

## Császár Község Önkormányzata

### Polgármesterétől

#### Előterjesztés

**Tárgy:** Császár Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendeletének tervezete

A 2024. január végi képviselő-testületi ülésen a 2024.évi költségvetés előzetes tárgyalása megtörtént, az ott elhangzottak alapján elkészült a 2024. évi költségvetési rendelet tervezete.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm.rendelet és Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, valamint az azt módosító rendelkezések értelmében Önkormányzatunk 2024. évi költségvetési rendelet tervezetét a következők szerint terjesztem elő:

A Magyar Önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében, a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Az önkormányzat költségvetését a helyben képződő tervévi bevételek, a költségvetési törvényben biztosított támogatások, az ismert kötelezettségek figyelembevételével kell összeállítani.

Önkormányzatunk pénzügyi kereteit a rendelkezésre álló források szabják meg, melyek a központi költségvetésből származó támogatások, és a saját bevétek.

2024. évi költségvetésünk tervezete az ellátandó feladatok forrásigényét, a pénzügyi keretek számbavételét, a bevételi és kiadási előirányzatok egyeztetését követően alakult ki.

Jelen előterjesztés elkészítésekor figyelemmel voltunk az ismert, előző évekről áthúzódó kötelezettségeket, a már megkötött megállapodásokat, szerződéseket, Képviselő-testületi döntéseket.

#### 2024. évre tervezett bevételek:

Bevétel	tervezett összeg E Ft-ban		
	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Működési célú támogatások	196 483	0	196 483
Közhatalmi bevételek	57 100	0	57 100
Működési bevételek	21 182	17 520	38 702
Finanszírozási bevétel	400 000	127 619	527 619
<b>Összes bevétel</b>	<b>674 765</b>	<b>145 138</b>	<b>819 904</b>

Működési célú támogatások tartalmazzák a költségvetési törvény szerinti támogatásokat és az egyéb államháztartáson belülről (TB alapoktól, MÁK terület alapú támogatás, közfoglalkoztatás) átvett működési célú pénzeszközöket.

2024. évben is Önkormányzatunk egyik jelentős saját bevétele a helyi adóbevételekből származik. A tervezés során figyelembe vettük a hatályos jogszabályokat, valamint a rendelkezésünkre álló információk alapján a 2024.évi várható helyi adóbevételeket.

Működési bevételeinket a jelenleg érvényben levő díjakkal, a 2023. évi teljesítés adatokat és meglévő szerződéseket figyelembe véve terveztük.

Finanszírozási bevételek között található a maradvány, melynek pontos összege a 2023. évi zárszámadáskor kerül meghatározásra, de már a 2024. évi költségvetés készítésekor 100.000 E Ft beépítésre került, továbbá 300.000 E Ft lekötött betétek megszüntetésével is számoltunk. Az Óvoda és konyha intézményfinanszírozása 127.619 E Ft, amelyből 124.227 e Ft a központi költségvetés által a köznevelési és a gyermekétkeztetési feladatok ellátásához biztosított támogatási összeg, a különbség pedig a működőképességhez szükséges saját forrás összege.

### **2024. évre tervezett kiadások:**

tervezett összeg E Ft-ban

<b>Kiadás</b>	<b>Önkormányzat</b>	<b>Óvoda</b>	<b>Összesen</b>
Személyi juttatások	40 791	91 211	132 002
Munkaadókat terhelő járulékok	4 619	12 677	17 296
Dologi kiadások	99 837	40 951	140 788
Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 000	0	11 000
Egyéb működési célú kiadás	58 024	0	58 024
Beruházások	12 369	300	12 669
Felújítások	14 368	0	14 368
	465	0	465
Finanszírozási kiadások	433 292	0	433 292
<b>Összesen</b>	<b>674 765</b>	<b>145 139</b>	<b>819 904</b>

A **személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok** tartalmazzák a minimálbér és garantált bérminimum növekedést, a pedagógus béremelést, az egészségügyben dolgozók márciusi béremelését, a vezetői döntésből adódó béremeléseket, továbbá minden dolgozó részére havi bruttó 1.000,- Ft számlavezetés miatti hozzájárulást, valamint az önkormányzatnál a bruttó 250 e Ft és intézményben dolgozók bruttó 200 e Ft értékű cafatéria juttatását.

A **dologi kiadások** tervezésnél az előző évi tényleges adatok mellett figyelemmel voltunk a már előre ismert, szerződésekből adódó kötelezettségekre, valamint egy várható áremelkedésekre.

**Ellátottak pénzbeli juttatásai** közé a szociális rendeletünk alapján adható juttatások tervezett összege került beépítésre, melynek részletezését a költségvetési rendeletünk 2. számú melléklete tartalmaz.

**Egyéb működési kiadások** között a fogászati ügyeletre átadott hozzájárulás (2024. májusától 150,- Ft/fő/év, eddig 22,- Ft/fő/év volt), a BURSA támogatás, a KTKT és a KÖH működési hozzájárulása került tervezésre.

Civil szervezetek támogatására a költségvetésben 800 E Ft került tervezésre, amely év közben bevételeink és az igények ismeretében átgondolható.

Egyéb működési kiadások között 17.918 E Ft általános tartalék és 10.000 E Ft fejlesztési tartalék került tervezésre. A tartalék összege forrása lehet az év közben felmerülő, a terv készítésekor nem ismert, vagy nem tisztázott kiadások, bevétel kiesések fedezetére (állami normatíva elszámoláskor felmerülő esetleges visszafizetési kötelezettségre és a pályázatok szükséges önerejének kiegészítésére stb.)

**Beruházások, felújítások** között a Bölcsőde építéshez kapcsolódóan visszatartott összeg, a benyújtott, de még el nem bíralt pályázathoz szükséges saját forrás összege, az ÉDV Zrt. csatornafelújításhoz kapcsolódó kiadások szerepelnek. Emellett egyéb, kisebb felhalmozási kiadások kerültek tervezésre a költségvetésben. Ezeket a rendelet 3/a és 3/b mellékletei részletesen tartalmazzák.

**Finanszírozási kiadások** között az óvoda finanszírozását, a MÁK december havi megelőlegezés elszámolását, illetve a pénzeszközök lekötését terveztük.

Önkormányzatunk 2024. évi költségvetésének előkészítése során az önkormányzati feladatok forrásigényét, valamint az intézményünk igényelt kiadásait és tervezett bevételeit több alkalommal egyeztetettük és felülvizsgáltuk. E minden részletre kiterjedő egyeztetés nagyon szoros gazdálkodási fegyelem mellett biztosíthatja a 2024. évi biztonságos működést, fejlesztést.

Kérem a Képviselő-testületet a 2024. évi költségvetés tervezetét megvitatni, majd elfogadni szíveskedjenek!

Császár, 2024. február 12.

Beke Gyöngyi  
polgármester