyi juttatás 21.862.000 Ft,
- b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.722.000 Ft,
- c) dologi kiadások 30.637.000 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatása 1.995.000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások 21.591.483 Ft, ebből tartalékok: 10.882.483 Ft,
- f) beruházások 1.524.000 Ft,
- g) felújítások 4.695.000 Ft,
- h) finanszírozási kiadás 980.243 Ft.

(2) A bevételi főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a Képviselő-testület a következőképpen állapítja meg:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 24.941.078 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 22.550.000 Ft,
- c) működési bevételek 230.000 Ft,
- d) finanszírozási bevételek 38.285.648 Ft.

(3) Az engedélyezett létszámkeret 4 fő, melyből 1 fő közalkalmazott és 3 fő munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott.

4. §

Az Önkormányzat

- a) bevételi és kiadási főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;
- b) bevételi főösszeg kiemelt előirányzatonként és annak jogcím-csoportonkénti részletezését a 2. melléklet és 3. melléklet,
- c) bevételeinek feladatonkénti bontását a 4. melléklet,
- d) kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként az 5. melléklet,
- e) kiadásainak feladatonkénti bontását a 6. melléklet,

- f) a felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatunkénti bontásban a 7. melléklet,
- g) 2024 – 2027. évi költségvetési bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet,
- h) előirányzat felhasználási tervet a 9. melléklet tartalmazza.

5. §

- (1) Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.
- (2) Az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programot, projektet nem tervez.
- (3) Az Önkormányzat a kiadások között 10.882.483 Ft általános tartalékot állapít meg.
- (4) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak módosítása.
- (5) A polgármester a fejlesztési kiadások jelen rendeletben meghatározott összegét nem lépheti túl. Amennyiben a megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor a megmaradt előirányzat összegével a Képviselő-testület rendelkezik.
- (6) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester a költségvetés főösszegén belül – a személyi juttatások kivételével – a pénzeszközök és feladatok között szükségyszerűen 150.000 Ft-ig jogosult átcsoportosítani.

6. §

Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

7. §

- (1) A képviselő-testület a Kultúrház bérleti díját az alábbiakban határozza meg
 - a) Termékbemutató, vásár céljára 5.000 Ft,
 - b) Félnapos termékbemutató vásár céljára 3000 Ft,
 - c) Bál, családi rendezvény céljára 30.000 Ft, október 15-től április 15-ig plusz 10.000 Ft fűtési díjat kell fizetni.
- (2) A Képviselő-testület a hegymagasi állandó lakosok részére az (1) bekezdés ac) pont esetében 70 % kedvezményt biztosít, mely az alapdíjból, a fűtési díjak kivételével vehető igénybe.
- (3) Temetés és jótékonyági rendezvény esetén az (1) bekezdésben meghatározott helyiségeért bérleti díjat nem kell fizetni.
- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatalban biztosított szolgáltatások díját az alábbiak szerint határozza meg:
 - a) fénymásolás 50 Ft/másolat, 10 másolaton felül 20 Ft/másolat,
 - b) fekete-fehér nyomtatás 100 Ft/oldal,
 - c) fekete-fehér kép 150 Ft/oldal,
 - d) színes kép 300 Ft/oldal.
- (5) A Képviselő-testület 2024. évre az önkormányzatnál foglalkoztatottak – közfoglalkoztatottak nélkül – részére étkezési támogatást állapít meg. Az étkezési támogatás havi kerete bruttó 12.600 Ft/hó/fő, melyet az önkormányzat készpénz formájában biztosít

(6) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

(7) Az iskolakezdésre tekintettel megállapított települési támogatás összege óvodások részére 15.000 Ft/fő, általános- és középiskolás gyermek, valamint felsőoktatási intézményben tanulók esetén 25.000 Ft/fő.

(8) A képviselő-testület a helyben szokásos legolcsóbb temetés költségét a településen 2024. évre 180.000 Ft-ban határozza meg.

(9) Amennyiben a képviselő testület a következő évi költségvetési rendeletét a naptári év kezdetéig nem alkotja meg, akkor a polgármester jogosult a helyi önkormányzat költségvetését megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(10) A Képviselő-testület 2024. évben a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 80.000 Ft összegben, cafeteria juttatás összegét 400.000 Ft/fő összegben állapítja meg.

8. §

(1) E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1-től kell alkalmazni.

(2) Hatályát veszti a 2022. évi költségvetésről szóló 2/2022. (II. 10.) önkormányzati rendelet.

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Gyurka Miklósné
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Záradék

A rendelet az önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2024. február

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester nyújtja be a képviselő-testületnek.

Részletes indokolás

1. §

A rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmazza.

2. § - 4. §

A költségvetés bevételi és kiadási főösszegét, a főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat, az engedélyezett létszámot, valamint a bevételi és kiadási főösszeg részletezését tartalmazó mellékleteket tartalmazza.

5. § - 6. §

A költségvetés végrehajtásának szabályait és a belső ellenőrzés kialakításáról szóló szabályokat tartalmazza.

7. §

Az önkormányzat által biztosított juttatásokat, az önkormányzati támogatásokra vonatkozó szabályokat, a képviselő-testület által megállapított díjakat, az önkormányzat és az intézmények házipénztárából készpénzben teljesíthető kifizetések felsorolást tartalmazza.

8-9. §

Záró rendelkezések.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a következők:

Társadalmi-gazdasági, költségvetési hatása:

Indokolt a tárgyévi költségvetés elfogadása a község működőképességének biztosítása, az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása és a fejlesztési célok megvalósulása érdekében.

Környezeti, egészségi következményei:

A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendelet-tervezetnek jelenleg adminisztratív terhei nincsenek.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. (1) bekezdése alapján a rendelet megalkotása kötelező. A rendelet megalkotásának elmaradása mulasztásnak minősül, ami támogatás megvonásával jár. Az állami támogatás hosszabb távon történő elmaradása a község működőképességét veszélyezteti.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek:

Rendelkezésre állnak, az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.