



**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**

Előterjesztő: Fodor Géza polgármester

Készítette: Bánfi Merse pályázati referens, Dányiné Szórád Ibolya aljegyző, és Sebestyén  
Andrásné gazdálkodási előadó

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Demjén Község Önkormányzat Képviselő- testületének 2023. december hó 20. napján  
megtartásra kerülő ülésére**

### **Javaslat a 2024. évi költségvetési koncepcióra**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 24. § (1) bekezdésének, 2014. szeptemberi hatályon kívül helyezése, megszüntette a költségvetési koncepció benyújtására vonatkozó előírást. Ennek ellenére, célszerű a költségvetési rendelet összeállításának irányait, főbb szempontjait annak érdekében meghatározni, hogy a beterjesztésre kerülő előirányzatok, a biztonságos működés mellett, a képviselő-testület által megfogalmazott célok, feladatok megvalósítását szolgálják.

Jelen koncepció elsődleges célja a 2024. évi költségvetés megalkotásához szükséges alapelvek, főbb célok meghatározása, mely keretet szolgáltat a januárban benyújtásra kerülő költségvetési javaslat előkészítéséhez.

Az önkormányzatok központi finanszírozása, 2024. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A Magyar Közlönyben 2023 104. számában került kihirdetésre 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről

A törvény 2. melléklete a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását, a 3. melléklet a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak területét, mértéket határozza meg.

A gazdálkodás során, 2024. évben is az önkormányzat és intézményeinek, működőképességének megtartása, az energia árak emelkedése, valamint a külső gazdasági hatások mérséklése, a folyamatban lévő, és pályázati támogatásból induló beruházások folytatása, kiemelt szerepet játszik.

Feladatunk a turisztikai, gazdasági fejlesztések az ezekhez az elképzelésekhez kapcsolódó pályázati lehetőségek felkutatása, lehetőség szerinti elindítása és megvalósítása.

A koncepciót meghatározó keretek, alapelvek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 116. §-a alapján, a képviselő-testület hosszú távú fejlesztési

elképzeléseit gazdasági programban, fejlesztési tervben rögzíti, mely a képviselő-testület megbízatásának időtartamára vagy azt meghaladó időszakra szól.

A gazdasági program, helyi szinten meghatározza mindazokat a célkitűzéseket és feladatokat, amelyek a helyi önkormányzat költségvetési lehetőségeivel összhangban, a helyi társadalmi, környezeti és gazdasági adottságok átfogó figyelembevételével, a helyi önkormányzat által nyújtandó feladatok biztosítását, színvonalának javítását szolgálják. A gazdasági programot, fejlesztési tervet a képviselő-testület az alakuló ülését követő hat hónapon belül fogadja el, így jelen koncepció a 2020-2025. évekre vonatkozó gazdasági programban megfogalmazott célokhoz illeszkedik.

A 2020. évben elfogadott program az alábbiakat szögezte le, a várható kiadások és bevételek elemzése során:

*„A költségvetési kiadások közül a következő években várható, hogy a dologi jellegű kiadások nagyságát és arányát növeli az infláció, és csökkentheti a takarékosabb, hatékonyabb, gazdaságosabb és megfontoltabb gazdálkodás. A költségvetés kiadási oldalát csökkenthetik még az energetikai épület-felújításokból eredő megtakarítások.*

*A költségvetési bevételek szerkezetére hatást gyakorolhat az, hogy a költségvetési támogatások redélértéke csökken és egyre több saját bevétel megszerzésére, illetve pályázati források bevonására lesz szükség.*

*Várhatóan, az önkormányzat adóbevételei- elsősorban az iparüzési és idegenforgalmi adóbevételek- tovább nőnek.”*

A program a prioritások között az alábbiakat határozta meg:

1. turizmus fejlesztése
2. fenntartható falusi környezet kialakítása
3. hatékony településmarketing biztosítása

A gazdasági program figyelembevételével, a 2024. évben tervezett fejlesztési lehetőségeink az alábbiak lehetnek:

- Demjéni Varázs Óvoda férőhelybővítés ~ 50 millió pályázati forrásból Magyar Falu

Program keretében

- Közvilágítás korszerűsítése (LED) ~20 millió saját forrásból
- Csapadékvíz elvezetés földmedrű árkok ~ 25 millió pályázati forrásból
- Szépasszonyvölgyi utca csapadékvíz elvezető felújítása (Eleje) ~5,5 millió saját forrásból
- Temető parkoló, valamint levezető út aszfaltozása ~ 40 millió Ft pályázati forrásból Magyar Falu Program keretében

