



Rábapatona Község Önkormányzata

1.) sz. napirendi ponthoz előterjesztés

Rábapatona Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2024. február 21-én, 17⁰⁰ órakor megtartandó ülésére

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének megalkotása

Előterjesztő: **Molnár-Nagy Béla polgármester**
Készítette: **dr. Németh Balázs jegyző,**
Nagyné Bognár Krisztina pénzügyi előadó
Törvényességi ellenőrzést végezte:
dr. Németh Balázs jegyző
Véleményezte: **Pénzügyi-és Településstratégiai**
Bizottság
Tárgyalja: **Képviselő-testület**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat Képviselő-testülete korábban az 5/2024. (II.07.) sz. képviselő-testületi határozatában elfogadta, hogy az akkori főszámokkal szereplő költségvetési tervezetet foglalja rendelet-tervezetbe a jegyző. A tárgyévi költségvetés ennek megfelelően az alábbi keretszámokat tartalmazza.

A 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet főösszegei: 453.079 ezer forint.

Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 422.277 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 453.079 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: -30.802 ezer forint. (pénzmaradvány)

A megvalósítandó fejlesztésekről a 2024. február 7-ei ülésen már volt szó, azokon nem változtatott, azzal egyetértett a képviselő-testület, ezért ezen célok nem kerülnek újra felsorolásra.

Az előterjesztés 2 érdemi részre tagozódik az alábbiakban (I. és II. fejezet) az I. fejezet a hitelfelvétel miatt jogszabályi kötelezettségen alapuló feladat, miszerint az önkormányzatnak a



Rábapatona Község Önkormányzata

középtávú tervezéshez szükséges elfogadni a 3 éves középtávú tervét, (ún. „Kitekintő-határozat”) **míg a II. fejezet a rendelet-tervezetet foglalja össze.**

I.

A költségvetési rendelet elfogadása előtt szükséges **elfogadni egy középtávú tervet.** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) a 20. Középtávú tervezés cím alatt tárgyalja a középtávú tervezésre vonatkozó szabályokat. Az Áht. 29/A¹. §-a rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a középtávú tervezéshez kapcsolódva milyen kötelezettsége van. A hitelfelvétel miatt szükséges minden évben elvezetni ezt a középtávú tervezést.

Az előbbi követelményeknek megfelelően az alábbi határozat-tervezetben meghatározott középtávú tervet javaslom elfogadni.

Középtávú terv - Saját bevételek:

Az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabály- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.)

Korm. rendelet 2. §-a – szerinti saját bevételei:

Adatok e Ft-ban

Az önkormányzat a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

| Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek | Kötelezettség összege | | | |
|--|-----------------------|----------|----------|--------|
| | 2024 év | 2025. év | 2026. év | össz |
| a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek | | | | |
| megnevezése | azonosító adatai | futamidő | | |
| fejlesztési célú hitel | | | 10.700 | 10.700 |
| | | | 10.700 | 10.700 |
| | | | 10.700 | 10.700 |
| Összesen | | | 10.700 | 10.700 |
| | | | 10.700 | 32.100 |

¹ Áht. 29/A. §-a: „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”



Rábapatona Község Önkormányzata

| | | | | | | |
|---|------------------|----------|--|--|--|--|
| b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek | | | | | | |
| megnevezése | azonosító adatai | futamidő | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Összesen | | | | | | |
| c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek | | | | | | |
| megnevezése | azonosító adatai | futamidő | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Összesen | | | | | | |
| d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek | | | | | | |
| megnevezése | azonosító adatai | futamidő | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Összesen | | | | | | |
| e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek | | | | | | |
| megnevezése | azonosító adatai | futamidő | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Összesen | | | | | | |
| f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek | | | | | | |
| megnevezése | azonosító adatai | futamidő | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Összesen | | | | | | |
| Adósságot keletkeztető ügyletek összesen: | | | | | | |
| (a) ponttól az f) pontig) | | | | | | |

