

Tiszaderzs Községi Önkormányzat
Polgármesterétől
5 2 4 3 Tiszaderzs Fő út 19.
Tel: 59/355 200 Mobil: 30 267 1496
e-mail: hivatal@tiszaderzs.hu, polgarmester@tiszaderzs.hu

ELŐTERJESZTÉS

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Tiszaderzs Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetését.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

A 2024. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.

1. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
2. A szociálisan rászorultak támogatása.
3. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
4. Tudatos településüzemeltetés és fejlesztés.
5. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

A 2024. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 762 593 587 Ft. A feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

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 feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételeinek összegét meghaladják, ezért településfejlesztésre szinte csak a már elnyert pályázati pénzeket fordíthatjuk.

Tiszaderzs Községi Önkormányzat:**A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:**

Önkormányzatok működési támogatásai:	582 836 336 Ft
- ebből pályázatok pénzmaradványa	473 700 896 Ft
- pénzmaradvány	0 Ft
- hiány	31 903 331 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	98 576 751 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	
Közhatalmi bevételek:	24 200 000 Ft
Működési bevételek:	20 919 500 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök:	3 022 000 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	400 000 Ft
<u>Finanszírozási bevételek:</u>	<u>16 000 000 Ft</u>
Összesen:	745 954 587 Ft

A bevételekről:***Önkormányzatok működési támogatásai:***

• Zöldterület-gazdálkodással kapcs. feladatok támogatása	6 141 089 Ft
• Közvilágítás fenntartásával kapcs. feladatok támogatása	8 413 000 Ft
• Köztemető fenntartással kapcs. feladatok támogatása	1 240 935 Ft
• Közutak fenntartásának támogatása	4 770 532 Ft
• Egyéb kötelező önk. feladatok támogatása	10 782 298 Ft
• Szünidei étkeztetés támogatása	2 106 720 Ft
• Gyermekeztetés támogatása	7 710 600 Ft
• Tel.önk.szoc. és gyermekjóléti feladatainak támogatása	29 702 000 Ft
• Tel.önk. kulturális feladatainak támogatása	2 429 874 Ft
• Lakott külterülettel kapcs. feladatok tám.	19 408 Ft
• <u>Polgármester illetmény és költségtérítés támogatása</u>	<u>3 915 653 Ft</u>
Támogatások összesen:	77 232 109 Ft
<u>Kiegészítő támogatás:</u>	<u>505 604 227 Ft</u>
Mindösszesen:	582 836 336 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

• TB finanszírozás	4 830 000 Ft
• Egyéb működési célú bevétel (közfoglalkoztatás)	90 746 751 Ft
<u>MVH támogatás</u>	<u>3 000 000 Ft</u>
Összesen:	98 576 751 Ft

Közhatalmi bevételek:

• Helyi adók:	
Magánszemélyek kommunális adója	7 000 000 Ft
Állandó jelleggel végzett iparüzési adó	16 000 000 Ft
Tart.utáni idegenforgalmi adó	700 000 Ft
• Adópótlék, adóbírság	500 000 Ft
Összesen:	24 200 000 Ft

Működési bevételek:

• Készletértékesítés	10 200 000 Ft
• Szolgáltatások ellenértéke	4 850 000 Ft
• Közvetített szolgáltatások ellenértéke	400 000 Ft
• Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 269 500 Ft
• ÁFA visszatérítés	2 000 000 Ft
• Egyéb működési bevétel	1 200 000 Ft
Összesen:	20 919 500 Ft

Működési célú átvett pénzeszköz:

A megelőlegezett temetési támogatások visszafizetésére 400 000 Ft lett tervezve. Valamint a SALIB MED hozzájárulása az ápolónő béréhez 2 622 000 Ft.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz:

Településfejlesztési hozzájárulás 400 000 Ft.

Finanszírozási bevételek:

Folyószámla hitelkeretünk 16 000 000 Ft.

