



Mánfa Község Polgármesterétől
7304 Mánfa, Fábán B. u. 58. sz.
Tel.: 72/482-145, 72/581-349
e-mail: pghiv@manfa.hu

ELŐTERJESZTÉS

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2023. december 11-i RENDKÍVÜLI ÜLÉSÉRE

Az előterjesztés tárgya: A 2023.évi költségvetési rendelet módosítása és a 2024. évi tervezési irányelvek meghatározása

Melléklet: 3 db

A napirend előterjesztője: Takács Zsolt polgármester

Az előterjesztés készítette: Königné Paskó Edina pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1), (4), (5) bekezdései alapján a képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet módosításáról, illetve ugyanezen jogszabály 43. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szervek engedélyezett létszámáról.

A költségvetési rendelet 2023. október 2-ai módosítását követően az önkormányzat részére támogatások kerültek megállapításra és célnak megfelelően felhasználásra. A legjelentősebb ezek közül a 2022. évi iparüzési adó elszámolásból adódó többletbevétel 2.126.715,- Ft összegben.

Átvezetésre került összesen 27 M Ft adóbevételi előirányzat emelés. Az iparüzési adó előirányzat 12.500.000,- Ft-ról 39.292.336,- Ft-ra, az idegenforgalmi adó 100.000,- Ft-ról 433.200,- Ft-ra, míg a magánszemélyek kommunális adója 2.400.000,- Ft-ról 2.562.874,- Ft-ra emelkedett.

Javaslom ezt a többletet a maradvány részeként továbbvinni és a 2024. évi fejlesztésekre felhasználni.

Tájékoztatom a képviselő-testületet, hogy 2023. 11. 29-én elfogadták pályázatunkat az új közfoglalkoztatási programban, mely 2023.12.01. naptól 2024.02.29. napig tart. A munkaügyi központtal egyeztetve 7 fő teljes munkaidős foglalkoztatására van lehetőség 20% önerő biztosítása mellett. Sajnos dologi kiadást továbbra is csak korlátozottan biztosítanak. Tekintettel a bér és a járulék jövő évi kifizetésére előirányzat majd 2024-ben szükséges. Természetesen a kapcsolódó előirányzatokat a 2024. évi költségvetésben kötelezően szerepeltetni kell.

Benyújtott pályázatunkban 2.277.402,- Ft vissza nem térítendő támogatást igényelünk az alábbi megoszlásban:

- 2.075.472,- Ft a közfoglalkoztatási bér és a járuléka,

- 201.930,- Ft a dologi kiadás.

A közfoglalkoztatási program bére járulékkal növelten: 2.594.340,- Ft, melyhez az önkormányzatnak 20 % önerőt szükséges biztosítania 518.868,- Ft összegben. A dologi kiadás 201.930,- Ft, melyet szintén szükséges megelőlegeznünk. Így összesen legfeljebb 720.798,- Ft önerő szükséges, melyet a 2024. évi költségvetés tervezésekor szerepeltetnünk kell.

Felhívom a figyelmet, hogy a minimálbér és garantált bérminimum korai jóváhagyása és már 2023.12.01-től történő érvényesítése jelentős változás előző évhez lépest. A változással érintett dolgozók átsorolása törvényi kötelesség, ugyanakkor többlet előirányzatot nem igényel 2023-ban, tekintettel a bér és járulék jövő évi kifizetésére.

Tervezési oldalról 2024-ben az emelt bért 12 hónapra kell tervezni!

Annak ellenére, hogy nem kötelező a tervezési irányelveket tartalmazó költségvetési koncepció elfogadása, a korábbi évekhez hasonlóan javaslom, hogy határozati sorban fogadjuk el a jövő évi költségvetés tervezésének kereteit. A 2024. évi költségvetés összeállításánál is javaslom, hogy bázis szemléletű tervezésre kerüljön sor azzal, hogy a működési kiadásokat szerkezeti változásokkal és szintre hozással a 2023. évi eredeti előirányzatok figyelembe vételével kell megtervezni. A felhalmozási kiadások és bevételek tervezésére – hasonlóan a korábbi évek gyakorlatához - továbbra is feladat alapon történhet.

A változásokat bevételi és kiadási előirányzat-módosításként figyelembe kell venni.

Végül, de nem utolsósorban a jövő évi költségvetésben is javaslom a jelenleg már ismert pályázati önerőkön túlmenően, lehetőség szerint egy pályázati önerő alap betervezését minimum a 2023. évi eredeti előirányzati összegben, a reményeink szerint 2024-ben megjelenő uniós forrásból finanszírozott pályázatok előkészítése és az önerő biztosítása érdekében.

