



**KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL**

MEZŐZOMBOR

Levélcím: 3931 Mezőzombor, Árpád u. 11.

Tel: 47/369-128, **Fax:** 47/369-445

E-mail: hivatal@mezozombor.hu

Iktatószám:

ELŐTERJESZTÉS

Mezőzombor Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. február 7. napján tartandó

rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy: 2024.évi költségvetés előterjesztése

Előterjesztő: Radó Béla

Előterjesztést készítette/előadó: Tarné Turós Tímea

Mellékletek: 1 db

Törvényességi véleményezésre bemutatva: dr. Sável Kata

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt. A veszélyhelyzetre való tekintettel a Kormány megalkotta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023.évi LV. törvény a veszélyhelyzet ideje alatt eltérő szabályairól szóló 489/2023. (X.2) Korm.rendeletét. A törvény és a kormányrendelet alapján megterveztük Mezőzombor Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi

forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatók. 2024-ben is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

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.

Az Mőtv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;

- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2024. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos üzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A 2024. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata **1.420.194.91 Ft**, a helyi adóbevételek 53.700.000 Ft-, a 2024-ben a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. A beruházások finanszírozása érdekében 262.987.400 Ft összegben a felújítások 240.020.931. Ft összegben terveztünk.

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

esetében – figyelembe véve a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait 13.000.000 Ft hitel felvétellel számoltunk.

A bevételek csökkenésének ellenére az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak,

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2024-ben is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről : 378.516.053 Ft

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 503.008.331 Ft

Közhatalmi bevételek: 53.700.000 Ft

Működési bevételek: 6.700.000 Ft

Felhalmozási bevételek: 6.000.000 Ft

Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: 13.000.000 Ft

Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele: 448.550.443 Ft

Finanszírozási bevételek: 10.720.084 Ft

A 2023. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata **1.4200.194.911 Ft**

Az önkormányzat intézményeiben és a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 7 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 150 fővel számoltunk. A köztisztviselői illetményalap (46.380 Ft). A minimálbér 232.000 Ft-ról 266.800 Ft-ra emelkedett, a garantált bérminimum 296.400-ról 326.000 Ft-ra emelkedett.

A 2024. évben a dologi kiadások emelkedésével kell számolni, részben az új feladatok többletköltségei és az energiaköltségek növekedésével összefüggésben.

2024. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazottak alapján az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások: 408.504.034 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 52.691.325 Ft

Dologi kiadások: 367.271.137 Ft

Ellátottak pénzbeli juttatásai: 30.000.000 Ft

Egyéb működési célú kiadások: 35.000.000 Ft

Beruházások: 262.987.400 Ft

Felújítások: 240.020.931 Ft

Finanszírozási kiadások: 23.720.084 Ft

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
4. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat az előterjesztés 1-5. mellékletei tartalmazzák.

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatát a Hatásvizsgálati lap tartalmazza.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Mezőzombor, 2024. február 2.

Tisztelettel:


Radó Béla

polgármester

Hatásvizsgálati lap

Mezőzombor Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

szóló/2024(.....). önkormányzati rendelet-tervezethez

I. Várható társadalmi hatások

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magába foglalja Mezőzombor Község Önkormányzata, intézményei és szakfeladatai költségvetését. Az önkormányzati költségvetés az államháztartás része, ezért ennek jelentkezik nemzetgazdasági hatása. A különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatásoknak a helyi rendeletben a tényleges számokkal kell szerepelnie.

III. Várható környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségügyi követelmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.

A költségvetési rendelet megalkotása magasabb szintű jogszabály által előírt kötelezettség. Elmaradása az ésszerű és követhető gazdálkodást veszélyezteti, a finanszírozás elmaradásához vezet.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek.

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Mezőzombor, 2024.február 2.


dr. Sável Kata
jegyző

Mezőzombor Község Önkormányzata
Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról
BEVÉTELEK

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	481 514 348	281 419 470	378 516 053
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	93 298 442	85 203 454	101 340 654
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	70 324 150	68 095 280	95 995 050
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	65 594 352	60 002 699	56 508 999
5	Önkormányzatok gyermekéktezetési feladatainak támogatása	36 959 505	52 932 978	43 040 124
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 211 615	5 185 059	5 116 456
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	37 753 336	10 000 000	20 000 000
8	Elszámolásból származó bevételek	6 553 089		
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	315 694 489	281 419 470	322 001 283
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	165 819 859		56 514 770
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	44 432 331	641 501 859	503 008 331
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		641 501 859	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	44 432 331		503 008 331
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	42 598 607	44 850 000	53 700 000
24	Építményadó	4 085 176	4 000 000	4 000 000
25	Készletmínusok	273 385	150 000	200 000
26	Iparűzési adó	31 913 659	30 000 000	40 000 000
27	Tulajterhelési díj	1 333 450	500 000	500 000
28	Idégenforgalmi adó	285 000	1 000 000	
29	Telcékado	4 707 937	5 000 000	5 000 000
30	Kommunális adó		4 200 000	4 000 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	13 082 590	6 700 000	6 700 000
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	495 171		
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak	4 419 330	4 000 000	4 000 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 745 355	2 700 000	2 700 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	71 461		
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek	5 351 273		
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	4 344 448	5 000 000	6 000 000
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése	524 606	3 000 000	3 000 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 819 842	2 000 000	3 000 000
47	Részvételcsékek értékesítése			
48	Részvételcsékek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+... + 52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	585 972 324	979 471 329	947 924 384
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)		13 000 000	13 000 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		13 000 000	13 000 000
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	418 948 453	413 251 742	448 550 443
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	418 948 453	413 251 742	448 550 443
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 +... + 75)	15 623 361	10 856 778	10 720 084
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	15 623 361	10 856 778	10 720 084
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Likviditási célú megelőlegezések			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	434 571 814	437 108 520	472 270 527
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 020 544 138	1 416 579 849	1 420 194 911

