

1. napirend

Előterjesztés **Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének** **2024. február 13-án tartandó ülésére**

Tárgy: Kékkút Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetése

Előterjesztő: Kardosné Csaba Gyöngyi polgármester

Előkészítette: Köfalvi-Bindics Klaudia pénzügyi ügyintéző

Jogszábállyal nem ellentétes

.....
Dr. Szabó Tímea
címzetes főjegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés tervezését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

A 2024. évi költségvetés alakulása

Kékkút Község Önkormányzata esetében a bevételek és kiadások 2024. évi összegei nagyrészt a 2023. év teljesítés adatai alapján kerültek felosztásra.

A bevételek közül a költségvetési törvény alapján biztosított normatív hozzájárulások összegeinek tervezése a Magyar Államkincstár által megküldött 2024. évi támogatási adatlapok adatai alapján történt. Az Önkormányzat 2024. évben is részesül általános működési támogatásban és továbbra is került megállapításra a falugondnoki szolgálat fenntartásához, valamint a kulturális kiadások fedezéséhez állami támogatás.

A helyi adók tervezésénél a 2023. évben befolyt összegek alapján kerültek kiszámításra a bevételek, adómérték emelés nem történt.

A 2024. évre zöldterület karbantartási szolgáltatás bevételeire 337.500 Ft + ÁFA összeget, az apartman szobáinak kiadásából származó bevételre 1.500.000 Ft + ÁFA összeg tervezünk.

A kiadások körében a személyi juttatások esetében az egyénenkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a %-os mérték kiszámítása, valamint a 2023. évi teljesítési adatok alapján kerültek az összegek megállapításra. A járulékok esetében 2024. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %.

A dologi kiadások meghatározásánál a 2023. év teljesítés adatait vettük figyelembe. A tervezés során igyekeztünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére. Az egyes dologi kiadások előirányzata az inflációs várakozásnak megfelelő emelkedés összegét tartalmazza.

2017-től a finanszírozási rendszerben új tétel került bevezetésre, a szolidaritási hozzájárulás, melynek összege Kékkút esetében 2024. évre 20.402.845 Ft.

A végleges pénzeszköz átadások között szerepel a Közös Hivatal költségeihez történő hozzájárulás, valamint a belső ellenőrzési feladatok ellátásához való hozzájárulás. A költségvetési törvényben szereplő szabályok, illetve képlet alapján e célra megállapított állami támogatást a Közös Hivatal működtetéséhez a székhely település kapja. Az állami támogatás

és a hivatal kiadási főösszegének különbözete került felosztásra lakosságarányosan a Közös Hivaltal fenntartó önkormányzatok között, ennek összege került beépítésre.

Az egyéb működési célú kiadások között található még a Balaton-felvidéki Szociális, Gyermekjóléti Szolgálatnak több jogcímen, az általa ellátott feladatok alapján kifizetendő pénzeszköz átadás.

A felújítási kiadások között a játszótérre menő villanyvezeték áthelyezése, a villámvédelem kiépítése a hivatal épületén és a ravatalozót érintő felújítási tevékenységek kerültek betervezésre, összesen 5.000.000 Ft + ÁFA összegben.

A beruházási kiadások előirányzatai között étkezőasztal és hűtőszekrény vásárlása a hivatalban kialakított lakásba, az elromlott karácsonyi fényfűzér pótlása szerepel, 421.654 Ft + ÁFA összegben.

61.082.973 Ft összeg szerepel a költségvetési rendeletben általános tartalék jogcímen. Felhasználása az év közben felmerülő, előre nem látható, nem tervezett, a működésünkhöz szükséges célok, valamint a későbbiekben meghatározandó feladatok megvalósítására szolgál. A költségvetési tartalékból 5.000.000 Ft kötelezettséggel terhelt tartalék (a 61/2021. (IX. 28.) Kékkút községe elkerülő út megépítésének támogatásáról és a 73/2021. (XI. 24) Elkerülő út megvalósítása érdekében együttműködési megállapodás kötéséről határozat alapján).

Az Önkormányzat esetében a foglalkoztatottak létszáma 7 fő, mely magában foglalja 1 fő polgármester, 1 fő falugondnok, valamint 1 fő 8 órában, 2 fő 6 órában, 1 fő 4 órában és 1 fő 3 órában foglalkoztatott munkavállaló alkalmazását.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége tehát magasabb szintű jogszabályi rendelkezésekben szabályozott; továbbá a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadások mértékét határozza meg, így a tárgyévi gazdálkodás alapja.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a költségvetés főösszegét határozza meg. A kiemelt előirányzatokat a 3. § tartalmazza. A mellékletek felsorolását, azok tartalmát a 4. § szabályozza. Az 5. § tartalmazza a hitelügyletekkel, a végrehajtással kapcsolatos szabályokat, valamint egyéb, a költségvetési rendeletben meghatározandó szabályokat. A 6. § a szociális rendeletben szabályozott egyes támogatási formák alapjául szolgáló összegeket tartalmazza.

A hatálybalépést a 7. § határozza meg.

A tervezet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- a) a megállapított bevételi és kiadási főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;
- b) a megállapított bevételi főösszeget kormányzati funkciók és annak jogcímcsoportonkénti részletezését a 2. és a 3. melléklet;
- c) az önkormányzat bevételeinek feladatonkénti bontását a 4. melléklet;
- d) a megállapított kiadási főösszeg kormányzati funkció szerinti részletezését előirányzatonként az 5. melléklet
- e) az önkormányzat kiadásainak feladatonkénti bontását a 6. melléklet;
- f) a működési bevételek és kiadások alakulását a 7. melléklet;

- g) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet;
- h) a beruházási kiadások feladatonkénti bontását a 9. melléklet
- i) a felújítási kiadások célonkénti bontását a 10. melléklet tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg.

A szociális támogatások tervezése alapján az idei évben is biztosítottak a korábbiakhoz képest hasonló összegű ellátások, valamint a szociális tűzifa támogatás rászorulókhöz való juttatása is megvalósul.

A tervezett felújításokkal az Önkormányzat gondoskodik a tulajdonában levő ingatlanok állagának megőrzéséről, a betervezett beruházások biztosítják az önkormányzat vagyonának gyarapodását és az infrastruktúra fejlődését.

Kékkút, 2024. február 7.

Kardosné Csaba Gyöngyi
polgármester