

MESTERSZÁLLÁS KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

Előkészítésben közreműködött:

Biró Erika – Gazdálkodási és

Adóügyi Osztályvezető helyettes

ELŐTERJESZTÉS

Mesterszállás Községi Önkormányzat

Képviselő-testületének

2024. február 15-ei ülésére

A 2024. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011 évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 24. § (3) bekezdése értelmében az önkormányzat éves költségvetését rendeletben állapítja meg.

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt (továbbiakban: költségvetési törvény).

A költségvetési törvény alapján megterveztük Mesterszállás Községi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat. A költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Célként tűztük ki önkormányzati szinten a munkahelyek megtartását, az önkormányzat stabil működésének biztosítását, a fejlesztési források maximális kihasználását. Ennek érdekében a költségvetésben betervezésre került a jogszabályi előírások szerinti minimálbér, illetve garantált bérminimum emelés összege.

A 2024-es költségvetés tervezésekor igyekeztünk kiemelt figyelmet fordítani az önkormányzat intézményeinek működésének biztosítására.

2024. évi bevételek és kiadások alakulása

A 2024. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 151.585.630,-Ft, melyet a finanszírozási bevétel 106.128.338,-Ft-tal egészít ki.

Az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. Az önkormányzat önként vállalt feladata a mezőőri szolgálat.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

Az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani.

A 2024. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 257.713.965,-Ft.

A HELYI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI ELŐIRÁNYZATAI

I. Költségvetési bevételek alakulása

1. Az Önkormányzat működési támogatása

2024-ben hasonlóan az előző évhez egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása. (6. melléklet)

Mesterszállás Községi Önkormányzat 2024. évi állami támogatások jogcímei és összegei

adatok Ft-ban

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	2024. évi állami támogatás		
			Fajlagos összeg	Mutató	2024. évi előirányzat
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	elismert hivatali létszám	6 000 000	0,00	0
1.1.1.2	Település-üzemeltetés- zöldterület - gazdálkodás támogatása	forint	26 000		2 614 137
1.1.1.2 info	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása - beszámítás után	hektár	26 000		2 228 200
1.1.1.3	Közülgátás fenntartásának támogatása	forint			5 074 000
1.1.1.4	Köztetető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	forint			117 321
1.1.1.5	Közülgátás fenntartásának támogatása	forint			2 260 392
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	fő			7 743 158
I.1.d	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	forint	2 550		92 742
I.1.e	Üdülőhelyi feladatok támogatása - beszámítás után	idegenforgalmi adóforint			-
	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás				3 915 653
I.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás és kiegészítés után	forint			21 817 403
I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	forint			21 817 403
1.3.2.5	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6 047 200	2	6 047 200
1.3	A települési önkormányzatok egyen szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			12 512 246
1.4	Szünidei étkeztetés támogatás	forint			202 920
III.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	forint			12 715 166
1.5.2	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	Ft	2 213		2 270 000
IV.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	Ft			2 270 000
	Mindösszesen				36 802 569

1.1 Szociális feladatok

A települési támogatás bevezetésével az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt, rendeletükben szabályozott élethelyzetekben segítséget nyújtanak az arra rászorulóknak.

2024. évben 285 Ft/étkezési adag a normatíva támogatás a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésére.

1.2. Kulturális feladatok

Az önkormányzat kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – ellátásához a központi költségvetés 2024. évben is lakosságszám alapján biztosít támogatást.

2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételek között tervezzük az alábbi egyéb működési célú támogatás bevételeit:

- Önkormányzati tulajdonban lévő földek után igényelhető földalapú támogatás és mezőőri szolgálat támogatási bevétele,
- Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott finanszírozás támogatása

3. Közhatalmi bevételek

A költségvetési előirányzatok kialakításánál a múlt évi terv és tény adatokra támaszkodva a gazdasági környezet esetleges változásait figyelembe véve terveztünk. A hátralék behajtásra nagy hangsúlyt fordítunk 2024-ben is, de, az ebből származó bevétel nehezen kalkulálható, ezért a vonatkozó tervszámokat a tapasztalati adatok alapján határoztuk meg. Arra számítunk, hogy a vállalkozások és a lakosság helyzete, teherbíró képessége várhatóan nem romlik.

4. Működési bevételek

A működési bevételek között szerepelnek a rendelkezésre álló hatályos szerződések és előző évi tény adatok alapján az önkormányzati vagyon hasznosításából, bérbeadásából származó bérleti díjak, a továbbszámolt közüzemi díjakból származó bevételek.

5. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek között került kimutatásra a Vantage Towers Zrt. részére értékesíteni kívánt terület bevételi összege.