A költségvetési pénzmaradvány 473 700 896 Ft, melyből mind feladattal terhelt.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására nyújtunk be pályázatot a hiány megszüntetése érdekében.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	106 273 816 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	9 418 878 Ft
Dologi kiadások:	67 027 449 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	29 702 000 Ft
Egyéb működési célú kiadások:	10 264 232 Ft
Tartalék:	2 281 000 Ft
Beruházások:	1 429 191 Ft
Felújítások:	484 309 652 Ft
Finanszírozási kiadások:	35 248 369 Ft
Összesen:	745 954 587 Ft

Az önkormányzat intézményeiben a foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 10 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatásnál 49 fővel számoltunk. A minimálbér 266 800 Ft, a garantált bérminimum 326 000Ft-ra növekedett. A munkaadókat terhelő járulékok közül a szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %.

Ellátottak pénzbeli juttatásai az alábbiak szerint lett tervezve:

- Gyógyszertámogatás	150 000 Ft
- Rendkívüli támogatás	6 000 000 Ft
- Települési lakásfenntartási támogatás	7 000 000 Ft
- BURSA	200 000 Ft
- Köztemetés	600 000 Ft
- Baba-mama csomag	600 000 Ft
- Önk.által saját hatáskörben adott természetbeni	12 502 000 Ft
- Beiskolázási támogatás	2 500 000 Ft
- Temetési segély	150 000 Ft
Összesen:	29 702 000 Ft

Az Önkormányzat a társulásokban továbbra is részt vesz.

A társulásokkal egyeztetünk az önkormányzati hozzájárulások mértékéről.

A Szociális Társulásnak 8 120 997 Ft, Közös Hivatalnak 2 143 235 Ft hozzájárulást kell fizetnünk.

Beruházások között a könyvtár infrastruktúra fejlesztése szerepel, valamint a közfoglalkoztatás eszköz beszerzései.

Felújítások között a Piac-, a belterületi utak fejlesztése, valamint a Kárász Kikötő és a Horgász turizmusra elnyert pályázatok vannak.

Tiszaderzsi Községi Szociális Konyha:

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Működési bevételek:	16 639 000 Ft
Finanszírozási bevételek:	23 299 814 Ft
Összesen:	39 938 814 Ft

Működési bevételek:

• Készletértékesítés	50 000 Ft
• Szolgáltatások ellenértéke	400 000 Ft
• Ellátási díjak	12 700 000 Ft
• Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 489 000 Ft
Összesen:	16 639 000 Ft

Finanszírozási bevételek:

Irányító szervi támogatás szerepel itt.

A konyha záró pénzkészlete 2023. december 31.-én 3 149 063 Ft volt.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	12 189 747 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	1 569 067 Ft
<u>Dologi kiadások:</u>	<u>26 180 000 Ft</u>
Összesen:	39 938 814 Ft

A konyha létszáma jelenleg 4 fő.

Tiszaderzs, 2024. március 8.


Fótosné Czeglédi Zsuzsanna
polgármester



**Tiszaderzs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelete
Tiszaderzs Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Tiszaderzs Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-25. §-aiban, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására vonatkozó 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 24. §-ában foglaltakra, az alábbi rendeletet alkotja:

1. § A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:

- a) 746 593 587 Ft költségvetési bevétellel
- b) 750 645 032 Ft költségvetési kiadással
- c) - 4 051 445 Ft költségvetési egyenleggel

- f) 16 000 000 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 11 948 555 Ft finanszírozási kiadással
- h) 4 051 445 Ft finanszírozási egyenleggel

i) a bevételek és kiadások főösszegét 762 593 587 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az 1. melléklet szerint határozza meg.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző évek költségvetési maradványa igénybevételét rendeli el.

(5) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből, vagy az előző év költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3.melléklet részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7.melléklet szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri (közös) hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. melléklet szerint határozza meg.
- (8) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 10. melléklet tartalmazza.
- (9) A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 11. melléklet tartalmazza.
- (10) A 2024. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 12. melléklet tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat a kiadások között 2 281 000 Ft általános tartalékot állapít meg.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektpremium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának%-áig vállalható kötelezettség.
- (5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a

szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(6) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5.000.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2024. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelemi felelősséget von maga után.

6. § A gazdálkodás szabályai

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A polgármesteri (önkormányzati, közös) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső szerv útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a rendelet 2024.január 1. napján lép hatályba.

Tiszaderzs, 2024. március 12.

Fótosné Czeglédi Zsuzsanna
polgármester

Krupa Mária
aljegyző