



## Vászoly Község Önkormányzat Polgármestere

Levelezési cím: 8245 Vászoly, Béke tér 1.  
Telefon: 87/ 445-053, 545-007, Fax.sz.: 87/445-053  
E-mail cím: hivatal@vaszoly.hu

Szám: 401/ /2024.

**Előterjesztő:** Rózsahegyi Tibor polgármester  
**Előkészítő:** Takács Gábor számviteli ügyintéző

### ELŐTERJESZTÉS 2. NAPIRENDI PONT

#### **A Képviselő-testület 2024. február 19-i ülésére**

**Tárgy: Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének elfogadása**

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

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

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

Vászoly Község Önkormányzatának **2024. évre számított bevételi és kiadási főösszege 119.112.314,- Ft.** Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat.

A főösszesítőből látható, hogy a költségvetési egyensúlyt 70.000.000,- Ft pénzmaradvány felhasználással sikerült megteremteni.

A tartalék összege 1.883.644,- Ft, mely általános tartalék.

#### **A költségvetés bevételi oldala:**

Az ideai állami támogatás összetétele hasonló az előző évhez képest. Állami támogatásként 27.010.538. Ft-ot kap az önkormányzat. Részletezését a **3. melléklet** tartalmazza.

Az adóbevételt a várható adó kivetések és az előző évi teljesítéseket számba véve határoztuk meg. Adóbevételként vagyoni típusú adókkal 10.000.000 Ft, iparüzési adóval 6.000.000 Ft, idegenforgalmi adóval 1.050.000 Ft értékben számolunk. Bérleti díj bevételt terveztünk az önkormányzati lakás bérbeadásából 600.000,- Ft értékben.

Bevételek részletezését a **2. melléklet** tartalmazza.

#### **A költségvetés kiadási oldal:**

Személyi juttatásokra 20.949.850,- Ft-ot, járulékokra 2.488.579,- Ft-ot tervezünk. Ez tartalmazza a polgármester tiszteletdíját és költségtérítését, 1 fő falugondnok bérét egész évre, valamint további három munkavállaló és közfoglalkoztatott bérét.

Dologi kiadásokra 36.182.500,- Ft-ot tervezünk, részletezését a **4. melléklet** tartalmazza.

Az előző évekhez képest új tételként lett kimutatva a gyepmester-állatmenhelyi szolgáltatás. Új tétel a polgármesteri saját hatáskörben - legfeljebb 1 millió Ft összegben - utalványozható

kifizetések, mely 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 16.842.225,- Ft. Ez tartalmazza a Közoktatási Intézményfenntartó Társulásnak a pécselyi óvoda fenntartására, a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak átadott pénzeszegeket, ezen kívül a Balatonfüredi Többcélú Társulás működéséhez nyújtott támogatás összegét. Működési célú, államháztartáson kívüli pénzeszköz átadásban részesítjük az 5. sz. mellékletben felsorolt szervezeteket.

Szociális kiadásokra az állami támogatással egyezően 1.152.000,- Ft-ot tervezünk.

Fejlesztési kiadásokra 37.532.196,- Ft-ot tervezünk fordítani az **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., 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, gépjárműadót 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 építményadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi 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 2.155.000,- Ft.

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a **13. melléklet** tartalmazza, amely nem releváns.

Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban 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 Hivatal 2024. évre szóló költségvetését a melléklet alapján hagyja jóvá.

Kérem a képviselő-testületet, az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslatok valamint a költségvetési rendelet-tervezet elfogadására.

Vászoly, 2024. február 15.

Rózsahegy Tibor  
polgármester

## HATÁROZATI JAVASLAT 1.

### **.../2024. (II. 19.) képviselő-testületi határozat**

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

**Felelős:** Rózsahegyi Tibor

**Határidő:** azonnal

## HATÁROZATI JAVASLAT 2.

### .../2024. (II. 19.) képviselő-testületi határozat

Vászoly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 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.

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 alábbiak szerint állapítom meg:

<b>Megnevezés</b>	<b>2024.</b>	<b>2025.</b>	<b>2026.</b>	<b>2027.</b>
1. Helyi adó bevétel	17 050 000	17 050 000	17 050 000	17 050 000
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. Bíróság, pótlék- és díjbevétel	20 000	20 000	20 000	20 000
6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Összesen:	17 070 000	17 070 000	17 070 000	17 070 000
<b>Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a</b>	<b>8 535 000</b>	<b>8 535 000</b>	<b>8 535 000</b>	<b>8 535 000</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:** Rózsahegyi Tibor

**Határidő:** azonnal

# Hatásvizsgálat

Vászoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről  
szóló .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

## 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.