A költségvetési főösszeg 326.668.008,- Ft-ról, 356.077.773,- Ft-ra a működési mérleg fő összege 142.490.589,- Ft-ról, 171.878.354,- Ft-ra emelkedett, míg a felhalmozási mérleg fő összege változatlanul 184.177.419,- Ft.

A változások nyomon követhetősége érdekében a kiadás- és bevétel-módosításokkal járó tételeket az előterjesztés 2. sz. melléklete, a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokat az előterjesztés 3. sz. melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és fogadja el az alábbi határozati javaslatot és az 1. sz. mellékletként csatolt rendelet-tervezetet mellékleteivel együtt.

Jelen előterjesztés egyúttal a mellékelt rendelet tervezet indoklásául is szolgál.

Határozati - javaslat

A képviselő-testület - a polgármester előterjesztésében - megtárgyalta a 2023.évi költségvetési rendelet módosításáról és a 2024. évi tervezési irányelvek meghatározásáról szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

- 1.) A képviselő-testület a 2024. évi költségvetési rendelet összeállítása során a működési kiadások bázis tervezését határozza el, azzal, hogy a tervezés során a jogszabály változásokból és egyedi testületi döntésekből adódó változásokat szerkezeti változásként, illetve szintre hozásként kell kezelni.
- 2.) A személyi jellegű juttatások és járulékok tervezése során a jogszabályi változásokon alapuló szerkezeti változásokat és szintrehozásokat át kell vezetni, különös tekintettel az ágazati bérfejlesztések, a minimálbér és a garantált bérminimum, valamint a szociális hozzájárulási adó változására. Ugyancsak kötelezően tervezendők a közmunka programmal kapcsolatos előirányzatok.
- 3.) A működési bevételeket a közhatalmi bevételek kivételével bázis szemléletben kell megtervezni.
- 4.) A fejlesztési kiadásokat és bevételeket elemi szintről feladat alapon kell megtervezni. Külön be kell mutatni az EU-s fejlesztések tárgyévi és következő évre áthúzódó kiadásait és bevételeit.
- 5.) A képviselő-testület a jelenleg is ismert pályázati önerőkön túlmenően a maradvány terhére pályázati önerő alap betervezését rendeli el legalább a 2023. évi eredeti előirányzat szerinti összegben.
- 6.) A képviselő-testület a rendelet-tervezet első fordulós tárgyalása során dönt a tervezés során előálló esetleges működési hiány rendezésének módjáról. Működési hiány nem tervezhető! Fejlesztési hiány és így éven túli hitelfelvétel a kötelezettségvállalási limiten belül tervezhető!

Mánfa, 2023. december 7.

Takács Zsolt
polgármester

**Mánfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2023. (XII. 12.)
önkormányzati rendelete****Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III.07.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

Mánfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében, a Helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k./ pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A község 2023. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. melléklet tartalmazza az alábbi összegek mellett:)

- „a) bevétel összege: 356.055.773 Ft;
- b) kiadás összege: 356.055.773 Ft;”

(2) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[A költségvetés felhalmozási célú előirányzatait (beleértve a beruházási, felújítási, fejlesztési célú pénzeszköz-átadási, fejlesztési célú tartalék) a 3. melléklet tartalmazza az alábbi összegek mellett:]

- „a) bevétel összege: 184.177.419 Ft;
- b) kiadás összege: 184.177.419 Ft;”

(3) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A költségvetés működési bevételeit és kiadásait a 2. melléklet tartalmazza az alábbi összegek mellett:)

- „a) bevétel összege: 171.878.354 Ft;
- b) kiadás összege: 171.878.354 Ft;”

(4) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak:]

- „a) személyi jellegű kiadások: 38.835.407 Ft;
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 4.366.920 Ft;
- c) dologi jellegű kiadások: 50.891.427 Ft;”

(5) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdés f) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak:]

- „f) egyéb kiadások: 77.784.600 Ft;”

2. §

A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A költségvetés tartaléka 39.012.399 Ft, melyből:

- a) működési általános tartalék: 31.723.158 Ft;
- b) működési céltartalék 7.289.241 Ft.”

3. §

(1) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) A Mánfa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mánfa, 2023. december 11.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Takács Zsolt
polgármester

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1), (4), (5) bekezdései alapján a képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet módosításáról, illetve ugyanezen jogszabály 43. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szervek engedélyezett létszámáról.

A költségvetési rendelet 2023. október 02-ai módosítását követően az önkormányzat részére támogatások kerültek megállapításra és célnak megfelelően felhasználásra. A legjelentősebb ezek közül a 2022. évi iparüzési adó elszámolásból adódó többletbevétel.

A változásokat bevételi és kiadási előirányzat-módosításké