



Mánfa Község Polgármesterétől

7304 Mánfa, Fábíán B. u. 58. sz.

Tel.: 72/482-145

e-mail: pghiv@manfa.hu

ELŐTERJESZTÉS

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2024. február 20-i ÜLÉSÉRE

Az előterjesztés tárgya: Mánfa Község Önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. forduló tárgyalása

Melléklet: 1 db rendelet-tervezet

A napirend előterjesztője: Takács Zsolt polgármester

Az előterjesztést készítette: Kónigné Paskó Edina pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat költségvetésének alapja a 2023. nyarán elfogadott 2024. évi költségvetési törvény. E mellett, bár 2014. óta már nincs költségvetési koncepció készítési kötelezettsége az önkormányzatoknak, a 79/2023. (XII.11.) sz. határozatunkban elfogadtuk a 2024. évi tervezési irányelveket.

A tervezésre a működés tekintetében bázis szemléletben, a felhalmozás tekintetében feladat alapon került sor a költségvetési törvény és az év végén módosuló egyéb önkormányzatokat érintő jogszabályok figyelembevételével. Különösen a támogatási rendszer átalakulása, valamint a megváltozott minimálbér és a garantált bérminimum eredményez változásokat.

A 2023. év számviteli zárása jelenleg is zajlik. Ez jelentős mértékben késleltette a zárási adatokon alapuló 2024. évi költségvetés tervezést. Az Áht. 24. § paragrafus (3) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. E kötelezettségemnek teszek eleget jelen előterjesztés kiküldésével.

A Képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló 8/2019 (X.22.) rendeletében (a továbbiakban: SZMSZ) foglaltak szerint a költségvetési rendelet tárgyalására két fordulóban kerül sor. Jelen előterjesztés az első forduló 2024. február 20-i tárgyalás alapja. Ez a tárgyalási mód lehetővé teszi azt, hogy a képviselő-testület az első forduló során megszabja az általa javasolt változtatási irányokat. A második fordulóra már az Áht. és Ávr. által előírt kiegészítő táblákkal együtt kerül kiküldésre a korábbi éveikhez hasonló szövegezésű rendelet tervezet. A jelen anyaghoz kapcsolt táblák már jelenleg is az államháztartási számviteli kormányrendelet szerinti bontásban készültek el.

A 2023. évi zárási feladatok kapcsán a kincstárral és a munkaügyi központtal is folyamatosak az egyeztetések. Ennek megfelelően a bevételek között tervezett maradvány összege még változhat, illetve kapcsolódó kiadási (visszafizetési) tétel is jelentkezhethet.

A kiküldött anyag még nem alkalmas rendelet alkotásra. Két forduló között kiegészítésre kerül a képviselő-testület által elfogadott módosítási javaslatokkal, illetve hiányzó táblákkal.

A tervezést megelőzően, illetve azzal párhuzamosan számos költségvetési igény fogalmazódott meg. Ezek közül azok a tételek, amelyek véleményem szerint reálisan megvalósíthatóak, azok a költségvetés beruházási, felújítási és dologi jellegű kiadási előirányzatai közé beépítésre kerültek.

Ezek:

- 44,7 M Ft-os pályázati önerő és megelőlegezési alap betervezése,
- foci pálya fejlesztése,
- Német utcai árok fejlesztése,
- közvilágítás korszerűsítése,
- térfigyelő kamerák kiépítése,
- a 2018-ban megkezdett temetői karbantartás folytatásának fedezete.

A folyamatban lévő pályázatokhoz köthető kiadások kötelezően betervezésre kerültek. Felhívom a figyelmet, hogy a pályázati önerő alap felhasználása során előnyben kell részesíteni az életveszélyessé vált Kőlyuki híd helyreállítását, mert az köteles önkormányzati feladathoz kapcsolódik.

