

VÉSE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVEZETE

2024. február 27.

Vése Községi Önkormányzat
POLGÁRMESTERÉTŐL
8721 Vése, Park utca 1.

ELŐTERJESZTÉS

Vése Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2024. február 27.-én tartandó ülésére.

Tisztelt Képviselő Hölgy és Urak!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: Kötv.) valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) előírásait figyelembe véve terjesztem a testület elé a település 2024. évi költségvetését bemutató bevételeket és kiadásokat taglaló táblázatokat. Az előterjesztés célja, hogy bemutassa, hogy ebben az évben milyen finanszírozási metódus lép életbe az önkormányzati szférában.

A költségvetés összeállítását megelőzően a pénzügyi terület munkatársaival részletesen áttekintettük a község előző évi kiadási szintjét, az egyszeri kifizetések nagyságrendjét, majd részletesen elemeztük a 2024. évben várható bevételeket és kiadásokat.

A Költségvetés készítésekor az Mötv. 111. § (4) bekezdése szerint a **működési hiány tervezhetőségének tilalma továbbra is fenn áll.** Az Áht. 23. § (4) bekezdése pedig megállapítja, hogy az Mötv. hivatkozott rendelkezésében szereplő **„működési hiány” fogalom alatt a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány értendő.** A működési költségvetésnek, a költségvetési bevételeket és kiadásokat illetően (vagyis finanszírozási tételek nélkül) kell egyensúlyban lennie, e tekintetben nem lehet hiánnyal tervezni. Annak természetesen **továbbra sincs akadálya, hogy az előző évekről áthúzódó pénzmaradvány felhasználásával a tárgyévi kiadások meghaladják a tárgyévi bevételek összegét.**

A Kötv. 3. melléklete tartalmazza az Önkormányzati fejezeti tartalékot. A tartalék előirányzat szolgál a rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatások forrásául.

A települési önkormányzatok rendkívüli támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében. Ez a támogatást év közben, szükség esetén igénybe vehető.

A fejezeti tartalék előirányzatból a „működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás” az Mötv. 118. § (2) bekezdése szerinti **kivételes esetben,** jogszabályban meghatározott módon **adható.**

Fontos kiemelni, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és **kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell tervezni.**

Bevételek:

A bevételek tekintetében megállapítható, az önkormányzat finanszírozásában nem mutatkozik hiány.

Államháztartáson belüli támogatást 172 256 110,- Ft összegben terveztünk, melyből az óvoda támogatása 40 832 602,- Ft összeget tesz ki a gyermekétkeztetéssel együttesen.

A Közhatalmi bevételek jelentős mértékét a helyi adók képezik, mintegy 12 710 000,-Ft összegben.

A működési bevételek közül a tulajdonosi bevételekből 8 800 000,-Ft összeggel terveztünk.

A bevételeket részletesen a 2. számú melléklet tartalmazza.

Az előző évi maradvány **117 277 635,- Ft** összegben került betervezésre.

Bevételek mindösszesen: 311 193 745,-Ft

Kiadások:

A személyi jellegű kiadások főösszege: 34 474 796,- Ft.

A személyi jellegű kifizetések az alábbiak szerint áll össze:

Foglalkoztatottak személyi juttatás (alapilletmény, ill. kieg, pótlékok):	23 468 600,- Ft
- Külső személyi juttatás:	11 006 196,- Ft

A munkaadói járulékok főösszege 4 541 723,- Ft.

(a bérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó 13%, ez az adónem a cafetéria esetében további 15% SZJA fizetendő adóval egészül ki).

A dologi kiadások főösszege: 90 098 581,- Ft.

Működési célú kiadásokat 5 137 807,- Ft összegben terveztünk, melyből a Közös Hivatali hozzájárulás 1 039 851,- Ft összeget tesz ki.

Beruházásokra és Fejlesztésekre szánt kiadások összege: 109 330 000,- Ft

Beruházásra 1 330 000,-Ft lett tervezve, továbbá a belterületi vízrendezési projekt elindul a 99 millió,-Ft pályázati támogatásból, valamint a DRV a gördülő fejlesztés keretében 2024-ben 10 millió,- Ft összegű beruházást tervezett, melynek fedezete a koncessziós számlán rendelkezésre áll.

Jelentős kiadási tétel, 17 819 000Ft a szociális juttatások összege.

Az óvoda finanszírozását 42 389 416,- Ft összegben terveztük, mely összeghez az önkormányzat saját erőből 746 917,- Ft összeget biztosít.

A kiadások további részletezése a 3. számú mellékletben.

Határozati javaslat:

Vése Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdésében foglaltak 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 az alábbiak szerint határozza meg:

(Ft)

	2024	2025	2026	2027
Saját bevétel	12 000 000	12 000 000	12 500 000	12 500 000
Adósságot keletkeztető ügylet	0	0	0	0

Határidő: azonnal

Felelős: Bertók László polgármester

Vése, 2024. február 27.

Tisztelettel:

Bertók László s.k.
polgármester