- Óvoda tornaszoba homlokzat szigetelése, deszkák felszögelése ~ 2 millió saját forrásból
- Telephely, tetőszerkezet készítés a konténerek fölé ~ 10 millió saját forrásból.
- Önkormányzati kisbusznak beálló, garázs építése ~ 0,8 millió saját forrásból.
- Buszmegálló sziget (Széchenyi út 112. elé) tervezés, kivitelezés ~ 0,3 millió saját forrásból.
- Kerékpár út Demjén központtól közigazgatási határig 400 millió meg nyert Top Plusz pályázatból.

- Dózsa György utca közmű társulat létrehozása, a többi közmű nélküli területen előkészületek

- Via Ferrata építés II. ütem ~ 35 000 000 Ft pályázati forrásból Aktív Magyarország keretében

- Csapadékvíz elvezetés földmedrű árkok tervezése ~ 5 millió saját forrás

- Belterületi kerékpárút újra festése

A gazdálkodás fedezetét továbbra is a feladatellátáshoz igazodó, 2013. évben bevezetett települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatalapú támogatási rendszer által biztosított támogatási összeg, valamint a jelentős és igen meghatározó részét a helyi adók beszedéséből származó, bevételek összege adja.

Az Önkormányzat sem likvid, sem folyószámlahitellel nem rendelkezik, hitelfelvételt továbbra sem tervezünk.

**A 2024. évi költségvetési javaslat összeállításánál az alábbi kiemelt fontosságú szempontok, elvek érvényesítését kell szem előtt tartani:**

1. Egyensúlyi költségvetés összeállítása, bevételek megalapozott tervezése, kiadások teljes körű számbavétele. A bevételek és kiadások egyensúlyát a költségvetés-készítés során meg kell teremteni. Indokolt a helyi adórendelet felülvizsgálata, különös tekintettel a magánszemélyek kommunális adójára.

2. A kiadások tervezése a kötelezően ellátandó feladatok meghatározásával történhet.

Kötelező feladataink:

- Önkormányzati Hivatal fenntartása
- Köztemető fenntartás
- Közfoglalkoztatás
- Közutak üzemeltetése
- Kerékpárút fenntartás
- Község gazdálkodás
- Közvilágítás üzemeltetés
- Zöldterület kezelés
- Házi orvosi szolgálat
- Sportfeladatok
- Könyvtári és közművelődési feladatok
- Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
- Szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás
- Falugondnoki feladatok
- Szennyvíz gyűjtése, tisztítása elhelyezése
- Települési támogatások (segélyek, lakhatási támogatások) biztosítása

Önként vállalt feladataink(jelenleg):

- Útépítés
- Civil szervezetek támogatása
- Turisztikai feladatok ellátása
- Via Ferrata üzemeltetés
- Lakosságnak nyújtott önkormányzati támogatások (gyermekszületési, temetési, bérlet, tanévkezdési, mikulás és karácsonyi csomagok stb.)
- Fejlesztések

3. Bérleti díjak meghatározása:

A 2024. évben javasoljuk a 2022. évtől korábbi időszakban megkötött ingatlanok bérleti díj szerződéseinek felülvizsgálatát, az ingatlan bérleti díjak emelését.

Az intézményrendszerben 2024. évben változás nem várható.

A tervezésnél kiemelt figyelmet kell fordítani az ellátandó feladatok helyes meghatározásában és a megfelelő fedezet biztosítására.

A közbeszerzési értékhatárok 2024. évben a 2015. évi CXLI. törvény alapján:

- a) árubeszerzés esetében 15,0 m Ft,
- b) építési beruházás esetében 50,0 m Ft)
- c) építési koncesszió esetében 100,0 m Ft, 4
- d) szolgáltatás megrendelése esetében 15,0 m Ft,
- e) szolgáltatási koncesszió esetében 30,0 m Ft.

#### **A 2024. évi költségvetésre vonatkozó főbb alapelvek:**

2024. évben is az elsődleges cél az önkormányzati kötelező feladatok ellátása és a meglévő intézményrendszer fenntartása, önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételekből megteremthető.

A vásárolt élelmiszer esetén már az emelt szerződési díjjal számoljunk.

