



**Demjén Község Önkormányzata**  
**3395. Demjén, Kossuth tér 1. Telefon: 36/550-302**  
Hivatali kapu rövid neve: DEMJENK, KRID azonosítója: 444356170  
e-mail: [onkormanyzat@demjen.hu](mailto:onkormanyzat@demjen.hu)

## **Előterjesztés Demjén Község Önkormányzata soron következő ülésére**

**Tárgy: Demjén Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet beterjesztése**

Előterjesztő: Fodor Géza polgármester

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

2023. évben az Országgyűlés megalkotta a 2024. évi központi költségvetésről szóló törvényét: Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény).

E törvény alapján, a polgármester, a helyi önkormányzat jegyzője által előkészített költségvetési rendelet-tervezetét - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 24. § (3) bekezdése előírásainak megfelelően - a költségvetési törvény hatálybalépését követően, **legkésőbb február 15.-éig** köteles benyújtani a Képviselő-testületnek.

Demjén Község Önkormányzata Tervezési és Beszámolási Szabályzata (továbbiakban: Szabályzat) alapján, a költségvetési *rendelet beterjesztését megelőzően*, az alábbi feladatok kerültek végrehajtásra:

1. A Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év decemberében megtárgyalta és elfogadta a tárgyévi költségvetési koncepcióját- 2023. december 20.
2. A Képviselő-testület megtárgyalta a tárgyévi költségvetési javaslatot- 2024. január 31.
3. Az előzetes költségvetési javaslat alapján, az alábbi jogszabályoknak megfelelően, elkészült az önkormányzat költségvetési rendelete, melyet a polgármester -jóváhagyás céljából- beterjeszt a Képviselő-testület elé., ezt tartalmazza jelen előterjesztés.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítására, a költségvetési törvény, az Áht., Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet és a kapcsolódó

ágazati jogszabályok alapján került sor, figyelembe véve a Kormány által meghatározott kiemelt tervezési szempontokat.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2024. évben is az feladatellátáshoz igazodó feladatalapú támogatási rendszeren alapul.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A 2024. évi költségvetésünkben is a legfontosabb célkitűzés, hogy a költségvetés biztos alapot teremtsen a kötelező feladataink finanszírozásához, az intézményrendszerünk fenntartásához, a településfejlesztési célok megvalósításához, miközben garantálja a pénzügyi stabilitás fenntartását. Ezen cél teljesíthetőségének záloga a fegyelmezett gazdálkodás folytatása, a tervezett bevételek teljeskörű beszedése, továbbá a takarékoság és a célszerűség szempontjainak figyelembevétele.

A költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között terveztük meg az alábbi fő előirányzatokat:

a) a helyi önkormányzat **bevételeit** - így különösen a **közhatalmi** (helyi adó bevételeket), a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb **költségvetési támogatásokat** -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat költségvetési **kiadásait**, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett **beruházások, felújítások kiadásait** beruházásonként, felújításonként nevesítve,

bb) a helyi önkormányzat által a **lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, és egyéb önkormányzati jellegű ellátásokat**,

bc) az **általános és céltartalékot**, és

bd) elkülönítetten az **európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait**, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait

be) **személyi jellegű kifizetések** és munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó.

## BEVÉTELEK TERVEZÉSE

### 1. Központi költségvetési támogatások

A 2024. évre vonatkozó normatív állami támogatásokat a költségvetési törvény 2. melléklete tartalmazza. A korábbi évekhez hasonlóan az önkormányzatok alapvetően négyféle jogcímen kaphatnak támogatást: általános működéshez, közoktatási, szociális és kulturális feladataik ellátására. A 2024. évre vonatkozó normatív állami támogatások igénylésére az ún. megalapozó felmérés kitöltésével november hónapban került sor. Az üzemeltetési támogatási jogcímek (közvilágítás, óvodaműködtetés, bölcsőde, intézményi gyermekétkeztetés) esetében a támogatási összegekről az államháztartásért felelős miniszter külön dönt.

2. Az állami támogatásokból származó bevételeinket a saját forrásaink egészítik ki. Demjén Község Önkormányzata legfontosabb saját forrását, a közhatalmi bevételek jelentik. A közhatalmi bevételek tervezése során a magánszemélyek kommunális adója, a helyi iparüzési adó, a talajterhelési díj, az idegenforgalmi adó és az egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék) bevételi előirányzatainak meghatározására kerül sor. A tervezés során kiindulási alapként az előző évi adóelőírás és a teljesítés az irányadó, de a gyorsan változó jogszabályi környezet és a bizonytalansági tényezők számának növekedése miatt egyre nehezebb feladatot jelent az előirányzatok pontos megtervezése.

#### **A közhatalmi bevételek:**

##### **a) Magánszemélyek kommunális adója:**

**Javasolt összeg: 2.500.000 Ft.**

##### **b) Idegenforgalmi adó:**

**Javasolt összeg: 49.000.000 Ft.**

##### **c) Helyi iparüzési adó:**

**Javasolt összeg: 154.000.000 Ft.**

##### **d) Talajterhelési díj:**

**Javasolt összeg: 1.300.000 Ft.**

3. A saját bevételeinket növelik még az önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérbeadásából, valamint a térítési díjakból származó bevételeink.

