



Monorierdő Község Önkormányzat
Polgármestere
2213 Monorierdő, Szabadság u. 50/A.
Telefon: 06-29-419-103
E-mail: titkarsag@monorierdo.hu



PTKB előterjesztés száma: /2024.
HB előterjesztés száma: /2024.

KT előterjesztés száma: /2024.




ELŐTERJESZTÉS

az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének megalkotása tárgyban

a Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság
és a Humán Bizottság

2024. február 12-ei együttes ülésére
valamint

a Képviselő-testület 2024. február 12-ei nyílt ülésére

Előterjesztő:	Szente Béla polgármester	
Előterjesztést készítette és pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Bozsóné Rab Tímea Mariann jegyző	
Törvényességi szempontból ellenőrizte:	Bozsóné Rab Tímea Mariann jegyző	

Melléklet: rendelettervezet

Monorierdő Község Önkormányzat
Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága
Humán Bizottsága és
Képviselő-testülete
részére

Helyben

Tisztelt Bizottságok!
Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ez a jogszabályi határidő az idei évben 2024. február 15. napja.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
ba) kiemelt előirányzatok,
bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6.§ (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat, a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének

végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34.§(2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A 2024. évi önkormányzati költségvetési rendelet tervezetének összeállításánál a Költségvetési törvény alapján megállapított állami támogatásokat, az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet rendelkezéseit, valamint a 2024. évi költségvetést érintő képviselő-testületi döntéseket, a vonatkozó önkormányzati rendeleteket vettük figyelembe.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése alapján a jegyző a költségvetési rendelet tervezetét a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, annak eredményét: írásban rögzíti. Majd a rendeletervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

A 2024. évi költségvetési rendelet elfogadását megelőzően a költségvetés előkészítésekor kötelezően előírt, írásban dokumentált egyeztetési fázisok 2023. decemberében, 2024 január hónapban több alkalommal történtek meg az önkormányzat és intézményeinek vezetőivel.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 111.§ (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Az Áht. 23.§ (4) bekezdése értelmében az Mőtv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

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. 13. § (1) bekezdése szerinti a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
 2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprőipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
 3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
 4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
 5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
 6. óvodai ellátás;
 7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
 8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások, szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
 9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
 10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
 11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
 12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
 13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
 14. a kistermelők, őstermelők számára jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
 15. sport, ifjúsági ügyek;
 16. nemzetiségi ügyek;
 17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
 18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- (2) Törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat.

Jogsabály 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 jogsabály 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 Monorierdő Község Önkormányzata által önként vállalt feladatok:

- beruházások,
- intézményi felújítások,
- közterület rendjének fenntartása,
- tanyagondnoki szolgálat,
- útépités.

A mellékelt rendelettervezet a vonatkozó jogsabályok által előírt szerkezetben és tartalommal került összeállításra.

A rendelet hatálya Monorierdő Község Önkormányzatára, Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, a Monorierdői Polgármesteri Hivatalra (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), az Önkormányzat irányítása alá tartozó Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyhára (továbbiakban: Óvoda) terjed ki.

Monorierdő Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési főösszege erős hasonlóságot mutat a 2023. évi eredeti előirányzatokkal.

Törvényben lefektetett követelmény az önkormányzatokkal szemben, a közszolgáltatások és az önkormányzati fenntartású intézmények működésének folyamatos biztosítása, de az ellátási színvonal már helyi döntéseken alapul.

A Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha költségvetése a működtetés költségvetési és saját bevételi forrásaira épül.

A Polgármesteri Hivatal költségvetése a várható saját bevételek és a célzott költségvetési forrás összegében készült, tükrözve a szellemi tőke - az élőmunka - költségének jelentős súlyát. Hiszen a Hivatal végzi az összes működtetési (kiadási és bevételi) adminisztrációt, a beszámolást, a különféle statisztikai adatszolgáltatást, a pályázatok előkészítését, benyújtását (projektmenedzser alkalmazása esetén a pályázat benyújtásához szükséges döntések előkészítését, dokumentáció összeállítását) azok elszámolását, és igyekszik megfelelni az összes törvényi követelménynek mind az intézmények, mind az önkormányzat tekintetében. Személyi jellegű kiadásoknál a hivat köztisztviselői jogviszonyukkal kapcsolatos valamennyi kiadás tervezésre került.

Az Önkormányzat költségvetése a jelenlegi információkra alapuló bevételeket és kiadásokat tartalmazza: az államilag meghatározott célokhoz rendelt összegeket, a korábbi évek adatai alapján a szociális és működési költségek várható összegeit, valamint az előző év áthúzódó képviselő-testületi döntéseket.

Önként vállalt feladatként került tervezésre a már elnyert pályázataink költségei.

A 2024. évi költségvetési koncepció kialakításánál a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény rendelkezéseiből indultunk ki.

Az alábbi alapelveket szerint készítettük el a költségvetési rendelet tervezetét:

- a takarékos és biztonságos működtetés,
- a normatíva elszámoláshoz kötött kötelező feladatok elsődleges biztosítása,
- a településen belüli intézményi működés szakmai támogatása,
- az elnyert pályázatok megvalósítása, elszámolása,
- a pályázaton kívüli fejlesztések megvalósítása a költségvetés által engedélyezett kereteken belül,
- az esetleges települési pályázatok önrésznének megteremtése.

