

**Az önkormányzat és szervei 2024. évi költségvetése
(1.forduló)**

2.... napirendi pont

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodása a képviselő-testület által évente elfogadott költségvetéseken alapul, emiatt a költségvetés az önkormányzati és intézményi működés egyik legfontosabb szabályozó rendszere.

A költségvetési rendelet feladata, hogy a jogszabályokban előírt, valamint a fenntartó képviselő-testület által meghatározott feladatok megvalósításához a szükséges forrásokat hozzárendelje.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) előírja a kötelezően alkalmazandó rendeleti szerkezetet.

Az eddig évek gyakorlatának megfelelően a költségvetés első körös tárgyalása során kerülnek elfogadásra mellékletekkel együtt (*technikai mellékletek nem kerülnek kiküldésre*) a költségvetés fő számai, és képezzik majd az alapját a 2024.évi gazdálkodásnak.

A költségvetés részletes indokolása

Bevételek alakulása

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

B11 Önkormányzatok működési támogatásai

A Költségvetési törvény alapján a Közös Hivatal működésére létszámarányosan **96.277.169 Ft**-ot kapunk, 14.07 főre.

Kötelező feladat a település üzemeltetése: ezen belül zöldterület kezelésre, közvilágítás fenntartásra, köztemető, közutak fenntartására és egyéb önkormányzati feladatok ellátására, valamint a polgármesteri illetmény támogatására is kapunk állami támogatást. Erre a 2 feladatra (hivatal és közfeladatok együttesen **136.319.560 Ft** összeget kapunk.

Egyes köznevelési feladatok támogatására, mely az óvoda működtetését jelenti **140.258.306 Ft** támogatást kapunk, szociális és gyermekjóléti feladatok, valamint gyermekétkeztetés támogatására **47.724.046 Ft**-ot kapunk (ebben szerepel a bölcsődére kapott támogatás összege is).

Kulturális feladatokra lakosságszám alapján **5.979.526 Ft** a támogatás.

B16 egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről.
OEP finanszírozást kapunk az iskola-egészségügyi szolgálat működésére (154.800 Ft).

B3 Közhatalmi bevételek

B34 Vagyoni típusú adók

Építményadót, telekadót és a magánszemélyek kommunális adóját tartalmaz, 25.700.000 Ft összegben.

B351 Értékesítési és forgalmi adók

Helyi iparüzési adót tartalmaz 210.000.000 Ft összegben.

B36 Egyéb közhatalmi bevételek

Igazgatási szolgáltatási díj és az önkormányzatoknak átengedett egyéb közhatalmi bevételeket (bírság, pótlék) tartalmazza, erre 500.000 Ft összeget terveztünk.

B402 Szolgáltatások ellenértéke

Tartalmazza a házasságkötések díját, ide terveztük továbbá az 54db telek kialakításához kapcsolódó köz-művesítési költségek továbbhárított részét is.

B403 Közvetített szolgáltatások

A KLIK tornacsarnok használatáért fizetett bevételt, illetve a fertőbozi diákoknak az iskolába történő oda - vissza szállítási költségeihez történő hozzájárulását tartalmazza. Ide terveztük a Petz Aladár Megyei Kórháznak a Védőnői költségek továbbszámlázott költségeit is. Mivel ez 2023 II. félévétől kezdve működik így (éves utólagos elszámolással) ezért ez egy becsült összeget tartalmaz, amelyet a bevételi és kiadási oldalon is beállítottunk a költségvetésben.

B404 Tulajdonosi bevételek

Itt kerülnek tervezésre a földbérleti díjak, valamint a Vodafone által fizetett bérleti díj, a lakásbérleti díjak a sírhely megváltások és a tornacsarnok, próbaterem és árusító helyiség bérleti díjának összege is.

B407 Általános forgalmi adó visszatérítése

Erre a rovatra terveztük az előző évi áfa bevallások alapján görgetett visszaigényelt áfa összegét 6.808.000 Ft értékben, valamint a telekkialakítások kiadásai során keletkezett áfa visszaigényelhető részét is.

B408 Kamatbevételek

Ide tervezzük a lekötött pénzeszközeink, illetve a folyószámlán lévő pénzeszközeink kamat bevételeit. Az összeget szándékosan alul terveztük, mivel a kamatváltozások kiszámíthatatlanok. 100.000.000 Ft lekötést számoltunk 7%-os éves kamattal, így jött ki a 7.000.000 Ft. Ebből az összegből a tavalyi évben lekötött, idei lejáratú betétünkkel már 2.023.891 Ft már realizálódott január elején.