### **A/ BEVÉTELEK TERVEZÉSE**

#### **Az önkormányzatok működési támogatása:**

A 2024. évi költségvetési koncepció irányelveinek kialakításához előzetes számítások szükségesek, a normatív állami hozzájárulások 2024. évi nagyságrendjére vonatkozóan. Az előzetes számítások és a Törvény 2., 3., mellékletei szerint meghatározottak szerint az önkormányzatunkat a 2024. évre megillető normatív állami támogatás összege több jogcímen jelentősen nem változik.

2023-ban került bevezetésre több üzemeltetési támogatási jogcím, mint például a közvilágítás kiegészítő támogatása, az óvodák üzemeltetési támogatása, melyek a 2024. évi költségvetésbe már beépültek.

Ezek a támogatások képezik, különböző mutatószámok alapján, az eredeti költségvetésben tervezhető állami támogatásokat.

A mutatószám felmérés már megtörtént az Államkincstár felé, de ennek pontos számszerűsítése folyamatban van. A pontos támogatási összeget a költségvetés elkészítésénél vesszük figyelembe.

Lakosság számhoz kötődő támogatások:

Demjén község állandó lakosságszáma 2023.január 1. napján 640 fő, a lakosságszám alapján járó központi támogatás ezen adat figyelembevételével kerül meghatározásra.

Feladat ellátáshoz kapcsolódó központi támogatások:

- Önkormányzatok egyes köznevelési támogatása
- Önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatának támogatása

- Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása
- Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása
- Működési célú költségvetési kiegészítő támogatások

**Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:**

- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól átvett pénzeszköz
- Elkülönített alaptól átvett pénzeszköz

**Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli bevételei:**

- Felhalmozási célú önkormányzati támogatások
- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok

**Közhatalmi bevételek:**

Ezen a területen 2024. évben emelést nem tervezünk.

Vagyoni típusú adó településünkön a magánszemélyek kommunális adója, melynek mértéke 3.000.-Ft, lakóingatlanra és belterületi telekre vonatkozóan.

Értékesítési és forgalmi adók az állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó, melynek mértéke 1,5%.

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó, a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó mértéke 500Ft/ éjszaka

Egyéb közhatalmi bevételek:

- egyéb bírság
- önkormányzat által beszedett talajterhelési díj

**Működési bevételek** területén várhatóan emeléssel kell számolnunk. Ebből származó bevételeink:

- Áruértékesítés
- Szolgáltatások ellenértéke
- Közvetített szolgáltatások ellenértéke
- Ellátási díjak
- Egyéb kapott kamatok

**Demjén Község 2024. évi iparüzési adóerő képessége:**

Az önkormányzat 2022. évi iparüzési adóerőképesége 91. 431. 746 Ft, 2023. évi iparüzési adóerőképesége 94. 768. 500. Ft.

A település 2023. július 20.-án készített iparüzési adóerő képesség számítása alapján, a 2024. évi adóerő képességünk jelentősen emelkedik, 127.790.469.-Ft-ra.

Az egy főre eső adóerő képességünk 2024. évben 127.790.469 Ft/ 640 fővel (2023.01.01. lakosság számmal 199.673.-Ft

**Szolidaritási hozzájárulás** A 22. 000 Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparüzési adóerőképeséget 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, az ideinek csaknem duplája.

### ***B/ KIADÁSOK TERVEZÉSE***

Az önkormányzat kiadásai az előző évek gyakorlati tapasztalatai alapján kerüljenek megtervezésre, az infláció hatásának 18 %-os figyelembevételével.

A kiadási előirányzatok tervezésének megalapozottsága érdekében a törvényben rendelkezésre álló információk a következők:

A Törvény alapján az alábbi mutatók nem változtak:

- a közalkalmazotti bértábla változatlan,
- a közalkalmazottak illetménypótlék-számítási alapja 20 000 Ft,
- a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves béren kívüli juttatására (CAFETERIA) nettó 400.000 Ft tervezhető, de kormánytisztviselőt megillető cafeteria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél.

Kiemelt figyelmet szükséges fordítani a közüzemi díjak (gáz, villamos energia, víz) fogyasztói áremelkedésére, szükséges a piaci árak betervezése, mely a koncepció összeállításakor még pontosan nem ismert.

#### **Intézmény finanszírozás:**

Az önkormányzat feladata költségvetési szerveinek intézményi működésének biztosítása, finanszírozása.

