



**DÖRGICSE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT**  
**POLGÁRMESTERE**

**8244 Dörgicse, Fő u. 16.; Tel/fax: 87/444-321**  
E-mail: [polgarmester@dorgicse.hu](mailto:polgarmester@dorgicse.hu)

**Szám: 301/ /2024.**

**Előterjesztő:** Pflanzner Sándor polgármester

**Előkészítő:** Pósa Mária számviteli ügyintéző

**ELŐTERJESZTÉS 2. NAPIRENDI PONT**

**A Képviselő-testület 2024. február 15-i ülésére**

**Tárgy:** Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadása

**Melléklet:** 2024. évi költségvetési rendelet tervezet

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési rendelet összeállítása során érvényesítettük a 2024. évre vonatkozó költségvetési törvény rendelkezéseit és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendeletének 2024. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

Dörgicse Község Önkormányzatának **2024. évre számított bevételi és kiadási főösszege 187.388.838.- Ft.** Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat.

A főösszesítőből látható, hogy a költségvetési egyensúlyt 104.000.000.- Ft pénzmaradvány felhasználással sikerült megteremteni, mely összegből 90.000.000.- Ft a számlavezető banknál lekötésre került! A tartalék összege 26.984.177.- Ft, amely általános tartalék.

**A költségvetés bevételi oldala:**

Az idei állami támogatás összetétele hasonló a tavalyi összeghez. Állami támogatásként 30.119.458.- Ft-ot kapunk, amelynek részletezése a 3. mellékletben került kimutatásra.

Adóbevételként többet számítunk, mint a 2023-es költségvetésnél, tekintettel a helyi adórendelet változására, amely 2024.01.01-én lépett hatályba. Vagyoni típusú adók 24.900.000.- Ft, iparüzési adó 5.900.000.- Ft, idegenforgalmi adó 930.000.- Ft, pótlék 980.000.- Ft összegben lettek tervezve. Bérleti díj bevételt terveztünk az önkormányzati lakások bérbeadásából 6.632.640.- Ft értékben.

Egyéb működési célú bevételek az államháztartáson belülről a területalapú támogatás bevételt tartalmazza.

Felhalmozási célú támogatásként az Ótemető rehabilitációjára nyújtott pályázati támogatás ez évi jóváírása szerepel.

**A költségvetés kiadási oldal:**

Bérekre 20.199.360.- Ft-ot, járulékokra 2.679.355.- Ft-ot tervezünk. Ez tartalmazza a polgármester, az alpolgármester tiszteletdíját és költségtérítését, 1 fő falugondnok, 2 fő karbantartó és 1 fő

közművelődési munkatárs bérét egész évre. Dologi kiadásokra 48.090.500.- Ft-ot tervezünk, részletezését a 4. melléklet tartalmazza. Az előző évekhez képest új tételként lett kimutatva a gyepmester-állatmenhelyi eseti szolgáltatásra tervezett költség. Új tétel továbbá a polgármester saját hatáskörében - legfeljebb 1 millió Ft összegben - utalványozható kifizetések (*kisebb értékű beszerzések, karbantartások, szolgáltatások megrendelése*), amely a dologi és a felhalmozási kiadások között megbontva szerepel. Ezen összeg felhasználásáról a polgármester a felhasználást követő legközelebbi testületi ülésen köteles beszámolni a képviselő-testület felé.

Jelentős összegű kiadás az államháztartáson belüli pénzeszköz átadás, amely az idei évben 18.374.626.- Ft. Ez tartalmazza a Közoktatási Intézményfenntartó Társulásnak a pécselyi óvoda fenntartására, a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak a fenntartására átadott pénzüsszegeket, ezen kívül a Balatonfüredi Többcélú Társulás működéséhez nyújtott támogatás összegét és a Bursa Hungarica pályázat ösztöndíjait. Működési célú, államháztartáson kívüli pénzeszköz átadásban részesítjük az 5. sz. mellékletben felsorolt szervezeteket. Jelentősebb összeggel, 4.500.000.- Ft-tal a Dörgicséért Közalapítványt támogatjuk.

