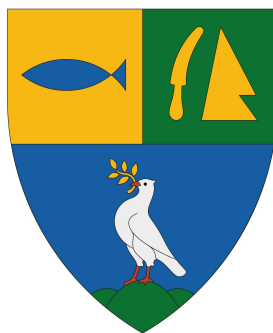


Iktatószám:12-13/2024.

Tordas Község Önkormányzata
Tordasi Polgármesteri Hivatal
Mesevár Óvoda

Előterjesztés

Tordas Község Önkormányzata **2024. évi költségvetése**



Készítette:

Hajdu Enikő pénzügyi ügyintéző
Szabó Zsuzsanna könyvelő
dr. Zay Andrea jegyző
Juhász Csaba polgármester

A költségvetés megtárgyalásának időpontja:
Előzetesen véleményezi:

2024. január 23.
Pénzügyi Bizottság

BEVEZETŐ

Az Országgyűlés Magyarország 2024. évi költségvetését a 2023. évi LV. törvénnyel fogadta el.

A jelenlegi költségvetés az önkormányzat mellett tartalmazza a Tordasi Polgármesteri Hivatalnak (melynek része lett az étkeztetés) és a Mesevár Óvodának a költségvetését is. A költségvetés megalkotásának elsődleges célja, hogy az önkormányzat meghatározza az adott időszakban megvalósítandó feladatokat és biztosítsa a feladatok ellátásához szükséges költségvetési források körét és nagyságát. 2024-ban is legfőbb cél a stabil működés, az elkezdett beruházásaink befejezése és kisebb beruházások, fejlesztések, az elnyert pályázataink megvalósítása és újabb pályázati lehetőségek felkutatása.

I. ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK

A normatív állami támogatások számításának alapja egy mutató és egy fajlagos összeg. A mindenkori Költségvetési törvény tartalmazza a jogcímeket és az ehhez kapcsolódó mutatókat, összegeket. Az adatokat a Magyar Államkincstár Fejér Vármegyei Igazgatósága bocsátja az önkormányzatok rendelkezésére.

1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása

A támogatást a hivatal működésére kapjuk. Fajlagos összege 6 633 500 Ft/fő. Az alaplétszámot egy mutató segítségével tudjuk továbbra is kiszámolni. A támogatás összege idén: 49 383 090 Ft lesz. Ez az összeg idén 10 %-al emelkedett ugyan, de továbbra sem fedezi a hivatalban dolgozók juttatásait és a hivatalra jutó dologi kiadásokat.

2. Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

A település-üzemeltetésen belül többféle jogcímen kapunk támogatást.

- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatokra a támogatás az Önkormányzatokat a belterület nagysága alapján illeti meg. A támogatás összege kicsit nőtt: 5 659 433 Ft (2023: 4 846 400 Ft).
- A közvilágítás fenntartás támogatása nem változott: 6 365 000 Ft.
- Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása kissé nőtt: 2 764 582 Ft (2023: 2 411 875 Ft).
- A közutak fenntartásának támogatása kis mértékben növekedett: 2 538 687 Ft (2023: 2 214 800 Ft).
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása kissé emelkedett: 9 743 019 Ft (2023: 8 500 000 Ft)
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása kicsit nőtt: 388 746 Ft (2023: 328 950 Ft)

Így a működési célra átvett pénzeszközök összege 80 452 568 Ft, ami 14 294 682 Ft-tal több, mint az előző évben kapott támogatás.

Az óvoda fenntartására 95 688 108 Ft-ot kapunk, ami 5 961 829 Ft-tal több a tavalyinál. Összegezésre ez egy nagyobb növekedés, de a bérek lényeges emelkedését éppen fedezi. A 2024 januári pedagógusok béremelkedése miatt még várhatunk kiegészítő támogatást. A szociális feladatok támogatásának összege: 7 051 393 Ft-ra csökkent, ami 720 607 Ft-al kevesebb, mint

tavaly. A gyermekjóléti feladatokra (étkeztetésre) kapott támogatások összege: 44 744 040 Ft, ami 2 281 051 Ft-al több az előző évinél.

A könyvtári és közművelődési feladatokra 5 021 297 Ft (2023: 4 921 712 Ft) a normatív állami támogatás.

II. SAJÁT BEVÉTELEK

1. Intézményi működési bevételek

A saját bevételek döntő részét az önkormányzat által beszedett térítési díjak teszik ki. A díjakat a képviselő-testület határozza meg.

Az étkezési díjak megállapítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően iskolások és óvodások tekintetében az alapanyagköltség alapján történik. Ezt utoljára 2022. augusztus 1-jei hatállyal módosította a képviselő-testület. A konyha jelenleg vásárolt élelmiszerrel biztosítja a közétkeztetést az iskolások és óvodások számára.

