



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 2024. november 25-én tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2024. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat

Melléklet: 3 db

A napirend előterjesztője: Takács Zsolt polgármester

Az előterjesztést készítette: Kónigné 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 2024. szeptember 23-i módosítását követően az önkormányzat részére támogatások kerültek megállapításra és célnak megfelelően felhasználásra.

A legjelentősebbek ezek közül a lakossági víz és csatornadíj pályázat támogatása, valamint a Magyar Falu Program keretében nyert Mánfai temetőben lévő út felújításának támogatása.

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

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 2025. évi költségvetés összeállítása során is javaslom, hogy bázis szemléletű tervezésre kerüljön sor azzal, hogy a működési kiadásokat szerkezeti változásokkal és szintre hozással a 2024. évi eredeti előirányzatok figyelembevételével kell megtervezni. A felhalmozási kiadások és bevételek tervezése – hasonlóan a korábbi évek gyakorlatához - továbbra is feladat alapon történhet.

A 2025. évi költségvetés tervezetét november közepén nyújtották be a parlamentnek, melynek így elfogadása csak december végére várható. Folyamatosan folynak az egyeztetések a munkáltatók, a szakszervezetek és a kormány között a jövő évi minimálbér és a garantált bérminimum összegéről. Folyamatban van a polgármesterek és az alpolgármesterek díjazását módosító törvényjavaslat tárgyalása. Az adóbevételeket érintő térségi fejlesztési alap létrehozását célzó és így a 2025. évi többlet iparüzési adót elvonó törvényjavaslat tárgyalása még folyamatban van.

Összességében elmondható így, hogy a változásokból a jogszabályon alapulókat hatásukat kötelezően át kell vezetni, és szükség esetén a 2025. évi költségvetési rendelet I. fordulós tárgyalásakor a tervezési irányelveket módosítani kell.

A költségvetési főösszeg az átvezetések eredményeként 172.707.793,- Ft-ról 202.140.480,- Ft-ra emelkedett. A működési mérleg fő összege 100.788.341,- Ft-ról 124.842.268,- Ft-ra emelkedett, míg a felhalmozási mérleg fő összege 71.919.452,- Ft-ról 77.298.212,- Ft-ra emelkedett.

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 2024.évi költségvetési rendelet módosításáról és a 2025. évi tervezési irányelvek meghatározásáról szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

- 1.) A képviselő-testület a 2025. 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 bérfejlesztésekre, a minimálbér és a garantált bérminimum, valamint a szociális hozzájárulási adó változására. Ugyancsak kötelezően tervezendőek a közmunka programmal kapcsolatos előirányzatok.
- 3.) A minimálbéren és garantált bérminimumon foglalkoztatottak esetében 2025.01.01-től a törvény szerinti bérfejlesztés fedezetét be kell tervezni és arról a költségvetési rendelet I. fordulós tárgyalása során végleges döntést kell hozni.
- 4.) A működési bevételeket a közhatalmi bevételek kivételével bázis szemléletben kell megtervezni.
- 5.) Az iparűzési adóbevételt a folyamatban lévő törvényi változások miatt maximum a 2024. évben befolyt adóbevétel mértékéig szabad betervezni.
- 6.) 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.

- 7.) A képviselő-testület a rendelet tervezet első forduló 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!

Határidő: 2025.02.15

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

Mánfa, 2024. november 20.

Takács Zsolt
polgármester

Mánfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete**Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (III.06.) 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 2024. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (III. 6.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 3. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „a) bevétel főösszege: 202.140.480 Ft
- b) kiadás főösszege: 202.140.480 Ft”

(2) A 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 főösszege: 77.298.212 Ft
- b) kiadás főösszege: 77.298.212 Ft”

(3) A 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 főösszege: 124.842.268 Ft
- b) kiadás főösszege: 124.842.268 Ft”

(4) A Rendelet 3. § (4) bekezdés a)–d) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „a) személyi jellegű kiadások: 47.206.583 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 5.322.772 Ft

- c) dologi jellegű kiadások: 45.958.534 Ft
- d) felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás 77.298.212 Ft”

(5) A Rendelet 3. § (4) bekezdés f) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

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

„f) egyéb kiadások: 26.354.379 Ft”

2. §

A Rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A költségvetés tartaléka 5.373.031 Ft, melyből:

- a) működési általános tartalék: 2.484.725 Ft
- b) működési céltartalék 2.888.306 Ft”

3. §

- (1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A Rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A Rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A Rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A Rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A Rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) A Rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) A Rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) A Rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mánfa, 2024. november 25.

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 2024. szeptember 23-i módosítását követően az önkormányzat részére támogatások kerültek megállapításra és célnak megfelelően felhasználásra. A legjelentősebbek ezek közül a lakossági víz és csatornadíj pályázati támogatás, valamint a Magyar Falu Program keretében nyert támogatás előirányzatai.

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