Szociális kiadásokra az állami támogatással egyezően 3.251.000.- Ft-ot tervezünk. Fejlesztési kiadásokra 60.240.778.- Ft-ot tervezünk fordítani a 6. melléklet szerint.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni, szöveges indokolással együtt:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervét (7. és 8. melléklet),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve; többéves kihatással járó döntése az Önkormányzatnak nincs (12. melléklet),
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (11. melléklet).

A 7. melléklet bemutatja a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen.

A 9. melléklet tartalmazza a bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését. A bevételeken belül az állami támogatásokat a jogszabályban előírt folyósítás alapján, a helyi adókat a törvényben előírt fizetési kötelezettség figyelembe vételével, működési bevételeket, átvett pénzeszközöket a megkötött szerződésekben rögzítettek alapján ütemeztük.

A 11. melléklet bemutatja a 2024. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, mely tartalmazza az idegenforgalmi, iparüzési adó adókedvezményét, adómentességét. Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra, az ebből adódó 2024. évi tervezett bevétel kiesés összege 409.000.- Ft.

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a 13. melléklet tartalmazza, amely 2024. évben nemleges táblázat.

Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban (**Határozati javaslat 2.**) meg kell állapítani a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. (10. melléklet)

A 2024. évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

A 2013. január 1-jén hatályba lépő Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás 3. pontjára hivatkozva kérném a képviselő-testületet, hogy a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak a Kirendeltségre vonatkozó 2024. évre szóló költségvetését **a jelen előterjesztés 1. melléklete** szerinti tartalom alapján hagyja jóvá **(Határozati javaslat 1.)**

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés és a határozati javaslatok, illetve a rendelettervezet **(előterjesztés 2. melléklete)** megtárgyalására és elfogadására.

Dörgicse, 2024. február 9.

Pflanzner Sándor  
polgármester

## HATÁROZATI JAVASLAT 1.

### **.../2024. (II. 15.) képviselő-testületi határozat:**

**Dörgicse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete** elfogadja a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak a Kirendeltségre vonatkozó 2024. évi költségvetését az e határozat melléklete szerinti tartalommal.

**Felelős:** Pflanzner Sándor

**Határidő:** azonnal

## HATÁROZATI JAVASLAT 2.

### .../2024. (II. 15.) képviselő-testületi határozat:

Dörgicse Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeinek a költségvetési évben és az azt követő három évben várható összege nem haladja meg a saját bevételeinek 50%-át.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az Képviselő-testület az alábbiak szerint állapítja meg:

<b>Megnevezés</b>	<b>2024.</b>	<b>2025.</b>	<b>2026.</b>	<b>2027.</b>
1. Helyi adó bevétel	31 730 000	31 730 000	31 730 000	31 730 000
2. Vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből származó bevétel				
3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0
4. Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalatértékesítésből vagy privatizációból származó bevétel				
5. Bírság, pótlék- és díjbevétel	980 000	980 000	980 000	980 000
6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Összesen:	32 710 000	32 710 000	32 710 000	32 710 000
<b>Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a</b>	<b>16 355 000</b>	<b>16 355 000</b>	<b>16 355 000</b>	<b>16 355 000</b>

<b>Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek</b>	<b>2024.</b>	<b>2025.</b>	<b>2026.</b>	<b>2027.</b>
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Felelős:** Pflanzner Sándor

**Határidő:** azonnal

## **Hatásvizsgálat**

Dörgicse Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2024.(.....) önkormányzati rendeletéhez

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

### **Előzetes hatásvizsgálat**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

#### **Társadalmi, gazdasági hatásai:**

A rendeletben foglaltak végrehajtása alapvetően meghatározza az önkormányzat gazdasági, pénzügyi kereteit, így jelentős hatással van a község egészére, annak fejlesztési lehetőségeire, és a lakosság szociális támogatására.

#### **Költségvetési hatásai:**

Meghatározó, mivel a költségvetésben tervezett bevételek biztosítják az önkormányzat céljainak megvalósítását, az intézményei működését.

#### **Környezeti és egészségügyi következményei:**

Nincsenek.

#### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

#### **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradása esetén várható következményei:**

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak való megfelelés érdekében szükséges. Ha az önkormányzat nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. Továbbá az adatszolgáltatási kötelezettség (elemi költségvetés elkészítése) késedelmes teljesítése bírság fizetését vonja maga után.

#### **Egyéb hatások:**

Nincsenek.

#### **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

Rendelkezésre állnak.