A bérleti díjakból származó bevételek tartalmazzák az önkormányzat tulajdonában lévő lakások, üzlethelyiségek bérbeadásából, a közterület használatából, valamint a Hangya Művelődési ház bérbeadásából származó bevételeket.

2. Helyi adók

A képviselő-testület 2023-ban módosította az adórendeletét. A bevételeknél a 2023. évi tényleges és várható bevételeket az emeléssel együtt vettük alapul.

- **Építményadó:** mértéke 300 Ft/m², 20 m²-nél nem nagyobb belterületi garázs 100 Ft/m²/év, de legfeljebb ingatlanonként 100 000 Ft/év
- **Telekadó:** változik, mértéke 160 Ft helyett 200 Ft/ m²
- **Iparűzési adó:** mértéke marad a 2 %
- **Gépjárműadó:** A beszedését már nem mi végezzük, így bevételt sem terveztünk.
- **Magánszemélyek kommunális adója:** 8 000 Ft helyett 12 000 Ft/év
- **Idegenforgalmi adó:** mértéke 18 év feletti személyeknek 300 Ft/vendégéjszaka

Az összes adóbevétel 2024. évre várhatóan 79 600 ezer forint.

Idén is számolni kell azzal, hogy a község néhány lakója nem tudja kifizetni a költségeit, így az adókat sem, ezekkel az esetekkel a Szociális Bizottságnak kell foglalkoznia. A bevételbe beleszámít az adóhátralékosoktól behajtott adó összege is.

III. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

A költségvetésnek a 2024. évben is biztosítania kell:

- az önkormányzat törvényben rögzített, kötelezően ellátandó feladatainak eddig elért szinten való teljesítését
- a nem kötelező feladatként jelentkező sport és civil szervezetek támogatását
- önkormányzati fórumokon felvetett lakossági észrevételek, polgármesteri program alapján tervbe vehető feladatok megvalósítását.

Az önkormányzat kiadásai közül a legnagyobb részt a személyi juttatások és az azt terhelő járulékok teszik ki. A személyi kiadások változását az alábbiak befolyásolják:

- létszámterv
- a közalkalmazotti és köztisztviselői törvényből adódó soros előre lépések
- a minimálbérek emelésének megfelelő 15-20 %-os emelés az önkormányzat dolgozóinál
- jubileumi jutalmak jogosultjainak felmérése
- a minimálbér január 1-től a 266 800 forint, a szakképzettek minimálbére 326 000 forint.
- az önkormányzat által fizetendő járulék mértéke maradt 13 %
- a közszolgálati tisztviselők illetményalapja a képviselő-testület döntése alapján a 2023. évben megemelt 50 000 Ft. A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria juttatásának kerete az illetményalap ötszöröse, így a köztisztviselőknek 250 000 Ft bruttó juttatással, a többi munkavállalónál 100 000 Ft bruttó juttatással számoltunk.

A dologi költségek tervezésénél a következő tényezőket kell figyelembe venni:

- a dologi költségek tervezésének alapja a 2023. évi zárási adatok a várható 10-15 %-os emelésekkel
- a fogyasztás várható változása

A költségvetési táblázatban a tavalyi adatok a módosított költségvetési adatok, melyek a tényszerű és a tervezett költségeket mutatják.

Az egyes intézményekben, illetve kormányzati funkciókon bekövetkezett, a kiadásokat érintő változások:

- Önkormányzat és parkfenntartás: A hivatali dolgozók személyi juttatásait Tordasi Polgármesteri Hivatal fedezi. Az önkormányzat dologi költségeinek egy része átszámlázásra kerül a valódi fogyasztási helyre.
A polgármester, a hivatalban-egészségházban takarító, a kertész-kommunikációs kolléga a karbantartók, a temető gondnok, személyi juttatásait kell fizetnünk. 2024-ben 3 fős karbantartó brigádot, 1-2 fő közfoglalkoztatottal kiegészítve tervezünk foglalkoztatni. Terveink között szerepel többek között az útjaink, közterületeink karbantartása, fejlesztése. A zöldterületek karbantartását (a fűvágást) továbbra is külső vállalkozó végzi évi 6 alkalommal.
- Művelődési ház: A kulturális és közművelődési feladatokat az önkormányzat látja el 1 fő 8 órás művelődésszervező, 1 fő 4 órás művelődésszervező asszisztens, 1 fő 4 órás takarító foglalkoztatásával, ez utóbbit megbízási jogviszonyban. A hangtechnikusi feladatokat rendezvényenként megbízási szerződéssel foglalkoztatottal látjuk el. A rendezvényeinkre biztosított költségeken felül kisebb fejlesztésekre, eszközökre is terveztünk forrást. A tavalyi évhez képest kisebb emelést terveztünk a programjainkra, amely messze nem fedezi az ágazatban bekövetkezett áremeléseket.
- Könyvtár: a könyvtárral kapcsolatos feladatokat az önkormányzat végzi, 2 fő rész munkaidőben történő foglalkoztatással. A dologi kiadások és beszerzések a központi Vörösmarty könyvtáron keresztül valósulnak meg.