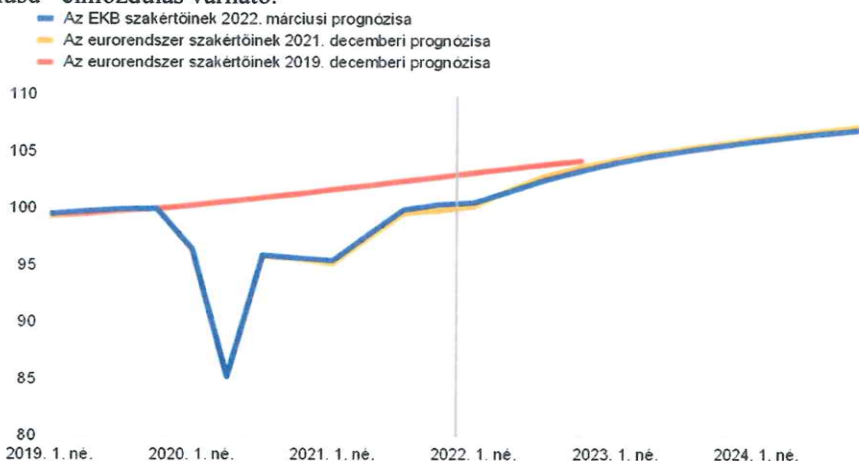
A költségvetés elkészítésére ható tényezők:

I. Általános értékelés

I/1. A világgazdaság helyzete, várható kilátások az idei évre

A világgazdaság helyzete sajnos az előző negyedévhez viszonyítva nem mutat javulást, Washingtonban és New Yorkban a tőzsdén lejátszódó folyamat, ezzel párhuzamosan a recesszió a kínai és az EU piac esetében is megfigyelhető, azonban a kiváltó okok más-más tényezőn alapulnak.

Az Egyesült Államok esetében jegybanki intézkedések, a jelentős, eddig nem látott kamat emelések, a kínai piacon látható recessziót a koronavírus miatt életbe lépett politikai intézkedések, a gazdasági bővülés drasztikus megtorpanása okozza. Az európai gazdaságra pedig a továbbra sem szűnő orosz–ukrán háború következményei mértek drasztikusan hatást. A szegényebb, feltörekvő gazdaságok pedig élelmiszerválsággal, éhezéssel szembesülnek. Az IMF a globális bruttó hazai termék idei bővülésére adott előrejelzését drasztikusan, 4,5-ről 2,5 százalékra prognosztizálta. A kínai kiskereskedelmi forgalom áprilisban 11 százalékkal, az ipari termelés 3 százalékkal csökkent. Az ingatlaneladások alacsonyabb szinten vannak, mint 2020 elején voltak, amikor visszaesett a gazdasági növekedés. Ezzel párhuzamosan nő a munkanélküliség. A fentiek kivételése látható az alábbi diagramon, ahol a 2022, valamint 2023 év adatai még mindig negatív tendenciát mutatnak. Azonban már látható a közgazdasági színvonal folyamata is, mely szerint minden gazdasági regresszió negatív csúcsa után egy ellentétes pólusú elmozdulás várható.



1. kép

Forrás: <https://www.ecb.europa.eu>

I/2. A magyar gazdaság helyzete

2023. első felét a reálgazdasági teljesítmény romlása, de a pénzügyi egyensúlyi mutatók – jórészt ezzel összefüggő – javulása jellemezte. Az év első negyedében a magyar GDP kiigazítatlan volumene 0,9%-kal csökkent éves összehasonlításban. E visszaesés közvetlen oka mindenekelőtt a párját ritkító inflációs hullám tetőzése, az azzal összefüggő jövedelemcsökkenés és ennek nyomán a belföldi kereslet összehúzódása. Figyelemre méltó, hogy a nettó reálkereset-tömeg 10,3%-os első negyedévi zuhanása ellenére a háztartások vásárolt fogyasztása mindössze 3,9%-kal, a tényleges magánfogyasztás pedig 2,5%-kal esett vissza. Nem kizárt, hogy a vegyes jövedelmek kedvező alakulása tompította a reálkereset-csökkenés negatív hatását.

Az állóeszköz-felhalmozás hozzáadott értékének volumene számottevően, 6%-kal zsugorodott, a belföldi kereslet és a finanszírozási viszonyok romlása közepette. A nettó áru- és szolgáltatásexport viszont pozitívan és erőteljesen járult hozzá a gazdasági növekedéshez – így lett az év/éves GDP-növekedési index kisebb 1%-nál.

A termelési oldalon a mezőgazdaság – a tavalyi jelentős visszaesés után – megugrott, az építőipar pedig jelentősen visszaesett. A szolgáltatások viszont továbbra is bővültek (1,1%-kal), az állami (egészségügyi) szolgáltatások növekedése és a piaci szolgáltatások enyhe visszaesése mellett. A bezuhanó belföldi kereslet miatt ugyanakkor az ipar teljesítménye csökkent, és éves átlagban sem számíthatunk az ipar húzóerejére.

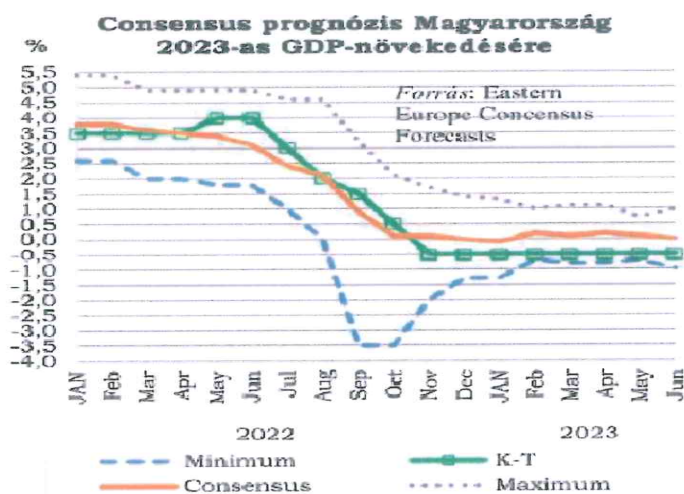
A fentiek alapján fenntartjuk korábbi növekedési előrejelzésünket: várakozásunk szerint a GDP 0,5%-kal csökkenni fog 2023-ban. Továbbra is azzal számolunk, hogy a magánfogyasztás 2%-kal visszaesik az idén, bár ehhez az előrejelzéshez most nagyobb pozitív kockázat kapcsolódik, mint három hónappal ezelőtt.