A tervezés során alkalmazott néhány fontosabb szempont az alábbiak szerint került alkalmazásra:

- Az adóbevételi tervbe a 2023. évi teljesítés ismeretében az Adóirodával egyeztetve az előző évinél 25 M Ft-tal magasabb adóbevételi előirányzat kerülhetett betervezésre.
- A működési bevételek esetében szintén a 2023. évi teljesítés ismeretében az előző évinél magasabb bevételi előirányzat kerülhetett betervezésre.
- A tervezés során a személyi jellegű juttatás és járulék elemi szintről került megtervezésre figyelembe véve a minimálbér, a garantált bérminimum, a járulékok, a polgármesteri tiszteletdíj és a pótlékok változásait. Polgármester végkielégítésére 3+3 havi összeg és szabadságmegváltásra 10 napi összeg betervezésre került. Az esetleges polgármester váltás esetén a 3 havi végkielégítés a szabadságmegváltás jár, míg a 3 havi végkielégítés adható. Ha marad a polgármester, a szabadságmegváltás jár, a többitől a testület dönt. A foglalkoztatottak és a polgármester tekintetében plusz 1,5 havi összeg került betervezésre az esetleges év végi jutalmazásokra. 2 fő részére megbízási díj került betervezésre. A Cafeteria-juttatás a tavalyi eredeti összeghez képest 70%-os növekedéssel került betervezésre.
- Az előző évhez képest lényegesen alacsonyabb dologi előirányzat került betervezésre, figyelembe véve a 2023. évi teljesítési adatokat. Ennek emelésére pályázati önerő alap és az esetleges előző pontban jelzett megtakarítás terhére van lehetőség.
- A jelenlegi tervezetbe a pénzbeli és természetbeni szociális juttatások tekintetében a szociális iroda által kért tételek maradéktalanul betervezésre kerültek.
- A korábban tervezett tartalékok közül a közmunka önerőre, az esetleges visszafizetési kötelezettségre, valamint a hatósági feladatokra 7.000.000, - Ft került betervezésre.
- A tervezés során a Képviselő-testület által összeállított prioritásokat élvező ügyeket figyelembe vettük, kivéve a Budafa utcai ház, és az Óvoda épületének átalakítására tervezett kiadásokat, melyek nagy hiányt okoztak volna a 2024. évi költségvetésben.

Megjegyzem, a Budafa utcai ház felújítása (tetőszerkezet, fűtés korszerűsítés) a Magyar Falu Programban benyújtásra került. Ha nyer a pályázat, akkor évközi módosítással kerül a költségvetési rendeletbe.

A Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése Mánfa Község belterületén pályázathoz kapcsolódó telekcsoporthoz újraosztási dokumentációt 2023. évben egy mánfai érdekelt cég (T-Survey Kft.) elvégezte. Ezek a bemérések szándékaink szerint az igényelt többlettámogatás terhére történtek volna. Sajnos a többlettámogatás odaítéléséről nem áll rendelkezésre információ. Mivel a cég a munkát elvégezte, mely a pályázat lezárásához feltétlenül szükséges volt, így javasolom a 175.350,- Ft összeget a 2024. évi költségvetés egyéb dologi kiadások soron szerepeltetni, és kérem felhatalmazásukat, hogy annak kifizetéséről még a költségvetés rendelet végleges elfogadása előtt rendelkezhessek!

Végül, de nem utolsó sorban felhívom a figyelmet arra, hogy a 2023. év végén leutalt 2024. évi előleg 1.620 eFt-os összege egyik oldalon a működési maradvány része, másik oldalon kiadási tételként is szerepel. E mellett a tervezet tartalmazza a Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulásnak, illetve a Dráva projekt kapcsán átadandó pénzeszközöket.

A tervezet tartalmazza a 2023. évi 80,83 M Ft-os maradványt. Ennek szabad része a részmérlegek között az egyensúlyok biztosítása érdekében megosztásra került.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a maradvány igénybevétele nélkül a tárgyévi működési kiadások fedezete nem állna rendelkezésre, így hosszú távon ez a kiadási szerkezet nem tartható!

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy Mánfa Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló első forduló előterjesztést – annak mellékleteivel – tárgyalja meg, és fogadja el az alábbi határozati javaslatot a költségvetési rendelet második fordulóra történő véglegesítése érdekében.

Határozati-javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében – első olvasatban megtárgyalta Mánfa Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. A képviselő-testület első olvasatban megtárgyalta a Mánfa Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló előterjesztést, és annak tartalmát jóváhagyja.
2. A képviselő-testület felkéri a címzetes főjegyzőt, hogy a Komlói Közös Önkormányzati Hivatal a Kőlyuki híd felújítása kapcsán tervezés, ajánlatkérés és lehetőleg alacsonyabb összegű, de ugyanolyan műszaki tartalmú ajánlat kidolgozásában vegyen részt, annak érdekében, hogy a képviselő-testület legkésőbb májusi ülésén dönthessen a forrás biztosításáról és a felújítás megrendeléséről.
3. Amennyiben a két forduló közötti változások a részmérlegek egyenlegét megváltoztatják, úgy a fejlesztési mérlegben az egyensúly biztosítására elsősorban a maradvány nagyobb összegű felhalmozási célú igénybevételét kell biztosítani a működési célú tartalékok egyidejű csökkentése mellett. Visszafizetési kötelezettség esetén a működési mérleg kiadásait ki kell egészíteni a működési tartalék terhére.

4. A képviselő-testület a T-survey Kft. –t megillető 175.350,- Ft szolgáltatási díj fedezetét jóváhagyja és felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetés első fordulós tárgyalását követően annak kifizetéséről intézkedjen.
5. A képviselő-testület az állami támogatásokhoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség elsődleges fedezeteként a 4. pont szerint tartalék előirányzat maradványát jelöli meg.
6. A képviselő-testület felkéri a polgármestert és utasítja a címzetes főjegyzőt, hogy az 1-4. sz. pontok figyelembevételével gondoskodjanak a jogszabályi feltételeknek maradéktalanul megfelelő szerkezetű és adattartalmú számszaki mellékletek és a költségvetési rendelet tervezetének következő testületi ülésre történő előterjesztéséről.
7. A képviselő-testület a módosító javaslatok közül az alábbiakat támogatja:
 -
 -
 -

Utasítja a címzetes főjegyzőt a módosító javaslatok átvezetésére.

Határidő: azonnal, illetve értelem szerint

**Felelős: Takács Zsolt polgármester
dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző**

M á n f a, 2024. február 14.

**Takács Zsolt
polgármester**

1. melléklet
Rendelet-tervezet!

MÁNFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
-----/2024. (III.....) ÖNKORMÁNYZATI
R E N D E L E T E

MÁNFA KÖZSÉG 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK
RENDJÉRŐL

Mánfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében biztosított eredeti jogalkotói hatáskörében a 2024. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzat költségvetési gazdálkodására, továbbá az e rendelet terhére támogatott vállalkozásokra, egyéb szervezetekre, magánszemélyekre.

2. A címrend

2. §

Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, mely önálló címként jelenik meg.

3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

3. §

(1) A község 2024. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. melléklet tartalmazza az alábbi főösszegek mellett:

a./	bevétel főösszege:	172.707.793	Ft
b./	kiadás főösszege:	172.707.793	Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0	Ft

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

a./	bevétel főösszege:	71.919.452	Ft
b./	kiadás főösszege:	71.919.452	Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0	Ft

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

a./	bevétel főösszege:	100.788.341	Ft
b./	kiadás főösszege:	100.788.341	Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0	Ft

- (4) Az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. Tv. 23. § bekezdésében előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak:

1	személyi jellegű kiadások:	37.017.398	Ft
2	munkaadókat terhelő járulékok:	4.487.758	Ft
3	dologi jellegű kiadások:	41.020.582	Ft
4	felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	71.919.452	Ft
5	speciális támogatások	0	Ft
6	egyéb kiadások:	18.262.603	Ft
7	költségvetési létszámkeret:	4	fő
8	a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzat:	8	fő

- (5) A kiemelt előirányzatokat az 5. melléklet tartalmazza.

4. Az önkormányzat bevételei

4. §

- (1) Az önkormányzat 2024. évi bevételeinek részletezését a 4. melléklet tartalmazza.
- (2) Helyi adó bevétel 37.900.000 Ft, mely teljes egészében a működési kiadások fedezetéül szolgál.

5. Az önkormányzat kiadásai

5. §

- (1) Az önkormányzat működési, fejlesztési előirányzatait kiemelt előirányzatonként, mérlegszerűen az 1. melléklet tartalmazza.
A rendszeres személyi juttatás előirányzat maradványa jutalmazásra fordítható.
- (2) A bérfizetés napja: tárgyhót követő 5-ig.
- (3) Felhalmozási, felújítási és fejlesztési célú pénzeszköz-átadás előirányzatokat a 7. melléklet tartalmazza.
- (4) Az adott támogatások tekintetében az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. sz. rendelet VI. fejezetében foglaltak szerint kell eljárni. Szervezetek, magánszemélyek számára önkormányzati támogatás csak megállapodás alapján nyújtható. A támogatás felhasználásáról minden támogatott köteles 2025. január 31-ig elszámolni. Profitorientált szervezeteknek nem nyújtható támogatás.
- (5) Az önkormányzat által nyújtott nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatás helyére vonatkozó adatokat a helyben szokásos módon közzé kell tenni a támogatás megállapítását követő 60 napon belül. A közzétételt követően 5 évig biztosítani kell az

adatok hozzáférhetőségét. A közzétételi kötelezettség nem vonatkozik a 200.000 Ft alatti támogatásokra.

6. §

A költségvetés tartaléka 7.000.000 Ft, melyből:

működési általános tartalék:	2.000.000	Ft
működési céltartalék	5.000.000	Ft

6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére, a költségvetés végrehajtására.
- (2) Technikai átcsoportosításként kell figyelembe venni a központi pótelőirányzatokat, támogatásokat, melyeket megjelölt céllal biztosítanak az önkormányzat számára. A központi előirányzat-növekedésekről negyedévente - az első negyedév kivételével - kell a képviselő-testületet tájékoztatni.
- (3) Az önkormányzat csak a képviselő-testület egyedi határozata alapján adhat át pénzeszközt más gazdálkodó szervezetek részére az e rendeletben megállapítottakon felül.
- (4) Az ellátottakról gondoskodó intézmények az általános és ágazati feladatok támogatásának igénylését képező mutatószámokról kötelesek az elszámoláshoz szükséges naprakész jogszabály szerinti nyilvántartást vezetni.
- (5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy utólagos beszámolási kötelezettség mellett döntsön a költségvetési rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról az alábbi a-e. pontban foglalt esetekben:
 - a) Tárgyevi tény többletbevételek előirányzati átvezetésére
 - b) Célhoz, feladathoz kötött többletbevételekhez kapcsolódó kiadási előirányzatok módosítására
 - c) Az egyedi testületi döntések költségvetési rendeleten történő átvezetésére mind kiadási, mind bevételi oldalon.
 - d) A Magyar Államkincstárral folytatott egyeztetések során felmerült technikai jellegű előirányzat-változások átvezetésének jóváhagyására.
 - e.) Az 5. § (4) bekezdése szerinti vízi közmű bérbeadáshoz és üzemeltetéshez kapcsolódó bevételi és kiadási előirányzatok átvezetésére, illetve ehhez kapcsolódóan a fejlesztési mérleg hiányának, valamint a felhalmozási hitelfelvételi előirányzatnak a megemelésére, továbbá a működési mérleg bevételi előirányzatának emelésére és a rendkívüli kiegészítő támogatási igény csökkenésére.

- (6) Fejlesztési kiadás teljesítése, illetve ezt megelőzően fejlesztési kiadással járó megrendelés, valamint az e tárgyú szerződés megkötése csak abban az esetben lehetséges, ha az adott kiadás bevételi forrása ténylegesen rendelkezésre áll.
- (7) Abban az esetben, ha az adóbevételi előirányzatok az időarányostól a negyedéves teljesítési adatok alapján 5 %-nál nagyobb mértékben elmaradnak, úgy a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a felhalmozási kiadások, illetve a működési pénzeszközök-átadások ideiglenes felfüggesztésére, a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.
- (8) Az önkormányzat nevében a kötelezettségvállalás és utalványozás rendje külön szabályzatban került meghatározásra.
- (9) Külföldi kiküldetés csak a képviselő-testület engedélyével történhet.

7. A gazdálkodás átmeneti szabályozása

8. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a gazdálkodás folyamatosságának biztosítása érdekében 2025. január, február hónapokban a 2024. évi költségvetés működési, támogatási előirányzat 2/12 részét a költségvetési szervek és a feladatellátási szerződés keretében intézményi ellátást nyújtó szervezetek részére folyósítsa, illetve felhasználásáról gondoskodik.
- (2) Felhatalmazza olyan kiadások elrendelésére is, amelyek nem tartoznak az előző év működtetési, támogatási körébe, de teljesítésük indokolt.
E jogot kifizetési jogcímenként 200.000 Ft értékhatárig gyakorolja.
Az így kifizetett összegek a 2025. évi költségvetés részét képezik.
- (3) A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az átmeneti gazdálkodás során hozott intézkedéseiről és azok pénzügyi kihatásáról a költségvetés tárgyalásának II. fordulójára benyújtott előterjesztés keretében számoljon be és azok rendelet tervezetbe történő beépítéséről gondoskodik.

8. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mánfa, 2024. február...

dr. Vaskó Ernő
címetes főjegyző

Takács Zsolt
polgármester