B52 Ingatlanok értékesítése

Ezen a rovaton terveztük a tavalyi évben eladott telkek, illetve az Iskola utcai lakás értékesítéséből az idei évben várt (fennmaradó) összegeket, valamint további 2 telek eladásának ellenértékét.

B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

B71-es rovatra tervezzük a Napnyugat Turisztikai Egyesületnek nyújtott kölcsönt 150.000 Ft összegben, illetve a Friends of Europe Egyesületnek nyújtott kölcsönt 3.999.999 Ft összegben

B811 Hitel, kölcsön felvétel államháztartáson kívülről

Hitel felvételét Önkormányzatunk nem tervezi.

B813 Maradvány igénybevétele

Tervezésnél a 2023. év végi pénzeszközeinket vettük figyelembe, amelyet megosztottunk felhalmozási és működési célra. 320.757.654 Ft összegű, amely tartalmazza a Charta pályázati összeget (15.426.275 Ft) és a Külterületi utak pályázati összegét (28.817.386 Ft).

A 2024. évi költségvetésünk bevételi főösszege: 1.127.402.686 Ft

KIADÁS

K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai

A személyi juttatások minden kormányzati funkción az érvényben lévő bértáblák alapján kerültek meghatározásra. A 2023. decemberében érvénybe lépő minimálbér összegét az érintett dolgozók megkapják. A minimálbér 266.800 Ft, a garantált bérminimum 326.000 Ft. A bérkompenzációt az állam biztosítja az arra jogosult dolgozók részére. A foglalkoztatottak éves cafeteria összege nettó 400.000 Ft, amelyet SZÉP kártyára történő utalással teljesítünk.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Szociális hozzájárulási adó 13 %, a béren kívüli juttatásokat érintő adó ezen felül 15% SZJA-t is tartalmaz. A reprezentációs járulékok alapja az alapösszegek 1,18%-os szorzata a törvény szerint.

K31 Készletbeszerzés

Szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzését tervezzük ezen a rovaton a különböző kormányzati funkciókon (cofog). A számokat a tavalyi évben megvalósult felhasználáshoz igazítottuk.

K32 Kommunikációs szolgáltatások

Egyes kormányzati funkciókon tervezett programmódosításokat, telefon, internet díjakat tervezzük ezen a rovaton.

K33 Szolgáltatási kiadások

Elsősorban a közüzemi díjakat, karbantartási díjakat tartalmazza szükség szerint. Ezeket az előző évi költségekhez igazítottuk. A vízdíjak (lakosságon kívüli fogyasztók) emelésével kalkuláltunk.

A Közművelődés –hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása Cofog-on az éves kulturális rendezvények költségei szerepelnek.

K352 Fizetendő általános forgalmi adó

Itt szerepel az értékesített lakótelkek után befizetendő adó összege.

K48. Egyéb nem intézményi ellátások

Itt szerepelnek a rendkívüli segélyek, ápolási díjak, az újszülöttek támogatása, az önkormányzat saját hatáskörben adott természetbeni támogatásai, valamint a temetési segély, szociális rendelet alapján.

K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Itt szerepel a főiskolások, egyetemisták részére megállapított Bursa Hungarica ösztöndíj, mely Önkormányzati rendelet alapján fizethető ki. A Család és gyermekjóléti szolgálatnak átadott pénzeszközök, valamint a házi orvosnak továbbadott iskolaorvosi ellátás támogatása szerepel még itt. Az orvosi ügyelet a Peresztegi Önkormányzat feladatai közül kiszervezésre került, így arra idén már nem terveztünk összeget.

K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ezen a rovaton szerepelnek a Civil szervezeteknek nyújtott pénzösszegek, a Charta tagdíj, valamint az Év közössége díj. Tervezéskor az idei évi aktuális adatok szerint szerepeltettük az összegeket, ahol nem kaptunk tájékoztatást még a 2024-es évi költségekről, ott az előző évi teljesítést vettük alapul.

K513 Tartalékok

Az általános tartalék összege: 141.044.560 Ft

Céltartalékként képeztük a költségvetésben további 50.000.000 Ft-ot, hogy a Sportcsarnok-felújítás sikeres pályázata esetén önerőként rendelkezésre álljon.

K61 – K74 rovatok tartalmazzák a tervezett ingatlan, valamint tárgyi eszköz beszerzéseket és felújításokat a mellékelt táblázatok szerint.