2023-ban 4,9%-os GDP-arányos költségvetési ESA-hiányt várunk, negatív kockázatok mellett. A deficit év eleji meglódulása ugyan részben egyedi és szezonális hatások következménye, a tényadatok az adó- és járulékbévételek érdemi elmaradását mutatják. A július elején elfogadott 2024. évi költségvetés alapján jövőre

csökkenhet az államháztartási hiány, de további intézkedések nélkül a deficit 1 százalékponttal meghaladhatja a 2,9%-os hiánycélt. Az egyenlegjavulást támogatja az extraprofitadók részleges fenntartása és a rezsvédelmi támogatások visszaesése, viszont mintegy 400 milliárd többletkiadással járhat az MNB veszteségtérítése. A GDP-arányos bruttó államadósság várhatóan 2024. végére eshet 70% alá.

Az infláció mérséklődésével párhuzamosan a jegybanksi irányadó kamat az év végére 13% alá csökkenhet. A jegybanksi kamatcsökkentési ciklus előrehaladtával az év második felében gyengülhet a forint árfolyama és ez tompíthatja az eltelt időszak jelentős reálfelértékelődéséből fakadó kedvezőtlen hatásokat.

Amint azt korábbi jelentésünkben is előrejeleztük, az év/éves havi inflációs mutatók folyamatosan csökkennek, aminek oka egyrészt a bázishatás (hónapról hónapra emelkedik a tavalyi bázis), másrészt az áremelkedés ütemének tényleges lassulása is, jórészt a keresleti hatások miatt. A júniusi 19,9%-os harmonizált árindex azonban továbbra is messze a legmagasabb az EU-ban, és a további csökkenés ellenére az év végéig is az marad. A 2023. évi átlagos fogyasztói előrejelzésünket 18%-ra csökkentettük. Noha az újabb állami beavatkozások ismét zavarokat okozhatnak a kiskereskedelmi árképzésben, decemberre, ennek ellenére, továbbra is biztosan látszik a 10% alatti év/éves havi árindex, bár ez is a háromszorosan marad az EU-átlagnak.



2. kép

Forrás: <https://www.ecb.europa.eu>

Az alábbiakban mutatjuk be a 2024. évi költségvetés bevételének és kiadásának alakulását.

Az Önkormányzat sem likvid, sem folyószámlahitellel nem rendelkezik, hitelfelvétel a stabilitási törvény alapján, így azzal a továbbiakban sem számoltunk.

A munkavállalókat érintő változásokat is figyelembe vettük, a minimálbér és a garantált bérminimum államilag történő megemlése, valamint a különböző ágazatokra kiterjedő bér korrigálási folyamatok, így a bérek tervezése ezen szempontok alapján tört.

A 2024. évi költségvetés tervezet kialakításánál a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény rendelkezéseiből indultunk ki. "A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott - az Szia tv. 71. § d) bekezdésében meghatározott - juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2023. évben nem haladhatja meg a 400 000 forintot. A fizetési számlához kapcsolódóan egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla hozzájárulás mértéke 2023. évben legfeljebb 1000, - forint (2021. XC.tv. 61 § (5)).

Az Önkormányzatok támogatási rendszere alapjaiban nem módosul 2023-hez képest, változatlanul marad a feladat finanszírozási rendszer a támogatások alapja. A támogatások az alábbi főbb csoportokra tagozódnak a 2023. LV törvény 2. melléklete szerint, amelyről 2024. január 23.-án jött meg a minisztériumi tájékoztató:

1) Bevételek tervezése:

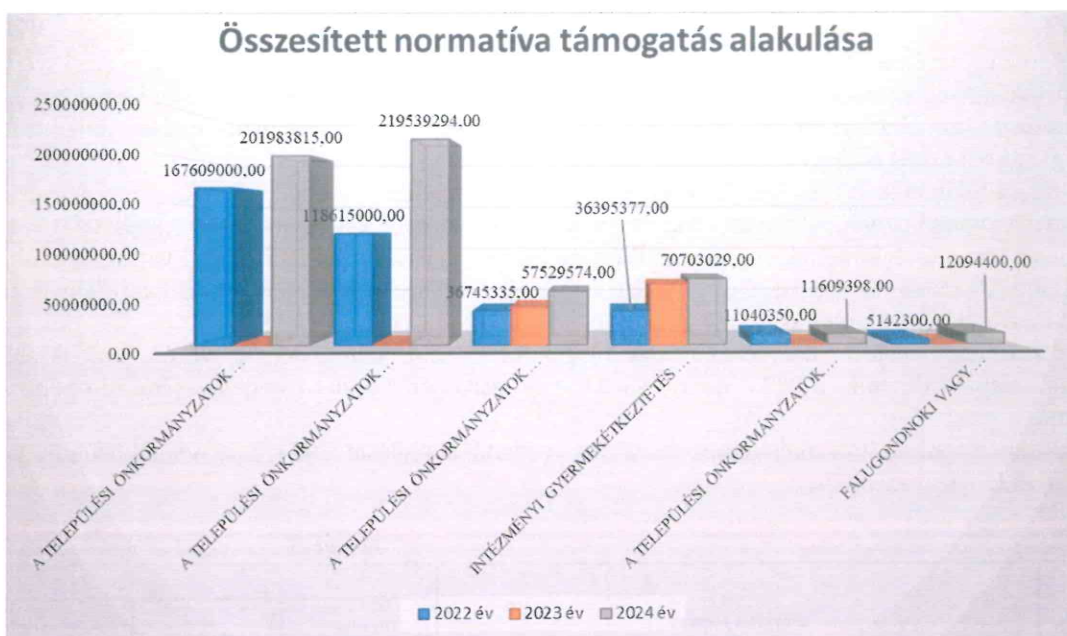
• *Állami finanszírozás (normatíva):*

Sorszám	Jegycím megnevezése	Normatíva (forintban) 2022 évre	Normatíva (forintban) 2023. októberi statisztika évre	Normatíva (forintban) 2024. évre
1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása, ebből:	167 609 691	167 282 216	201 983 815
	- Polgármesteri Hivatal működésének támogatása	111 939 209	113 721 655	144 872 858
	- Zöldterület gazdálkodás támogatása	7 833 690	7 021 716	7 413 421
	- Közvilágítás támogatása	14 137 455	12 953 833	16 114 500
	- Köztemető támogatása	1 300 143	126 781	1 469 063
	- Közutak támogatása	11 442 342	10 372 613	11 135 872
	- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	19 640 651	18 260 498	19 644 656
	- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1 316 201	1 209 109	1 333 445
	- Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 610 011	-	0
2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, ebből:	118 615 750	131 640 199	219 539 294
	- Óvodaműködtetési támogatás	18 073 000	21 931 000	42 559 494
	- Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	70 491 750	78 417 210	124 742 800
	- Pedagógusokat segítők átlagbéralapú támogatása	30 051 000	34 902 000	52 237 000
3.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, ebből:	36 745 533	40 608 760	57 529 574
	- A települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	33 422 843	30 595 000	39 240 394
	- Szociális étkeztetés támogatása	3 322 690	4 871 460	6 194 780
4.	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása, ebből:	36 395 337		70 703 029
	- Dolgozók bértámogatása	17 289 360	23 573 619	30 408 000
	- Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	19 005 087		39 273 589
	- Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	100 890	139 080	1 021 440
5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 040 657	11 383 672	11 609 398
6.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgálat	5 142 300	5 142 300	12 094 400
Mindösszesen:		370 406 968		561 365 110

1. tábla

Saját készítés, Forrás: EBR 42 Önkormányzati Információs Felület

A 2022-es és 2023-es évhez viszonyított feladat alapú finanszírozáshoz viszonyított támogatás alakulását a következő diagram mutatja be:



1. diagram

Saját készítés

Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevétel a közhatalmi bevételekből az egyéb saját bevételekből, a visszatérülésekből, áfa bevételekből, kamatbevételekből tevődik össze. **2024. évre javasoljuk a 2023. évi bevételi tervet beállítani.**

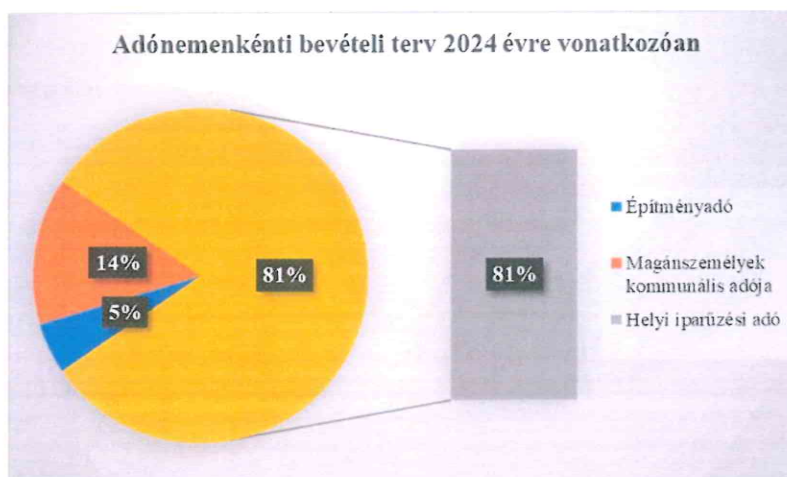
A 2023. évi várható adóbevételek (a 2023. évi költségvetési rendelet utolsó módosítását figyelembe véve) a 2023. évi teljesülés alapján tervezni, a hátralék behajtás tekintetében a tervezet során az óvatosság elvét tartottuk szem előtt, hiszen az adóhatóság kiemelkedő munkájának köszönhetően közel 20 milliós többlet bevételt generált a behajtási intézkedéseknek köszönhető a 2023-as évben, azonban ez a tendencia nem folyamatos, így ezen tevékenység tekintetében 5 000 000 forint össz bevételre számolunk.

Adónem	Bevételi terv (forintban)
Építményadó	4 200 000
Magánszemélyek kommunális adója	12 000 000
Helyi iparüzési adó	68 000 000
Összesen	84 200 000

2. tábla

Saját készítés

Az adónemek közötti arány alakulását a következő ábra szemlélteti:



2. diagram

Saját készítés

Finanszírozási bevételek tekintetében a tervezet költségvetésben az önkormányzat költségvetési szerveinek intézményi költségvetésében lesz hangsúlyos az itt kimutatott bevételek meghatározása, hiszen itt kell majd megtervezni az intézmények működéséhez szükséges intézményfinanszírozás önkormányzati költségvetésből átvett összegét.

A bevételek tekintetében még két fő soron történik majd tervezés, az egyik az intézményi térítési díj az étkeztetésre vonatkozóan, itt javasoljuk, hogy az elmúlt három év bevételeinek tapasztalatai alapján történjen a tervezés, tekintettel a pandémia illetve a háborús helyzet miatti gazdasági válság időszakára, és kihatásaira. A másik fontos bevételi tényező a pénzmaradvány, amit jelen pillanatban nem ismerünk, azonban erről pontos kimutatás készül majd a jogszabályok figyelembevételével.

A bankszámlák, valamint házipénztári egyenlegekből kiindult maradvány tervezése a jogszabályban foglaltak alapján történik, a 2023. december 31. napi záró pénzkészlet (rendelkezésre álló pénzeszköz) alapján.

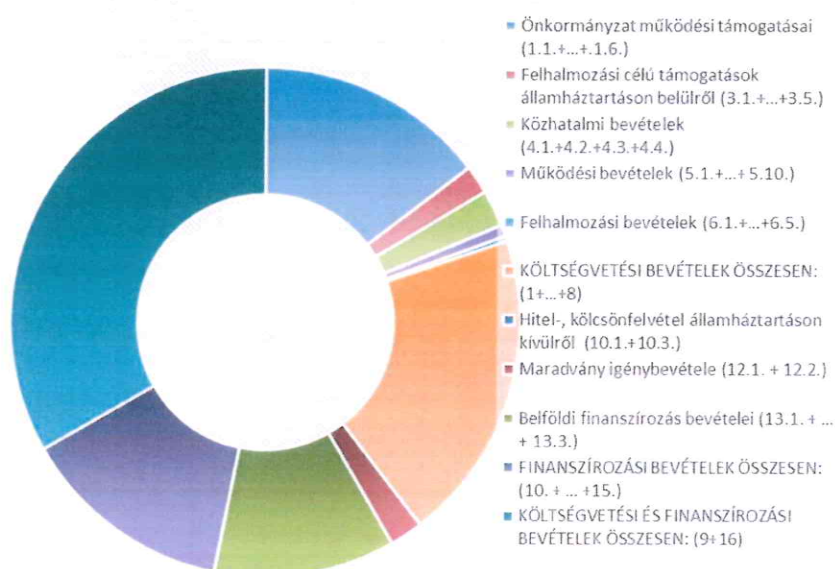
Az önkormányzati és intézményeinek bevételek várható alakulását 2024 évre vonatkozóan az alábbi diagram és táblázat szemlélteti:

<i>Forintban</i>					
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi			
		Eredeti előirányzat	Kötelező	Önkéntvállal t	Állami
A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	561 365 110	545 670 460	15 694 650	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	70 400 000	70 400 000		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	89 750 000	89 200 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	28 277 212	25 287 818	2 989 394	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	12 000 000		12 000 000	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	761 792 322	730 558 278	30 684 044	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	80 926 063	2 265 773	78 660 290	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	441 309 961	400 785 858		
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	522 236 024	443 575 734	78 660 290	
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 284 028 346	1 174 134 012	109 344 334	
	Nettósított bevételek összesen	842 718 385			

3. tábla

Saját készítés

Bevételek alakulása 2024 évre vonatkozóan



3. diagram

Saját készítés

Az önkormányzat 2024. évi önkormányzati szintre összesített költségvetésének főösszege 1 284 028 346 forint.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2024. évi eredeti előirányzat
	összege forintban
Önkormányzat működési támogatásai	561 365 110
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	70 400 000
Közhatalmi bevételek	89 750 000
Működési bevételek	28 277 212
Felhalmozási bevételek	12 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Maradvány igénybevétele	80 926 063
Belföldi finanszírozás bevételei	441 309 961

3. tábla

Saját készítés

A bevételek elemzése

Egyes önkormányzati bevételek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja alapján a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi adó bevételeket,
- a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

A rendelettervezet ennek megfelelően utal arra, hogy a költségvetési bevételek között e tételek részletezésére a rendelet 2. számú mellékletében kerül sor.

Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat bevételei tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjainak, projektjeinek bevételeit a rendelettervezet 11. számú melléklete tartalmazza. 2024. évben még egyelőre nincs ilyen projektje önkormányzatunknak.

A költségvetési kiadások

Az önkormányzati összesített szinten a kiemelt költségvetési kiadási előirányzatainak alakulása az elmúlt 3 évben

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023/2022 alakulása
	összege	összege	
K1. Személyi juttatások	276 433 000	296 164 833	107,14%
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 235 000	42 660 702	117,73%
K3. Dologi kiadások	183 224 000	257 972 414	140,80%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 423 000	20 200 000	82,71%
K5. Egyéb működési célú kiadások	14 500 000	14 500 000	100,00%
K6. Beruházások	21 300 000	32 249 227	151,40%
K7. Felújítások	87 572 000	34 200 000	39,05%
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	307 000	250 000	81,43%
K9. Finanszírozási kiadások	295 902 000	369 334 987	124,82%
Költségvetési kiadás összesen	939 902 000	1 067 532 163	113,58%

4. tábla

Saját készítés

KIADÁSOK					
Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi			
		Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Állami
A	B	C	C	C	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	731 758 099	707 313 765	24 444 334	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	110 710 286	25 810 286	84 900 000	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	250 000	250 000		
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	842 718 385	733 374 051	109 344 334	
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)				
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	441 309 961	441 309 961		
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	441 309 961	441 309 961		
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 284 028 346	1 174 684 012	109 344 334	
	Nettósított kiadások összesen:	842 718 385			

5. tábla

Saját készítés

A személyi juttatások jellemzői:

A **személyi juttatások** előirányzatára a minimálbér 2023. évi meghatározása is hatással lesz, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezésekor a jogszabályban meghatározott mértékű adóval kell számolni az előirányzott személyi juttatások összege alapján. (15, 5%).

A bérek tervezése során a napokban kihirdetett 508/2023.(XI.20.) Korm. rendelet alapján a minimálbér bruttó 266 800 forintra nőtt, a garantált bérminimum 326 000 forintra emelkedett.

A 2017 és 2022 között a minimálbérek összesen 80,4 százalékkal, az átlagbérek ennél jobban, 96,1 százalékkal nőttek.

A minimálbér nagyságánál azonban nemcsak a változást, hanem az abból fedezhető megélhetés minőségét párhuzamosan kell vizsgálni. A legutolsó elérhető adatok szerint, 2020-ban a magyar lakosság alsó jövedelmi tízedeiben, ahová a minimálbéres keresők és családjaik is tartoznak, az élelmiszer és a háztartási energiát is magában foglaló rezszi költségek együttes aránya a fogyasztói kosáron belül több, mint 50 százalékot tett ki.

Az alábbi diagram szemlélteti a bérminimum alakulását az elmúlt évek tekintetében.



A bérek tekintetében is jóval óvatosabban terveztünk, átlag 10 %-os emeléssel számoltunk az összes dolgozóra vetítve.

A fentiekre tekintettel a köztisztviselők illetményalapjánál a 2024. évben is 50.000 forintra teszünk javaslatot, ahogyan az előző években is. Az Óvoda vezetője alkalmazottai vonatkozásában a jogszabályoknak megfelelő bérekkel, esetenként a 32,2 %-os illetményemeléssel kalkulálta költségvetését. A Hivatal személyi állományánál átlag 10%-os illetményemelést terveztünk. Mivel köztisztviselők illetménye (a köznevelési intézményekben és az egészségügyi dolgozóknál 2019-évtől folyamatosan történt béremelések ellenére) több éve nem változott

Az intézmények kiadásainak tervezetét a mellékletek tartalmazzák. Mind a két intézmény az állami normatíva támogatásból finanszírozza a teljes költségvetési kiadását, önkormányzati pótlásra csak a gyermekétkeztetés tekintetében kell majd számolni. A személyi juttatások előirányzatára a minimálbér 2024. évi meghatározása is hatással lesz, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezésekor a jogszabályban meghatározott mértékű adóval kell számolni az előirányzott személyi juttatások összege alapján. (13%).