A költségvetésében lesz hangsúlyos az önkormányzat finanszírozási kiadásainak, és az intézmény bevételeinek meghatározása, hiszen itt kell majd megtervezni az intézmények működéséhez szükséges intézményfinanszírozás önkormányzati költségvetésből.

A kiadások meghatározásánál kiemelt figyelmet kell fordítani a takarékos, szabályszerű gazdálkodás követelményére.

A tervezés során első lépés a kötelező feladatok ellátásához szükséges létszám meghatározása.

#### **Létszám keret meghatározása:**

##### **Demjén Község Önkormányzata:**

1 fő polgármesteri jogviszony

1 fő aljegyző

3 fő köztisztviselő

- 1 fő igazgatási előadó
- 1 fő adóügyi előadó
- 1 fő gazdálkodási előadó

1 fő pályázati referens (Mt. alapján foglalkoztatott)

1 fő közművelődési munkatárs (Mt. alapján foglalkoztatott)

1 fő kulturális turisztikai menedzser (Mt. alapján foglalkoztatott)

1 fő falugondnok (közalkalmazotti jogviszony)

1 fő szociális gondozó (közalkalmazotti jogviszony)  
3 fő karbantartó (Mt. alapján foglalkoztatott)  
-1 fő hivatalsegéd (Mt. alapján foglalkoztatott), aki ellátja az önkormányzat épületeinek (önkormányzati hivatal, Művelődési Ház, közösségi ház és egyéb önkormányzathoz tartozó ingatlanok takarítását).

### **Demjéni Varázs Óvoda:**

1 fő igazgató óvónő (köznevelési jogviszony)  
1 fő óvónő (köznevelési jogviszony)  
1 fő óvónő (4 órás részmunkaidő) köznevelési jogviszony  
1 fő pedagógiai asszisztens (köznevelési jogviszony)  
2 fő dajka (köznevelési jogviszony)  
A dolgozói létszámból Demjén Község Önkormányzata finanszírozza az 1 fő pedagógia asszisztent, valamint 1 fő dajka személyi juttatásait és közterheit.

### **Személyi juttatások**

A személyi juttatások, amelyek a foglalkoztatottaknak kifizetett illetményből, munkabérből és más juttatásokból, valamint a nem foglalkoztatott természetes személyeknek juttatott más jövedelmek megfizetéséből származnak.

A Képviselő- Testület elvi állásfoglalása alapján az önkormányzatnál, óvodánál, a Kerecsendi Közös Önkormányzati Hivatal Demjéni Kirendeltségén dolgozók részére 15%-os bérfejlesztést tervezünk 2024. január 1-től. Cafetéria juttatásnál a havi 10.000 Ft-os összegre teszünk javaslatot.

### **Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A tervezésekor a jogszabályban meghatározott mértékű járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval kell számolni az előirányzott személyi juttatások összege alapján.

### **Dologi kiadások**

Az önkormányzat 2023.évi pénzügyi jelentésre támaszkodva átlagosan 18 % kiadási növekedéssel történő számolásra teszünk javaslatot.  
Közüzemi díjak esetében várhatóan 15 -20%-os áremelkedéssel számolunk.

Vízszolgáltatási szerződésünk határozatlan idejű 15-20 % áremelkedéssel számolunk

Az energiaárakat jelenleg a bázis tervezés elvei alapján megbecsülni tudjuk 2024. évre.

Vásárolt élelmезés területén a 2024. január 1-től 15 % emelkedés várható a 2023. november 27-én beérkezett árajánlat alapján.

A költségvetési tervezés során az általános tartalék meghatározását célszerűnek tartom a következő esztendőben is, a kiadási előirányzatok minimum 5%-10 %-os értékének figyelembevételével számba venni.

### **Ellátottak pénzbeli juttatásai**

1. Az Önkormányzat 10/2021. (XI.22) önkormányzati rendelete alapján biztosítjuk:

#### **Pénzbeni települési támogatások**

- Eseti rendkívüli települési támogatások

- Időszakos jellegű rendkívüli települési támogatás
- Ápolási díj

#### **Természetben nyújtott ellátások**

- Házi segítségnyújtás
- Szociális étkezés
- Köztemetés

2. Az Önkormányzat 11/2021.(XI.22) önkormányzati rendelete az egyes önkormányzati támogatásokról.

Ezen támogatások 2024. évre történő emeléséről dönthet a képviselő- testület:

- Gyermek születési támogatása- jelenleg 40.000 Ft
- Temetési támogatás – jelenleg 30.000 Ft
- Gyermek tanévkezdési támogatása –jelenleg 5.000- 15.000 Ft
- Általános iskolába járó gyermekek bérlet vásárlás támogatása

2024. évi tervszámokat a 2023. évi tapasztalati adatokra alapozva javasoljuk megállapítani, továbbá a képviselő- testület javaslatai alapján dolgozzuk át az egyéb juttatásként 2023. évig alkalmazott támogatások körét.