A koncepcióban már döntés született a 2022. évtől, korábbi időszakban megkötött ingatlanok bérleti díjának emeléséről.

Szintén döntést szükséges hozni, az étkezésért fizetendő térítési díjak mértékéről, tekintettel a szolgáltató 2024. január 1. napjától érvényesített díjemelésére.

4. Bevételi előirányzataink között jelentős összeget képvisel és külön kell tervezni európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, így a Kerékpárút kialakítására elnyert 400 milliós támogatást

## KIADÁSOK TERVEZÉSE

### **1.Személyi jellegű kifizetések és munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó tervezése**

Képviselő-testületünk felismerte, hogy a tapasztalt szakemberek megtartása szükségessé teszi, hogy a Képviselő-testület éljen a jogszabályban rögzített lehetőségével, illetve mérlegelési jogkörében hozzon döntést az Önkormányzatnál dolgozók bérrendezéséről, az intézmények biztonságos feladatellátása érdekében. Ezért a Képviselő- Testület a költségvetési koncepcióban már elvi döntést hozott arról, hogy az önkormányzatnál, az óvodánál, a Kerecsendi Közös Önkormányzati Hivatal Demjéni Kirendeltségénél dolgozók részére 15%-os béremelést tervezzünk, 2024. január 1-től. A Kormány döntése szerint, a minimálbér és a garantált bérminimum emelésére már 2023. december 1. napjától sor került, 15, illetve 10 %-os mértékben, továbbá az óvodai dolgozóink is jelentős mértékű bérfejlesztésben részesültek január 1. napjától.

Mint ismeretes, a Pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény rendelkezéseinek legmeghatározóbb előírásai 2024. január 1-jével léptek életbe. Ennek megfelelően a pedagógusok és a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítők közalkalmazotti jogviszonya átalakult köznevelési foglalkoztatotti jogviszonnyá, valamint a pedagógusok esetében az új életpályája sávos illetményeire vonatkozó rendelkezések is ettől az időponttól érvényesek, az óvodapedagógusok átlagosan 32 %-os, a dajkák és a pedagógiai asszisztens pedig 17 %-os mértékben. Javasoljuk, hogy a Képviselő-testület a bérrendezés meghozatalánál vegye figyelembe a már központilag végrehajtott döntéseket.

A köztisztviselők részére éves szinten 450.000.- Ft/fő az önkormányzati dolgozók esetében pedig havi 10.000.-Ft /fő Cafetéria juttatásra teszünk javaslatot, a koncepció szerint.

2. A költségvetés tervezésekor mindig jelentős tételt jelentenek a **dologi kiadásokon** belül az igénybe vett szolgáltatások és a karbantartási költségek kiadásai. Az MNB inflációs jelentésében az idei évre 17,6-18,1% körüli éves inflációval számol, jövőre 4-6% közötti inflációt prognosztizál. Jelen tervezet átlagosan kb. 18 %-os emelést tartalmaz.

### **3. Lakosságnak nyújtott pénzbeli ellátások (szociális ellátások és egyéb önkormányzati támogatások)**

A költségvetési törvény 2. melléklete meghatározza a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására fordítható összeget, az ellátott feladatok és a település iparüzési adóerőképessége figyelembevételével. Demjén által ellátott feladatok: család- és gyermekjóléti szolgálat, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés, valamint települési támogatások (segélyek) nyújtására fordítható.

Településünk 2024. évi iparüzési adóerő képessége 127.790.469.-Ft, így a települési támogatások (melyek biztosítása kötelező önkormányzati feladat) fedezetére önkormányzatunk nem kap állami támogatást, azt teljes egészében saját forrásból kell biztosítani.

A tervezetben a jelenlegi gazdasági környezet (infláció) alapján, javaslatot teszünk a lakosságnak nyújtott ellátások emelésére az alábbiak szerint:

- a szociális ellátások területén javasoljuk a jelenlegi jövedelmi értékhatárok kb. 10-15 %-os emelését, valamint új támogatási forma, az ún. gyógyszer-támogatás bevezetését
- az egyéb támogatások területén, a 2024. március 1. napjától várhatóan megszűnő bérlettámogatás fedezetének terhére javasoljuk mind a temetési-, mind a gyermekszületési támogatás mértékének emelését 8-10 %-kal.

#### **4. A 2024. évben tervezett beruházásaink, felújításaink:**

Megnyert pályázatunk a TOP\_PLUSZ-1.2.1-21-2022-00056 Kerepárút Építési Projekt (2022. október 3.)