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői:

A járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzata a személyi jellegű kiadások változását követi.

Dologi kiadások jellemzői:

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a működtetési, üzemeltetési kiadások képviselik.

Dologi kiadások tervezésénél az önkormányzat és az intézmények tekintetében is 2023.évi háromnegyed éves beszámolójának tényadatait kell szem előtt tartani, a dologi kiadások inflációhoz igazodó mértékű növekedését azonban nem lehet figyelmen kívül hagyni. Azonban biztosítani kell az önkormányzati szolgáltatások eddig elért színvonalát, a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételeit. A jelen tervezési folyamat során már ismeretes, hogy az élelmezési nyersanyag tekintetében 20 %-os emelkedést prognosztizálnak az beszállítók, míg a közüzemi díjak tekintetében a gáz áremelkedésének jelentős mértékével kell számolni. A postai-, a személyszállítási szolgáltatási díjak emelkedését is szerepeltetni kell a tényadatok figyelembevételével. A dologi kiadások tekintetében a beérkezett képviselő javaslatok prioritását is szem előtt tartva, valamint az eddigi képviselő-testületi döntések fedezetének biztosítása kiemelt feladat.

A rendezvények kiadásainak tervezése során javasoljuk a 2024 évi szint tervezésénél alacsonyabb kerettel történő számolást, tekintettel arra az új vezetői kezdeményezésre, hogy az adventi rendezvény sorozat előtt a főbb szerződő partnerek hozzájárulását kérjük a kiadások fedzésére, mely ebben az évben jelentősen könnyített a gazdálkodáson, hiszen az igyekezetet siker koronázta, számos cég állt a kezdeményezés mellé, és támogatta önkormányzatunkat.

A költségvetési tervezés során az általános tartalék meghatározásánál sajnos nagyon csekély összeggel lehet számolni, illetve a zárszámadás elfogadását követően majd a le nem kötött maradvánnyal lehet ezen soron tervezni.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői:

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- önkormányzati rendeletben megállapított települési támogatások,
- önkormányzat saját hatáskörében adott támogatások,
- egyéb nem intézményi ellátások.

Ellátottak pénzbeli juttatásai soron a normatíva finanszírozásának figyelembevételével, a kialakult gyakorlat alapján, a tervszámokat a 2023. évi tapasztalati adatokra kell alapoztuk. Szociális ellátások területén a központi támogatásokon túl a korábbi években kialakult helyi támogatási formák (gyógyszer, idősek év végi csomagja, iskolakezdésnél füzetsomag, rászorulóknak tűzifa biztosítása) megőrzése indokolt, azonban javasoljuk az önkormányzat szociális rendeletének átdolgozását a beérkezett Alpolgármesteri illetve Képviselő javaslatok alapján.

A szociális kiadások tervezése során a Családsegítés és gyermekjólét esetén javasoljuk az eddighez hasonló forma alkalmazását. A Család- és nővédelem (védőnő) tekintetében javasoljuk a 2023. évi szint tervezését, figyelembe véve a védőnők illetményének emelését.

Az egyéb működési kiadások fedezetének jellemzői:

Egyéb működési célú kiadások között a következők kerültek tervezésre:

- TÖKT (házi segítségnyújtás, családsegítés, főépítési tevékenység stb.) működési hozzájárulás
- orvosi ügyelet működéséhez hozzájárulás stb.

A felhalmozási költségvetés kiadási előirányzaton belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak

		2023 évben	2024 évben	alakulás 2024/2023 év tekintetében
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	60 500 000	110 710 286	183%
2.1.	Beruházások	29 500 000	90 190 000	306%
2.2.	Felújítások	31 000 000	8 880 000	29%
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások		11 640 286	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	-	-	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	

6. tábla

Saját készítés

Az önkormányzat felhalmozási kiadásait részletesen a 13. számú melléklet tartalmazza. A Képviselő-testület beruházási és felújítási terveinek megvalósításához lehetőségek szerint fedezetet kell biztosítani előirányzat tervezésével, kiemelt figyelemmel a pályázati kiadások tervezésével, valamint az esetleges pályázati önerő céltartalék elkülönítésével. A felújított közterületek, közintézmények intenzív fenntartásával biztosítani kell értékük, színvonaluk megőrzését, az Önkormányzat vagyonának értékét megőrző-gyarápító felhalmozási arányt (zöldfelületek, utak, önkormányzati intézmények tervszerű felújítása, fejlesztése).

2023. évben elnyert pályázatok megvalósításának fedezet biztosítása kiemelt fontosságú, így a tervezés során az elnyert VP Külterületi utak pályázat finanszírozásának megtervezése is megtörtént.

Önerőből történő **felhalmozási kiadások** nagysága a várhatóan az előző évi teljesülés alapján tervezhető. Azonban a 2024 évben is prioritást élveznek az utak és árkok karbantartási, felújítási és beruházási kiadási tervezete is.

Megnevezés	Önkormányzat
forgalomcsillapító küszöbök elhelyezése	2 150 000
közvilágítás fejlesztése	1 300 000
napeltemes kandelláber	2 600 000
könyvtári bútorok beszerzése	4 800 000
5 db utcai kamera	2 750 000
1 db információs tábla	220 000
1 db iránytábla	350 000
martaszfalt vásárlás, bedolgozás	5 000 000
pályázat előleg	14 560 286
pályázat VP első ütem	70 400 000

7. tábla

Saját készítés

A kiemelt beruházásokat a tavalyi évi sikeres és szigoró gazdálkodásnak köszönhetően önerőből tudjuk finanszírozni, a **maradvány** terhére, mely **közel 100 millió forint**.