6. Finanszírozási bevételek – Maradvány igénybe vétele

A 2023. évi zárszámadás keretében kerül megállapításra a „tényleges” jogszabályok által korrigált maradvány. A 2024. évi költségvetés tervezésekor már számoltunk előző évi maradvány bevonásával.

7. Hitel

A Stabilitási törvény fontos és jelentőséggel bíró eleme, hogy az önkormányzat működési célra csak likvid hitelt (likvid hitel: a naptári éven belül lejárató futamidejű hitel) vehet fel. A költségvetési rendelet összeállításánál a keletkezett működési célú hiány külső finanszírozásánál nem lehet számolni rövid, illetve hosszú lejáratú működési célú hitel felvételével.

A felhalmozási célú hiány finanszírozására felhalmozási célú hitelfelvétel tervezhető, az

adósságot keletkeztető összes tárgyévi fizetési kötelezettség számbavétele, illetve az 50%-os saját bevételi korlát figyelembe vételével. E mellett nem szükséges a Kormány hozzájárulása a helyi önkormányzatok esetében a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése esetében.

II. Költségvetési kiadások alakulása

1. A **működési kiadások** között a polgármester, alpolgármester, képviselők, önkormányzati dolgozók személyi juttatásokat, illetve munkáltatói járulékokat, továbbá az Önkormányzat dologi kiadásait terveztük, melyeket a rendelkezésre álló hatályos szerződés nyilvántartás és előző évi tényadatok alapján feladatonként, kormányzati funkcióként terveztük meg.

2. Ellátottak pénzbeli juttatásai

1. Települési támogatás

- a) A **lakásfenntartási támogatás** a rendeltünk alapján kevés családot érint. Ennek összege 2.500 Ft/hó, átlagosan éves szinten mintegy 25 család részesül támogatásban.
- b) A **temetési segély** a rendeltünk alapján 20.000 Ft támogatást jelent jogosultanként. Átlagosan éves szinten mintegy 10 jogosult részesül ilyen típusú támogatásban.
- c) A **születési segély** a rendeletünk alapján 20.000 Ft támogatást jelent jogosultanként. Átlagosan éves szinten mintegy 4-5 jogosult részesül ilyen típusú támogatásban.
- d) **Rendkívüli települési támogatás** a rendeletünk alapján olyan rászoruló családok támogatása valósul meg, melyek mindennapi nehéz anyagi helyzettel küzdenek.

3. Az egyéb működési kiadások

2.1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre:

Társulási formában ellátott kötelező önkormányzati feladatokkal kapcsolatban felmerülő költségvetési kiadások a Berettyó-Körös Többcélú Társulás részére. Szintén ezen a soron került tervezésre a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal felé a tagönkormányzati tartozás, valamint a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Közterület - Felügyeleti Osztály által ellátott közterület felügyeleti feladatok ellátásához szükséges támogatás.

4. A **felhalmozási kiadások** között a 2024. évi költségvetés fejlesztési kiadásait feladatonként és a megvalósításhoz rendelkezésre álló forrásösszetétel alapján a rendelet tervezet *7. melléklete* részletezi.

5. Tartalékok

Az Önkormányzat 2024. évi tervezett általános és céltartalékát a rendelet tervezet *18. melléklete* részletezi.

- Általános működési tartalék 1.000.000,-Ft az előre nem tervezett kiadásokra lett tervezve.

6. Finanszírozási kiadások

Mesterszállás Községi Önkormányzat 2024. évben nem tervez hitel igénybevételével. A finanszírozási kiadások között a megelőlegezés kiadása került tervezésre 1.454.703,-Ft összegben.

7. A **személyi juttatások**at a jogszabályokban kötelezően biztosított juttatási elemek, a költségvetési törvény bértáblái, valamint a jövő évi soros előlépések figyelembe vételével tervezzük meg. 2024. január 1-től a bruttó minimálbér összege 266.800,-Ft, míg a garantált bérminimum összege bruttó 326.000,-Ft -ra módosult. A foglalkoztató által fizetendő szociális hozzájárulás adó mértéke 13 %.

8. A **dologi kiadások** előirányzatait a 2023. évi korrigált kiadási szinttel tervezzük a 2024. évi költségvetésben.

Engedélyezett létszámkeret alakulása

Az Önkormányzat 2024. január 1-től érvényes engedélyezett létszámkerete 14 fő. Az engedélyezett létszámkeretet költségvetési szervként a költségvetési rendelet *17. melléklete* mutatja be.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenti előterjesztésre történő hivatkozással javaslom a mellékelt rendelet-tervezet alapján Mesterszállás Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletének elfogadását.

Mesterszállás, 2024. február 06.

Kiss Gábor
polgármester