- Sporttevékenység: a Sportegyesület szakosztályai és ezen belül a labdarúgó szakosztály mérete és tevékenysége továbbra is jelentős. A labdarúgás támogatásának egy része az utánpótlás nevelés biztosítása. A szakosztályok működésének támogatása a tavalyi évhez hasonló. A rezsiköltségek kompenzálására a felnőtt labdarúgást a tavalyi, csökkentett szinten támogatnánk.
- Segélyezés: A segélyezésre az önkormányzat a feladatfinanszírozás jogcímen állami normatívát kap, mellyel év végén el kell számolnunk. A támogatások jelentős részét települési támogatás jogcímen tudják a szociálisan rászorultak igénybe venni. Az önkormányzat idén is többletforrással biztosítja a rászorulóknak egyéb támogatásait is (csomagok, Bursa, kedvezményes hulladékszállítás,...). Idén is tervezünk pályázni a szociális tűzifára. A kormány bérnövekedés fedezésének normatíva növekedése miatt várható, hogy a kistérség szociális költségei csökkennek, így több pénz juthat szociális célokra. A tanulmányi ösztöndíj kiírásának feltétele a fedezet megléte.
- Védőnő: 2023. július 1. napjával a Fejér Vármegyei Szent György Egyetemi Oktató Kórházhoz került át. A költségeket megelőlegezzük és továbbszámlázzuk az intézménynek. Jelenleg teljes munkaidőben látja el a feladatait.
- Társulások, támogatások tekintetében az önkormányzat továbbra is fenntartja szerződéses kapcsolatait, a szerződésekben, valamint megállapodásokban vállalt kötelezettségeinek eleget tesz. Itt jelennek meg a civil szervezetek támogatásai is.
- Tordasi Polgármesteri Hivatal: 7 fő köztisztviselői létszámmal terveztünk és 1 fő részmunkaidős hivatalseggeddel.
- Étkeztetés: Az óvodai és iskolai étkeztést gyermekétkeztetés néven együtt kell szerepeltetnünk. Ezen felül felnőtt étkeztést is biztosítunk. A konyha esetében 3 fő főállású munkavállalóval (egy szakács és két 8 órás konyhai segítő) számoltunk. Az étkeztetés kiadásaira a tavalyi évhez hasonlóan támogatást kapunk. Összességében a bevételek fedezik a kiadásokat.
- Óvoda: A személyi és a dologi kiadásokat az önkormányzat fizeti. Az állami normatíva bevételek fedezik az alapvető általános kiadásokat.

IV. FELHALMOZÁSI, BERUHÁZÁSI KIADÁSOK

Idén a tavaly elkezdett beruházásaink befejezését és az elnyert pályázataink (piactér kialakítása), megvalósítását és kisebb fejlesztéseket terveztünk.

Az újabb pályázataink megvalósítása a döntések függvényében módosíthatják majd a költségvetést. A felújításokat és a beruházásokat adóbevételből finanszírozzuk.

V. KÖTELEZETTSÉGEK

Kötelezettséggel az idei évre nem számoltunk.

VI. KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Adókból a jelenlegiekén kívül nem biztosítottunk kedvezményt. Továbbra is számolunk a Hazatalálás Szövetkezet 5 millió forintos és a Sportegyesület 8 400 000 forintos visszatérítendő támogatás visszafizetésével. Egyéb kedvezményt, visszatérítendő támogatás elengedést nem tervezünk.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §- a alapján

A tervezett jogszabály várható következményei:

Társadalmi hatásai: A rendelet társadalmi hatást nem von maga után.

Gazdasági hatásai: A rendelet gazdasági hatást von maga után.

Költségvetési hatásai: A rendelet költségvetési hatást von maga után.

Környezeti következmények: A rendelet környezeti hatást nem von maga után.

Egészségügyi következmények: A rendelet egészségügyi hatást nem von maga után.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: A megalkotásra a hatályos jogszabályi előírásoknak való megfelelés miatt van szükség.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei: Törvényességi felügyeleti osztály felhívását vonhatja maga után, ill. az állami támogatások felfüggesztésre kerülhetnek.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: Rendelkezésre állnak.