Képviselők által megfogalmazott 2024. évi kiadási elképzelésekhez fedezet biztosítása, prioritási sorrend felállításával, a további beérkezett javaslatok az alábbiak:

- járdaépítés, lehetőség szerint a Nefelejcs utca sarkától a Csillag utcáig, árok fejlesztése, utak stabilizációja. Árkok kialakítása a Fürdő és Rózsa utca sarkán illetve további szikkasztó árkok kialakítása azokon a pontokon ahol megáll az aszfalton a víz
- őrzött biciklitároló kialakítása a Piactéren – 50 biciklinek első körben
- utca és házszám táblák, jelző táblák további kihelyezése, település arculat rendezése
- „Üdvözljük Monorierdőn!” köszöntő feliratú táblák
- játszótér fejlesztése a Makkos Parkban illetve a napköziben

A beruházási és felújítási tervek fedezetéül a jelen tervezési folyamatokban további fedezet nem áll rendelkezésre, esetleges pénzmaradvány terhére lehet majd a későbbiekben ezen kiadásokat tervezni.

Civil szervezetek támogatása tekintetében képviselői javaslatokra tervezünk 2024 évre vonatkozóan összesen 2 000 000 forint összeghatárig.

Finanszírozási kiadások között kell majd megjeleníteni az önkormányzat költségvetési szerveinek ún. intézményfinanszírozás összegét.

Tartalékok:

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános tartalék tervezett összege 250 e forint.

Céltartalék: 0 Ft.

A kimutatott tartalék általános vagy céltartalék jellegéről, vagy bármely célra történő felhasználásáról a polgármester döntését kérjük.

A tartalékok részletezését a 5. számú melléklet tartalmazza.

Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek:

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait. Az önkormányzatnak Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjai, projektjei ebben az évben nincsenek.

Létszám adatok

Az önkormányzat összesített létszámkerete 53,5 fő.

A költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 10. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat költségvetése

A rendelettervezet a teljesség érdekében tartalmazza az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetésén kívüli, intézményekhez nem tartozó önkormányzati költségvetést. Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének

- költségvetési bevételei 627 652 ezer forint volt 2022-ben, 2023 évben 680 922 161 ft, 2024 évben 739 515 110-ra emelkedett, ami 108,60 % ami magasabb az előző évhez képest.
- költségvetési kiadásai 376 865 439 forint,
- finanszírozási bevétel 78 660 290 forint,
- finanszírozási kiadás 441 309 961 forint, ami teljes egészében az intézmény finanszírozás összege.

A költségvetési előirányzatok alakulását az Önkormányzat tekintetében 2024 évre vonatkozóan az alábbi táblázat mutatja be az előző évekhez előirányzathoz viszonyítva:

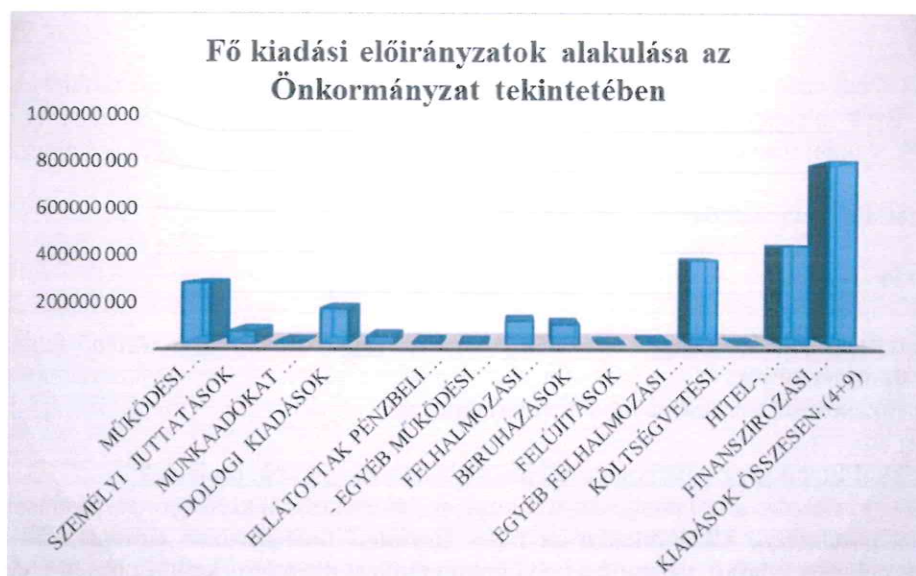
adatok forintban

Monorierdői Község Önkormányzatának	2021 évi előirányzat	2022 évi előirányzat	2023 évi előirányzat	viszonyítás 2022-es évhez képest	2024 évi előirányzat	viszonyítás 2023-hoz képest
2022 évi költségvetési kiadásainak tervezete						
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	58 967 842	76 891 000	72 272 196	93,99%	56 925 436	79%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	7 519 739	8 775 000	9 645 994	109,93%	7 335 327	76%
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	84 876 371	98 176 000	134 218 984	136,71%	158 604 390	118%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 730 360	24 423 000	20 200 000	82,71%	33 860 000	168%
Egyéb működési célú kiadások	26 407 311	24 576 375	14 500 000	59,00%	9 000 000	62%
Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	45 384 530	108 872 000	60 500 000	55,57%	104 130 286	172%
Kölségvetési kiadások (=20+21+60+...+268) (K1-K8)	349 370 350	331 744 000	311 587 174	93,92%	376 865 439	121%

8. tábla

Saját készítés, Forrás: 2023. III. negyedéves PMINFO

A fenti táblázatban feltüntettük a jelenleg is pályázatok önrészeivel terhelt munkálatok költségeit is.



4. diagram

Saját készítés

A Polgármesteri Hivatal költségvetése

Az Ávr. 24. § (2) bekezdése alapján az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

A Polgármesteri Hivatal a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv.

A rendelettervezet tartalmazza a Polgármesteri Hivatal:

- költségvetési bevételeit (147 415 295forint),
- költségvetési kiadásait (147 415 295forint),
- létszám előirányzatát.