#### **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre**

- Helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetések – szolidaritási hozzájárulás
- Helyi önkormányzatok költségvetési szerveinek: Kerecsendi Közös Önkormányzati Hivatalnak átadott működési célú pénzeszköz
- Társulások és költségvetési szerveinek átadott pénzeszköz (család-és gyermekvédelmi szolgálat)

**Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre-** 3/2019.(III.28) számú önkormányzati rendelete alapján- egyéb civil szervezetek támogatása (elsősorban helyi civil szervezetek működési, illetve program támogatása)

#### **Beruházások**

A Képviselő-testület beruházási terveinek megvalósításához lehetőségek szerint fedezetet kell biztosítani előirányzat tervezésével, vagy a várható pályázatokra céltartalék elkülönítésével.

Kiemelt figyelmet kell fordítani a 2024. évben elnyert pályázatok lebonyolítására és pénzügyi fedezet biztosítására. (TOP 2022) keretében elnyert Demjén –Kerecsend kerékpárút építés

#### **Felújítások**

Kiemelt figyelmet kell fordítani:

- Temető út és parkoló felújítására.
- Demjén óvoda előtti csapadékcatorna felújítása

A Képviselő- testület javaslata alapján, az önkormányzat és költségvetési szerveihez kapcsolódó tervszerű felújítások fedezetét a 2024. évi költségvetésnek biztosítani kell.

#### **Finanszírozási bevételek és kiadások**

Hitel-, kölcsönfelvétel nem tervezhető. Kizárólag az előző évi maradvány igénybevétele, illetve a költségvetési szerv bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak különbségeként



irányító szervi támogatásként folyósított támogatás, valamint szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonásának tervezése engedélyezett.

**Önkormányzat 2024. évi költségvetés összeállításának jogszabályi háttér meghatározása:**

- 2023. évi LV. törvény Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről
- 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény
- 508/2023.(XI.20) kormányrendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) garantált bérminimum összegének megállapításáról
- 68/2013.(XII.29.) NGM rendelet a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről
- 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet az államháztartás szemviteléről
- 2011.CXCIX tv. A közszolgálati tisztviselőkről
- 1992. évi XXXIII törvény a közalkalmazottak jogállásáról
- 2012.évi I. törvény a munka törvénykönyvről
- 2013. évi V. törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2015. évi CXLI. törvény a közbeszerzésről

A 2024. évi költségvetési rendeletet megalapozó költségvetés készítése 2024. január hónapban kezdődik.

A Demjéni Varázs Óvoda intézményvezetője által benyújtott tervezetek felülvizsgálatra, majd összesítésre kerülnek az Önkormányzat költségvetésével.

Terveink szerint, a rendelet-tervezetet a képviselő-testület, a február hónapban tartott ülésén tárgyalja.

Szükséges állapotfelmérést végezni, hogy az önkormányzati vagyonelemek esetében mely ingatlanoknál milyen azonnali beavatkozást igénylő feladatok (akár felújítási, karbantartási, egyéb) adódnak, hogy megalapozott döntések meghozatalára kerüljön sor.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a 2024. évi költségvetéshez valamennyi területen jól átgondolt, takarékos, a reális szükségletek felméréseivel történő tervezés szükséges.

Önkormányzatunk gazdálkodásának fő szempontjai, 2024. évben továbbra is az intézmények biztonságos működtetése, a település üzemeltetés megfelelő színvonalú biztosítása, a település további fejlődését szolgáló beruházások, fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása.

Kérem, a tisztelt Képviselő-testületet a fent leírtak alapján a 2024. évi koncepcióban foglaltakat megvitattva járuljon hozzá a 2024. évi költségvetési tervezési munkák folytatásához.

Demjén, 2023. december 20.

Fodor Géza  
polgármester

**Határozati javaslat:**

Demjén Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és az előterjesztés szerint, elfogadja Demjén Község Önkormányzat 2024. évi költségvetési koncepcióját.

Határidő: 2024. január 1. és értelem szerint

Felelős: Fodor Géza polgármester