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	
2	Személyi juttatások	893 466 496
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	408 504 034
4	Dologi kiadások	52 691 325
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	367 271 137
6	Egyéb működési célú kiadások	30 000 000
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	35 000 000
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	20 000 000
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	10 000 000
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Arkiegszítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	5 000 000
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	
23	Beruházások	503 008 331
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	262 987 400
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	240 020 931
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 396 474 827
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	13 000 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	13 000 000
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	10 720 084
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	10 720 084
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	23 720 084
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+61)	1 420 194 911

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

		Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-448 550 443
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	448 550 443

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2024 előtti kifizetés	Kiadásvonzata évenként				Összesen
				2024.	2025.	2026.	2026. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	TOP Plusz-1.2.1-21-B01-2022-00061 Csapadékvíz elvezetése	2022	5 436 600	126 103 400				131 540 000
2.	TOP Plusz 1.1.1-21-B01-2022-00031 Önkormányzati közsz.	2022	10 527 800	159 901 800				170 429 600
3.	TOP Plusz 1.2.1-21-B01-2022-00021 Belt. szennyvíz-ir.	2022	2 170 000	127 884 000				130 054 000
4.	MFP- Önkormányzati ing. fejt.	2022		36 207 076				36 207 076
5.	MFP-Utak hidak felúj.	2023		23 912 055				23 912 055
6.	MP külterületi utak felújítása	2023	146 100 000	20 600 000				166 700 000
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)			183 694 400	303 003 331				486 697 731

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	Nemleges	
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	#ÉRTÉK!	

**Előirányzat-felhasználási terv
2024. évre**

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Forintban! Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Működési célú támogatások AH-on belül	31 543 004	31 543 004	31 543 004	31 543 004	31 543 004	31 543 004	31 543 004	31 543 004	31 543 004	31 543 004	31 543 004	31 543 009	378 516 053
3.	Felhalmozási célú támogatások AH-on belül	41 917 361	41 917 361	41 917 361	41 917 361	41 917 361	41 917 361	41 917 361	41 917 361	41 917 361	41 917 361	41 917 361	41 917 360	503 008 331
4.	Közhatalmi bevételek	4 475 000	4 475 000	4 475 000	4 475 000	4 475 000	4 475 000	4 475 000	4 475 000	4 475 000	4 475 000	4 475 000	4 475 000	53 700 000
5.	Működési bevételek	558 333	558 333	558 333	558 333	558 333	558 333	558 333	558 333	558 333	558 333	558 333	558 337	6 700 000
6.	Felhalmozási bevételek	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	6 000 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	39 355 877	39 355 877	39 355 877	39 355 877	39 355 877	39 355 877	39 355 877	39 355 877	39 355 877	39 355 877	39 355 877	39 355 880	472 270 527
10.	Bevételek összesen:	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 586	1 420 194 911
11.	Kiadások													
12.	Személyi juttatások	33 359 528	33 359 528	33 359 528	33 359 528	33 359 528	33 359 528	33 359 528	33 359 528	33 359 528	33 359 528	33 359 528	33 359 528	400 314 336
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 351 311	4 351 311	4 351 311	4 351 311	4 351 311	4 351 311	4 351 311	4 351 311	4 351 311	4 351 311	4 351 311	4 351 312	52 215 733
14.	Dologi kiadások	31 328 035	31 328 035	31 328 035	31 328 035	31 328 035	31 328 035	31 328 035	31 328 035	31 328 035	31 328 035	31 328 035	31 328 042	375 936 427
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	30 000 000
16.	Egyéb működési célú kiadások	2 916 666	2 916 666	2 916 666	2 916 666	2 916 666	2 916 666	2 916 666	2 916 666	2 916 666	2 916 666	2 916 666	2 916 674	35 000 000
17.	Beruházások	21 915 617	21 915 617	21 915 617	21 915 617	21 915 617	21 915 617	21 915 617	21 915 617	21 915 617	21 915 617	21 915 617	21 915 613	262 987 400
18.	Felújítások	20 001 744	20 001 744	20 001 744	20 001 744	20 001 744	20 001 744	20 001 744	20 001 744	20 001 744	20 001 744	20 001 744	20 001 747	240 020 931
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Finanszírozási kiadások	1 976 674	1 976 674	1 976 674	1 976 674	1 976 674	1 976 674	1 976 674	1 976 674	1 976 674	1 976 674	1 976 674	1 976 670	23 720 084
21.	Kiadások összesen:	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 575	118 349 586	1 420 194 911
22.	Egyenleg													