K915 Központi, irányítószervi támogatások folyósítások

E rovaton adjuk át az Intézményfinanszírozási összeget a Közös Hivatalnak (96.277.169 Ft, csak állami finanszírozás), valamint a Nagycenki Aranypatak Óvodának (187.982.352 Ft, csak állami finanszírozás).

A 2024. évi Költségvetés kiadási főösszege: 1.127.402.686 Ft

Nagycenki Aranypatak Óvoda és Mini Bölcsőde részletes indoklása**Bevételi oldalon****B405 Ellátási díjak**

Az étkezési térítési díjak, ezen belül a bölcsődés, óvodás, iskolás gyerekek, bölcsődei, óvodai, iskolai alkalmazottak térítési díja, valamint a szociális étkezők térítési díja jelenik meg a rovaton.

B806 Központi irányítószervi támogatás

Az önkormányzat által – működésre átadott – finanszírozást tartalmazza, amely ezen belül tartalmazza a bölcsődére és óvodára kapott támogatást.

A 2024. évi költségvetés bevételi főösszege: 210.609.107 Ft

Kiadási oldalon**Nevelés, működés:**

Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai: Ezen a kormányzati funkción tervezzük az alkalmazottak személyi juttatásait és járulékait. A személyi juttatásokat a bértábla alapján terveztük. Cafetéria egységesen nettó 400.000 Ft dolgozónként. A dologi kiadások a szakmai tevékenységgel összefüggő kiadásokat tartalmazza.

Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása: Itt kerülnek tervezésre a bölcsődei dolgozók személyi juttatásai és járulékaik. Ezen a cofogon tervezzük a bölcsőde üzemeltetéshez szükséges anyagok, szolgáltatások költségeit.

Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai: A közüzemi díjakat az előző év fogyasztása alapján terveztük. A vízdíj esetében a tavalyi éves fogyasztás költségének nagyságrendileg a háromszorosát terveztük, a vízdíj emeléséhez igazodva. Egyéb működtetéssel kapcsolatos kiadások szerepelnek még ezen a cofogon, a dologi kiadások között, melyeket szintén az előző év alapján terveztünk meg.

Itt szerepel még 12.849.112 Ft bruttó összeggel tárgyi eszköz beszerzés az óvoda bővítéséhez (állami normatíva adja a fedezetet).

Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai: A logopédus tanár óráinak díja, és a készségfejlesztő foglalkozások óráinak díja került tervezésre a cofogon.

Konyha:

Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

Gyermekétkeztetés Bölcsődében

Munkahelyi étkeztetés

Szociális étkeztetés

Ezek a kormányzati funkciókon kerülnek tervezésre a konyhai dolgozók személyi juttatásai és járulékaik. Dologi kiadásoknál jelenik meg az élelmiszer alapanyag költség, a közüzemi díjak, karbantartási díjak kiadásai. Tárgyi eszköz beszerzésre terveztünk nettó 5.000.000 Ft-ot, mert a gépparkot fejleszteni kell, a konyha jövőbeni zavartalan működése végett. (Főzőüst és sütő beszerzése)

Ennek a beruházásnak az áfája a 2025-ös évben visszaigénylésre kerül. (Éves áfa bevalló az óvoda)

A 2024. évi költségvetés kiadási főösszege: 210.609.107 Ft

Kérem tisztelt képviselő-társaimat, hogy a 2024. évi költségvetési javaslatról véleményüket elmondani, esetleges módosító javaslataikat előterjeszteni, azok megvitatása után a jelen előterjesztést - a megszavazott módosításokkal együtt – a végleges, a második fordulóra előterjesztendő javaslat részeként elfogadni szíveskedjenek.

..../2024.(.....) önkormányzati határozat

Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának 2024.évi költségvetése

Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta Nagycenk Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetését.

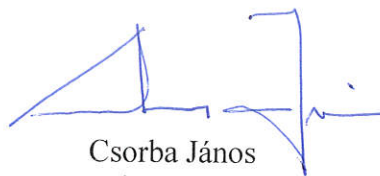
A költségvetést az előterjesztés szerint javasolja elkészíteni és a rendelet-tervezetet előterjeszteni.

A képviselő-testület felhatalmazza polgármestert, hogy a soron következő ülésre Nagycenk Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetését terjessze elő.

Felelős: Csorba János polgármester
Határidő: soron következő testületi ülés

Nagycenk, 2024. január 26.




Csorba János
polgármester