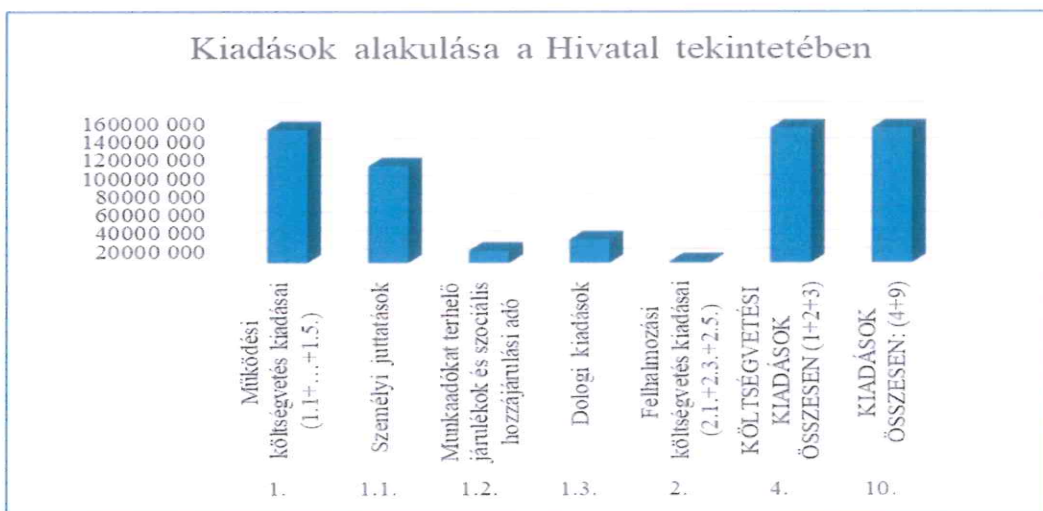
A Monorierdői Polgármesteri Hivatal 2024 évi költségvetési kiadásainak fő elemeit az alábbi táblázat mutatja be az előző évi előirányzathoz viszonyítva:

Monorierdői Polgármesteri Hivatal 2024 évi költségvetési kiadásainak tervezete	2023 évi előirányzat	2024 évi előirányzat
Személyi juttatások (K1)	85 097 000	105 831 500
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	12 190 240	13 758 095
Dologi kiadások (K3)	18 085 430	25 920 700
Költségvetési kiadások (K1-K8)	115 626 670	147 415 295

adatok forintban

9. tábla

Saját készítés, Forrás: 2023. III. negyedéves PMINFO



5. diagram

Saját készítés

A Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha költségvetése

A Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv.

A rendelettervezet tartalmazza az intézmény

- költségvetési bevételeit (318 437 651 forint),
- költségvetési kiadásait (318 437 651forint),
- létszám előirányzatát.

Csicsergő Óvoda és Konyha költségvetésének tervezése során az intézmény vezető szakmai útmutatása, a jogszabályok figyelembevételével kerültek kiadásokat az alábbi kiadási fősorokon megtervezésre. Az alábbi táblázatok mutatják be fő kiadási jogcímenként.

adatok forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	22 000 548
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	17 126 416
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 624 132
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	250 000
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	22 000 548
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	296 437 103
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	318 437 651

10. tábla

Saját készítés, Forrás: Költségvetés rendelet tábla

Sor- szám	Kiadási jogcím	2024. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	313 762 651
1.1.	Személyi juttatások	197 123 776
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 626 091
1.3.	Dologi kiadások	91 012 784
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	4 675 000
2.1.	Beruházások	0
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	0
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	318 437 651
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	318 437 651

11. tábla

Saját készítés, Forrás: Költségvetés rendelet tábla

Adósságot keletkeztető ügyletek

Önkormányzatunknak nincsenek ilyen jellegű kiadásai. A rendelet 8. számú melléklete nemleges kimutatást tartalmaz.

Előzetes hatásvizsgálat

Társadalmi, gazdasági hatása: az Áht. 23.§(1) bekezdése értelmében a Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését rendeletben állapítja meg. a költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

Környezeti, egészségi következményei: a rendelet elfogadásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet szabályai nem eredményeznek többlet adminisztratív terhet.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: rendelet meg nem alkotásának a következménye, hogy a Képviselő-testület nem tesz eleget rendeletalkotási kötelezettségének, amely az állami támogatások megvonását és törvényességi felüyeleti eljárást von maga után.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: az önkormányzati rendelet alkalmazásának személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei biztosítottak.

A rendelelettervezet indokolása

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § alapján .

Részletes indokolás

A rendeleattervezet 1.§-a rendelkezik az általános rendelkezésekről.

A rendeleattervezet 2.-14.§ az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzat, valamint egyéb költségvetési és mérleg adatok.

A rendeleattervezet 15.§-a rendelkezik a gazdálkodás rendjéről rendelkezik.

A rendeleattervezet 16.-20.§ a költségvetés végrehajtás szabályiról rendelkezik.

A rendeleattervezet 21.-27.§ az előirányzatok átcsoportosítására, módosítására , a gazdálkodás szabályaira és az államháztartáson kívüli forrás átvételére vonatkozó szaályokról rendelkezik.

A rendeleattervezet 28.-29.§ záró.rendelkezések.

Monorierdő, 2024. február 09.



Bozsóné Rab Tímea Mariann
jegyző

Kérjük Tisztelt Bizottságokat és a Képviselő-testület, hogy az előterjesztést megtárgyalni és döntést hozni szíveskedjenek.

Határozati javaslatok

a) Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági határozata:

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Településfejlesztési és Bizottsága /2024.(II.14) határozata

Tárgy: javaslat az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadására

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta és javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletét.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke, polgármester, jegyző

b) Humán Bizottság határozatai:

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Humán Bizottsága /2024.(II.14.) határozata

Tárgy: javaslat az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadására

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Humán Bizottsága megtárgyalta és javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletét.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke, polgármester, jegyző

c) Képviselő-testület döntési javaslata: a rendelet megalkotása.

Tárgy: javaslat az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadására

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja Monorierdő Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024.(II.14.) önkormányzati rendeletét Monorierdő Község Önkormányzata 2024. évi költségvetését.

Monorierdő, 2024. február 09.

Tisztelettel:

