



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

ELŐTERJESZTÉS

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2024. március 4-én tartandó rendkívüli ülésére

Az előterjesztés tárgya: Mánfa Község Önkormányzat 2024. évi költségvetése

Melléklet: 2 db

A napirend előterjesztője: Takács Zsolt polgármester

Az előterjesztést készítette: Kónigné Paskó Edina pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

2024. február 20-i képviselő-testületi ülésünkön tárgyaltuk első olvasatban önkormányzatunk költségvetés tervezetét. Az előterjesztésben jeleztük, hogy a kiküldött anyag tartalmilag még nem teljes és így nem alkalmas rendeletalkotásra.

A kiküldött első forduló rendelet-tervezet kapcsán a képviselő-testület tagjai részére megadott véleményezési határidőn belül módosítási javaslat nem érkezett.

Mánfa Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének első forduló tárgyalása során a képviselő-testület elfogadta, hogy a T-Survey Kft. részére a 175.350 Ft szolgáltatási díj kifizetésre kerüljön, amely 2024.02.26. napján megtörtént.

A visszamenőleges hatályú előző évi költségvetési rendeletmódosítás elfogadására még költségvetésünk véglegesítése előtt önálló napirend keretében kell sort kerítenünk. Megjegyzem a MÁK-nak leadott és jóváhagyott 2023. évi IKJ a maradvány oldaláról a költségvetés megalapozó dokumentuma.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy egy esetleges tárgyévi hitelfelvétel megalapozását is szolgáló törvényi kötelezettség az alábbi határozat 1. sz. mellékletében foglalt kimutatás elfogadása.

Ezzel képviselő-testületünk eleget tud tenni a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti kötelezettségeinek is.

A két forduló között a költségvetést érintő új adat, információ nem vált ismerté. Mivel a képviselő-testület tagjai részéről sem érkezett módosítási javaslat, így változást átvezetnünk nem kellett. A jogszabályi előírásoknak való megfelelés miatt elkészítettük az alábbi adattartalmú táblákat: az előirányzatok köteles és nem köteles feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban, a működési célú pénzeszközök és tartalékok rovat szerinti bontásban, a felhalmozási kiadások rovat szerinti bontásban, az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat, valamint az előirányzat felhasználási ütemtervet. Véglegesítettük a rendeletervezet szövegét.

A költségvetési főösszeg 172.707.793,- Ft, a működési mérleg fő összege 100.788.341,- Ft, míg a felhalmozási mérleg fő összege 71.919.452,- Ft. Hiányt nem terveztünk. A tartalék összege a tavalyi eredeti összeghez képest kevesebb, 7.000.000,- Ft összegben került betervezésre. A pályázati önerőt az előző évekhez képest magasabb, 44,7 M Ft összegben terveztünk, mely a feladatok végrehajtásának függvényében szabadon átcsoportosítható.

Végül, de nem utolsó sorban előző évi költségvetési rendeletünkben megfogalmazott kötelezettségemnek eleget téve tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az átmeneti gazdálkodás időszakában, január 1-től a mai napig kizárólag az előző évi költségvetés előirányzatainak 2/12-én belüli normál működéshez kapcsolódó kötelezettségvállalásokra került sor. Rendkívüli kiadást nem rendeltem el, felhalmozási célú kiadásunk sem volt. Az átmeneti gazdálkodás időszakára vonatkozó kiadások és bevételek e rendelet részét képezik, abba beépítésre kerültek.

Mindezekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslat, valamint a mellékelt rendelet elfogadásával fogadja el a 2024. évi költségvetésünket, illetve rendelkezzen ezzel egyidejűleg a kötelezettségvállalási limitünkre vonatkozóan.

Határozati- javaslat:

A képviselő-testület - a polgármester előterjesztésében - megtárgyalta Mánfa Község Önkormányzat 2024. évi költségvetése tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. A képviselő-testület Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Kormányrendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételeket, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteinkből eredő fizetési kötelezettségeket 2024-2027. évek vonatkozásában e határozat 1. sz. mellékletében foglaltak szerint állapítja meg.

Határidő: 2024. szeptember 30.

Felelős: Takács Zsolt polgármester

2. A képviselő-testület megismerte a polgármester Mánfa Község 2023. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről szóló rendelet szerinti beszámolóját a 2024. január, február hónapokban folytatott átmeneti gazdálkodásról és azt tudomásul veszi. Tudomással bír arról, hogy az átmeneti gazdálkodás időszakának gazdasági eseményei a 2024. évi költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.
3. A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési döntések és kötelezettségvállalások megalapozása érdekében áprilistól az előző havi tényadatok figyelembevételével adott hó 20-ig aktualizálja az önkormányzat likviditási tervét.

Határidő: 2024. április 20., havonta folyamatosan

Felelős: dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző

Mánfa, 2024 február 26.

**Takács Zsolt
polgármester**

1. sz. melléklet**Az önkormányzat 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételei 2024-2027. években**

eFt-ban				
Bevétel megnevezése	2024.	2025.	2026.	2027.
Helyi adóból származó bevételek	37 900	37 900	37 900	37 900
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	0
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
Bírság, pótlék és díjbevétel	320	310	310	310
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Összesen:	38 220	38 210	38 210	38 210
50%	19 110	19 105	19 105	19 105

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. Törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő önkormányzati fizetési kötelezettségek 2024-2027. években

Ügylet megnevezése	2024.	2025.	2026.	2027.
Hitel, kölcsön felvétele (tőke)	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	0	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvétel	0	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú, halasztott fizetés, részletfizetés futamidő végéig	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

2. melléklet
Rendelet-tervezet!

Mánfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (III. 6.) önkormányzati rendelete

Mánfa Község Önkormányzata 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:

- a) személyi jellegű kiadások: 37.017.398 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 4.487.758 Ft
- c) dologi jellegű kiadások: 41.020.582 Ft
- d) felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás 71.919.452 Ft
- e) speciális támogatások 0 Ft
- f) egyéb kiadások: 18.262.603 Ft
- g) költségvetési létszámkeret: 4 fő
- h) a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzat: 8 fő

(5) A kiemelt előirányzatokat az 5. melléklet tartalmazza, míg az előirányzat felhasználási ütemtervet a 12. melléklet tartalmazza.

4. Az önkormányzat bevételei

4. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi bevételeinek részletezését a 4. melléklet tartalmazza, az általános és ágazati feladatok támogatását a 6. melléklet tartalmazza.

(2) Helyi adó bevétel 37.900.000 Ft, mely teljes egészében a működési kiadások fedezetéül szolgál.

(3) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 10. melléklet foglalja magába. A 11. melléklet mutatja be az önkormányzat általános és ágazati feladatainak támogatását.

5. Az önkormányzat kiadásai

5. §

(1) Az önkormányzat működési, fejlesztési előirányzatait kiemelt előirányzatonként, mérlegszerűen az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A rendszeres személyi juttatás előirányzat maradványa jutalmazásra fordítható.

(3) A bérfizetés napja: tárgyhót követő 5-ig.

(4) Felhalmozási, felújítási és fejlesztési célú pénzeszköz-átadás előirányzatokat a 7. melléklet tartalmazza, a felhalmozási kiadásokat rovat szerinti bontásban a 9. melléklet tartalmazza.

(5) 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.

(6) 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. §

(1) A költségvetés tartaléka 7.000.000 Ft, melyből:

- a) működési általános tartalék: 2.000.000 Ft
- b) működési céltartalék 5.000.000 Ft

(2) A működési célú pénzeszköz átadások és tartalékok rovat szerinti bontását a 8. melléklet tartalmazza.

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-d. pontban foglalt esetekben:

- a) Tárgyévi 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.

(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 gondoskodjon.

(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 gondoskodjon.

8. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mánfa, 2024. március 4.

dr. Vaskó Ernő
címetes főjegyző

Takács Zsolt
polgármester

Végső előterjesztői indokolás

Mánfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete a rendelet elfogadásával Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bek. f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23. és 24. §-ában foglalt feladatkörében eljárva az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletalkotási kötelezettségének tesz eleget.