Az említett projekt, mely TOP\_PLUSZ-1.2.1-21-2022-00056 kóddal rendelkezik, 2022. október 3-án nyert el 400.000.000 forint támogatást a kerékpárút építésére. Ebből az összegből eddig 6.618.440 forintot fordítottunk projektmenedzsmenti díjra 2023-ban. A projektmenedzsmenttel való egyeztetés alapján, jelenlegi információink szerint, az idei évben előreláthatólag további 105.750.000 forintot tervezünk felhasználni, az alábbiak szerint:

Projektelőkészítés költségei: 4.000.000 Ft

Beruházások, beszerzések: 87.750.000 Ft

Szakmai tevékenységhez kapcsolódó szolgáltatás költségei: 14.000.000 Ft

### **Önkormányzati 2024 évre szánt beruházási összegei**

A fejlesztési tartalék jelenlegi állapota a 31.869.058 forint. Az előrelátható költségvetési tervek alapján, ha az 2024 évben beigazolódnak a várható adóbevételeink, akkor további 62.858.662 forintot tudunk fordítani fejlesztésekre.

Ezen összegek alapján a következő összkép rajzolódik ki:

Fejlesztési tartalék (jelenleg): 31.869.058.-Ft

2024. évre tervezett fejlesztési kiadások: 62.858.662.-Ft

Összesen rendelkezésre álló forrás a fejlesztésekre: 94.727.772-Ft

**Demjén Község Önkormányzata Óvoda férőhely bővítésére nyújtott be pályázatot, melyet a Magyar Falu Program (MFP) keretében kívánunk megvalósítani.**

A pályázat jelen ismeretink szerint még nem került elbírálásra.

**Óvoda férőhely bővítés 1. változat. ( Egy éven belül befejezésre kerül a beruházás)**

Óvoda férőhely bővítése, melyet a Magyar Falu Program (MFP) keretében nyújtottunk be. Az aktuális állapot szerint sikeres pályázat esetén a tervezői költség becslése és a projektmenedzsment számításai alapján a projekt összköltsége 101.358.700 forint.

Várhatóan pályázati forrásból a projekt 42.552.700 forint finanszírozást kap, míg a maradék 58.806.000 forintot saját forrásból kell fedeznünk.

Önkormányzat saját forrása:

2024 évre tervezett beruházásokból átcsoportosítás: 26.936.942.-Ft

Ebben a változatban a 2024. évi fejlesztési lehetőség 35.921.720.-Ft

**Óvoda férőhely bővítés 2. változat.**

Ha nem nyerünk a Magyar Falu Program keretében, akkor saját forrásból kell finanszírozni a projektet. Ebben az esetben a tervezői költségbecslés szerint az építés összköltsége 101.358.700 forint lenne.

Az óvodai beruházás finanszírozásának és a várt 2024 évi beruházásokra szánt pénzek értékelésének fényében szükséges gondosan mérlegelni a prioritásokat és az elkövetkező időszak pénzügyi stratégiáját. Az elhalasztás vagy a több évre kiterjesztett beruházás mindkét lehetőség előnyöket és kockázatokat hordoz magában, és a döntést számos tényező befolyásolhatja.

A pályázat elbírálásakor azonban a testületnek végleges döntést szükséges hoznia ebben a kérdésben.

**5. Az Önkormányzat általános és céltartaléka**

A 2024. évi költségvetési rendelettervezet összeállításához szükséges a Képviselő-testületnek kell meghatározni az általános és működési céltartalék keretösszegeit, melyeket az év során külön döntések meghozatalával felhasznál.

**Az általános tartalék összege 3.292.227.-Ft,**

**a céltartalék összege 319.778.804 Ft, ebből:**

- fejlesztésre 31.446.244.- Ft

- Kerékpárút építésére 287. 631. 560.-Ft

#### 5. Egyéb kiadások

a) A **szervezetek támogatására** biztosított keretösszeg 2.000.000- Ft, melynek terhére finanszírozhatók a demjéni civil szervezetek – pályázat alapján, valamint egyéb szervezetek pl. Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Demjéni Hegyközség, alapítványok egyedi kérelem alapján. A keretösszeg felhasználása az év során külön képviselő-testületi döntések alapján történik.

b) Jelentős tételt képvisel költségvetésünkben az ún. **Szolidaritási hozzájárulás**. A 22. 000 Ft feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparűzési adóerőképességet meghatározó adóalapja A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik, ezért az állami támogatások összegét csökkentő tényezőként kerül bemutatásra.

A 2024. évben fizetendő szolidaritási hozzájárulás összege 61.997.943.- Ft,

c) Jelentős tételt képviselnek költségvetésünkben a közösen fenntartott intézmények működtetéséhez **átadott pénzeszközök** pl. Közös Hivatal, Családsegítő stb.

**Szeretném felhívni a figyelmet arra, hogy Önkormányzatunk továbbra sem küzd hiánnyal, sőt, még jelentős pénzösszeget is fordíthat beruházásokra, fejlesztésekre és még tartalékot is tud képezni.**

**Kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Demjén Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet vitassa meg és fogadja el.**

Demjén, 2024. február 9.

Tisztelettel:

Fodor Géza  
polgármester