Mezőzombor Község Önkormányzata
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	Forintban!		
		2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	310 000 000	315 000 000	440 000 000
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	439 000 000	440 000 000	
3.	Közhatalmi bevételek (4....+7.....10)	52 115 000	53 670 000	62 350 000
4.	Eptményadó	5 500 000	6 000 000	6 500 000
5.	Késedelmi pótlék	65 000	70 000	250 000
6.	Iparűzési adó	32 000 000	32 500 000	45 000 000
7.	Talajterhelési díj	550 000	600 000	600 000
8.	Gépjárműadó			
9.	Telekadó	5 500 000	6 000 000	6 000 000
10.	Kommunális adó	8 500 000	8 500 000	4 000 000
11.	Működési bevételek			
12.	Felhalmozási bevételek			
13.	Működési célú átvett pénzeszközök			
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
15.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+11....+14)	801 115 000	808 670 000	502 350 000
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (15+16)	801 115 000	808 670 000	502 350 000

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Forintban!		
		2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	557 800 000	560 000 000	382 350 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)	243 315 000	248 670 000	120 000 000
3.	Beruházások			
4.	Felújítások	243 315 000	248 670 000	120 000 000
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	801 115 000	808 670 000	502 350 000
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+47)	801 115 000	808 670 000	502 350 000

Mezőzombor Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2024. (II. 8.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Mezőzombor Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § [A rendelet hatálya]

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

2. § [A költségvetés bevételei és kiadásai]

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

- a) 444.916.053 Ft költségvetési bevétellel
- b) 936.461.325 Ft költségvetési kiadással
- c) 491.545.272 Ft költségvetési egyenleggel [a)-b)]
- d) 14.536.941 Ft - c)-ből működési hiány
- e) 477.008.331 Ft felhalmozási hiány
- f) 515.265.336 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 23.720.084 Ft finanszírozási kiadással
- h) 491.545.272 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások összességét 960.181.409 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 mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét, továbbá likvid hitel felvételét és az államháztartáson belüli megelőlegezést rendeli el.

3. § [A költségvetés részletezése]

(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 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 támogatása alakulása jogcímenként a 11. melléklet tartalmazza.

(10) Az Önkormányzat a kiadások között céltartalékot nem 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, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 15%-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 tárgyhó 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) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 20.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként az 5.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.

(2) Az (1) 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.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet (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 terjesztetni a költségvetési rendelet módosítását.

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

(6) 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.

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

(8) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapítja meg.

6. § [A gazdálkodás szabályai]

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

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) 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 szakértő bevonásával gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § [Vegyes rendelkezések]

E rendelet rendelkezéseit 2024. napjától kell alkalmazni.

9. § [Záró rendelkezések]

Ez a rendelet 2024. én lép hatályba.

Általános indokolás

A rendelet-tervezet előkészítése során figyelembe vettük a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvényt, a jogszabályszerkesztésről szóló 6/2009. (XII.14.) IRM rendeletben foglalt szabályokat, így a jogszabály formai tagolását, a fejezetek és alcímek számozását a hivatkozott rendeletnek megfelelően tartalmazza a rendelet-tervezet. Az azonos vagy hasonló életviszonyokat azonos vagy hasonló módon, szabályozási szintenként lehetőleg ugyanabban a jogszabályban kell szabályozni. A szabályozás nem lehet indokolatlanul párhuzamos vagy többszintű. A jogszabályban nem ismételhető meg az Alaptörvény vagy olyan jogszabály rendelkezése, amellyel a jogszabály az Alaptörvény alapján nem lehet ellentétes.

A rendelet-tervezet a fenti szabályok figyelembevételével készült el.

2024. évi költségvetés az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23.§(1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2021. évi költségvetéséről szóló törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31) kormányrendelet előírásait figyelembe véve került összeállításra.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza intézményenkénti bontásban.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát mutatja be.

A 2. §-hoz

A költségvetés bevételei és kiadásait tartalmazza működési és felhalmozási célonként, a finanszírozási kiadás bemutatását, valamint a felhasználni kívánt pénzmaradványt. A bevételeket bemutató mellékletek számát sorolja fel.

A 3. §-hoz

A kölcsöntörlesztést mutatja be, valamint a kiadási előirányzatokat tartalmazó mellékleteket sorolja fel, továbbá a közfoglalkoztatottak létszámát a költségvetési szervek létszám keretét.

A 4. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályait mutatja be.

Az 5. §-hoz

Az előirányzatok módosítását mutatja be, az Önkormányzat a költségvetési szervek bevételek és kiadások módosítása.

A 6. §-hoz

A gazdálkodás szabályait mutatja be, a költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak előirányzat feletti felhasználási jogköreit.

A 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése a belső kontrollrendszer alapján.

A 9. §-hoz

Záró rendelkezésekről rendelkezik.