A figyelembe vehető saját bevételek:

| Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott saját bevételek típusa és azon belül az adott bevételek | Bevétel összege | | | | |
|--|------------------------------|----------|----------|---------|---------|
| | 2024. év | 2025. év | 2026. év | össz | |
| a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek | | | | | |
| megnevezése | esedékessége, rendszeressége | | | | |
| azonosító adatai | | | | | |
| magánszemélyek komm. adó | évi két alkalom | 14.000 | 14.000 | 14.000 | 42.000 |
| állandó iparüzési adó | évi két alkalom | 81.000 | 81.000 | 81.000 | 243.000 |
| | | | | | |
| Összesen | 95.000 | 95.000 | 95.000 | 285.000 | |



Rábapatona Község Önkormányzata

| | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------|-------------|------------|----------------|
| b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek | | | | | |
| megnevezése azonosító adatai | esedékessége, rendszeressége | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Összesen | | | | | |
| c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek | | | | | |
| megnevezése azonosító adatai | esedékessége, rendszeressége | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Összesen | | | | | |
| d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek | | | | | |
| megnevezése azonosító adatai | esedékessége, rendszeressége | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | 4 |
| Összesen | | | | | |
| e) Bírság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek | | 2024. év | 2025. év | 2026 év | össz. |
| megnevezése azonosító adatai | esedékessége, rendszeressége | | | | |
| bírság | | 200 | 200 | 200 | 600 |
| pótlék | | 300 | 300 | 300 | 900 |
| | | | | | |
| Összesen | | 500 | 500 | 500 | 1.500 |
| f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek | | | | | |
| megnevezése azonosító adatai | esedékessége, rendszeressége | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Összesen | | | | | |
| Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig) | | 95.500 | 95.500 | 95.500 | 286.500 |



Rábapatona Község Önkormányzata

A fenti kimutatás alapján az alábbi határozati javaslat elfogadását kérem.

Határozati javaslat:

Rábapatona Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglalt kötelezettsége alapján az előterjesztésben szereplő, fenti táblázat szerint határozza meg az önkormányzat **2024-2026. évekre vonatkozó középtávú tervét.**

Felelős: Molnár-Nagy Béla polgármester

Határidő: Azonnal

II.

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt. A törvény alapján megterveztük Rábapatona Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. § (3) bekezdése úgy rendelkezik, hogy a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Ennek a jogszabályi kötelezettségnek **a 2024. február 7-i ülésen eleget is tett** az Önkormányzat, továbbá megtörtént az Ávr. 27. §-ának (1²) bekezdésében foglalt egyeztetés is, mely a mellékletek között található.

A 2024. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők.

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása, megemelt bérek kigazdálkodása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Pályázatok figyelése, a 2024-2027-es EU-s pályázatokon való indulás, amennyiben lehetséges, az elnyert VP-támogatás felhasználása. (Tájház felújítás)
5. A Magyar Falu Programban további pályázati kérelmek beadása.

A 2024. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 422.277 ezer Ft, melyet a pénzmaradványból származó bevétel -30.802 ezer Ft-tal egészít ki, így összesen 453.079 ezer Ft forrás fog rendelkezésre állni. 2024. évben továbbra is igaz, hogy – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

² Ávr. 27. § (1)-e: „A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.”



Rábapatona Község Önkormányzata

Az intézmények és az önkormányzat részletes költségvetése a 2024. év során várható kiadásokról és bevételekről elkészítésre került, ez alapján javaslom a költségvetés megvitatását.

A képviselő-testület a 2024. február 7-i ülésén első fordulóban tárgyalta az önkormányzat és intézményei részletes költségvetését, melyet **az 5/2024. (II.07.)** számon hozott határozatába foglaltan el is fogadott.

Jelen előterjesztés *mellékleteként* csatolom a 2024. évre vonatkozó költségvetési rendelet tervezetét, az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az óvoda költségvetésére vonatkozó számszaki adatsorokkal felszerelt rendelettervezet- mellékleteket, a vonatkozó mérleget (a költségvetési szervek vezetőivel előzetesen lefolytatott kötelező egyeztetésről készült emlékeztetőket, valamint a rendelet-tervezet hatásvizsgálati lapját (*Jelen előterjesztés I.-II sz. melléklete*)

A fentiek alapján javaslom a képviselő-testület részére, hogy az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletét fogadja el a mellékletben meghatározott tartalommal.

Kelt: Rábapatonán, 2024. február 15. napján

6

Molnár-Nagy Béla
polgármester