

1./ELŐTERJESZTÉS

a 2024. február 14-ei képviselő-testületi ülésre

Tárgy: Jánossomorja Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása

Előterjesztő: Lőrincz György polgármester

Megtárgyalta: állandó bizottságok

Tisztelt Képviselő-testületi Tag!

A település polgármestereként:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján, valamint

- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § alapján

a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

Az önkormányzat képviselő-testülete a rendeletet a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva alkotja meg.

Az önkormányzat a költségvetési rendeletét az alábbi felhatalmazások alapján alkotja meg:

- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között rendeletet alkot,
- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján gazdálkodik.

Az önkormányzatnak a költségvetési rendelet alkotási kötelezettségét előírja továbbá:

- az Áht. 23. § (2) bekezdése,

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembe lett véve:

- az Áht. 4/A. § (1) bekezdése,
- az Áht. 6. § (3) és (6) bekezdése, amelyben a költségvetési kiemelt bevételek és kiadások találhatóak,
- az Áht. 6. § (7) bekezdése, melyben a finanszírozási bevételek és kiadások kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. rendelet 24., 27-28. §-a amely a költségvetési rendelet szerkezetére, elkészítésére vonatkozó előírásokat határozza meg.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § szerint a helyi önkormányzat, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv.3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat saját bevételének minősül:

- a helyi adóból származó bevétel,
- az önkormányzati vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
- az osztalék, a koncessziós díj és hozambevétel,
- a tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel,
- bírság-, pótlék-és díjbevétel, valamint
- a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése alapján adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) a jogszabályban meghatározott pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése – ideértve a számviteli törvény szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is – a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteivel kapcsolatban figyelembe kell venni még a stabilitási törvény által megfogalmazott, a működés szempontjából igen lényeges további előírásokat is. Ezek:

1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet az alábbiakban meghatározott kivételekkel érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat:

a) jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához,

b) naptári éven belül lejáráó adósságot keletkeztető ügyletéhez,

c) olyan adósságot keletkeztető ügylete megkötéséhez, amely

ca) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál,

cb) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre vonatkozik,

cc) fejlesztési célt szolgál, és nem haladja meg a fővárosi önkormányzat és megyei jogú város önkormányzata esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió forintot, valamint

d) olyan kezesség- és garanciavállalásához, amely a b) és a c) pont szerinti, önkormányzat által megkötött, valamint az önkormányzati többségi tulajdonban álló gazdasági társaság által a naptári éven belül keletkeztetett és lejáráó futamidejű adósságot keletkeztető ügyletkezeléshez kapcsolódik.

2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az adott évi saját bevételek 50 %-át.

Jánossomorja Város Önkormányzata vonatkozásában adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettsége 2024. évben és az azt követő három évben nem várható

A Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontja szerinti saját bevételek részletezése a Stabilitási tv. 8.§ (2) bekezdése alapján adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi, valamint az adósságot keletkeztető ügylegek futamidejének végéig				
Megnevezés	2024	2025	2026	2027
	Bevétel	Bevétel	Bevétel	Bevétel
Helyi adók	1 051 200 000 Ft	1 080 800 000 Ft	1 115 800 000 Ft	1 171 000 000 Ft
Tulajdonosi bevételek, osztalékok, koncessziós díjak	9 069 560 Ft	9 500 000 Ft	10 000 000 Ft	10 500 000 Ft
Díjak, pótlékok, bírságok	1 000 000 Ft	800 000 Ft	800 000 Ft	1 000 000 Ft
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	843 360 Ft	843 360 Ft	843 360 Ft	843 360 Ft
Részvények, részesedések értékesítése				
Vállalat értékesítéséből, privitizációból származó bevétel				
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Saját bevételek összesen	1 062 112 920 Ft	1 091 943 360 Ft	1 127 443 360 Ft	1 183 343 360 Ft
Saját bevételek 50%-a	531 056 460 Ft	545 971 680 Ft	563 721 680 Ft	591 671 680 Ft

Határozati javaslat:

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (II.14.) Kt. határozata

Jánossomorja Város Önkormányzatának Képviselő-testülete dönt arról, hogy az Áht. 29/A §-ában foglaltak alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:

Saját bevételek összege:

2024. 531.056.460 Ft

2025. 545.971.680 Ft.

2026. 563.721.680 Ft.

2027. 591.671.680 Ft.

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

2024. 0 Ft

2025. 0 Ft.

2026. 0 Ft.

2027. 0 Ft.

A megállapított összegek alapján az Önkormányzat megfelel Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 10. § (3) bekezdésében foglalt alábbi követelménynek: „Az önkormányzat 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

A képviselő-testület Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. évi törvény 10. § (7) bekezdésével összefüggésben kijelenti, hogy az Önkormányzat 2024. évre nem tervez adósságot keletkeztető ügyletet.

Felelős: Lőrincz György polgármester

Határidő: azonnal

Határozati javaslat

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (II.14.) Képviselő-testületi határozata

Jánossomorja Város Önkormányzatának Képviselő-testülete dönt arról, hogy a naptári év kezdetétől az önkormányzatot megillető bevételek beszédéséről és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítéséről szóló beszámolót az alábbiak szerint fogadja el:

-	beszedett bevétel:	18.089.191 Ft
-	teljesített kiadás:	137.437.582 Ft

Felelős: Lőrincz György polgármester

Határidő: azonnal

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testületének költségvetési rendelete tartalmazza Jánossomorja Város Önkormányzata polgármesterének béren kívüli juttatásának összegét, melyet a képviselő-testület, mint munkáltató határozatban állapít meg. Javaslom, hogy Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal Közszolgálati Szabályzatának cafeteria-juttatás igénybevételére vonatkozó részletszabályait rendelje alkalmazni.

Határozati javaslat:

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (II.14.) Kt. határozata

- 1) Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testülete munkáltatói jogkörében eljárva Lőrincz György polgármester részére 2024. évre nettó 300.000 Ft, azaz nettó háromszázezer forint cafeteria-keretet állapít meg.
- 2) Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal Közzolgálati Szabályzatának cafeteria-juttatás igénybevételére vonatkozó részletszabályait rendeli alkalmazni a polgármester cafeteria juttatásának igénybevételére, elszámolására, visszatérítésére.

Felelős: dr. Péntek Tímea jegyző

Határidő: azonnal

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületi Tagokat, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet, a beszámolót, ill. az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről szóló határozatot elfogadni szíveskedjenek.

Jánossomorja, 2024. február 08.

Lőrincz György s.k.
polgármester

Hatásvizsgálat a 2024. évi önkormányzati költségvetési rendelet készítéséhez:

Az Áht. és az Mötv. előírásain kívül a helyi rendeletnek meg kell felelnie a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. előírásainak is.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17.§ (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat** elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell. A Jat. 17.§ (2) bekezdése határozza meg, hogy a jogszabály előkészítőjének a hatásvizsgálat során milyen szempontokat kell vizsgálni, melyre tekintettel a rendelet várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

1. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-a írja elő az önkormányzat részére a költségvetés készítésének kötelezettségét. A 2024. évi költségvetési rendelet az Áht, az Ávr-ben szabályozottak szerint Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembe véve határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait. Társadalmi és gazdasági hatása kismértékű.

2. A rendelet környezeti és egészségügyi következményei: nem határozhatók meg.

3. A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a jogszabályváltozások okán növekvő adminisztratív teherrel számolunk a pénzügyi ügyintézők esetében.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás várható következménye:

A rendelet az 1. pontban foglaltakon felül a jogalkotásról szóló törvényben előírt kötelezettségnek tesz eleget, ennek hiányában mulasztásos törvénysértést követne el az önkormányzat.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: adottak

INDOKOLÁS

Jánossomorja Város Önkormányzatának

2024. évi költségvetéséről szóló/2024. (II.14.) rendeletéhez

- 1) Jánossomorja Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének
- a) költségvetési és finanszírozási bevétel főösszege 3.131.151.441 Ft,
 - b) költségvetési és finanszírozási kiadási főösszege 3.131.141.441 Ft.
- (2) A költségvetési főösszegek részletezése a következő:
- a) költségvetési működési bevételek: 1.902.013.774 Ft
 - b) költségvetési működési kiadások: 2.400.912.670 Ft
 - c) költségvetési működési hiány: 498.898.896 Ft
 - d) költségvetési felhalmozási bevételek: 843.359 Ft
 - e) költségvetési felhalmozási kiadások: 707.718.000 Ft
 - f) költségvetési felhalmozási hiány 706.874.641 Ft
 - g) költségvetési hiány összesen: 1.205.773.536 Ft
 - h) finanszírozási bevételek: 1.228.294.307 Ft
 - i) finanszírozási kiadások: 22.520.771 Ft
 - j) finanszírozási többlet: 1.205.773.536 Ft, összes hiány: 0 Ft.

Az önkormányzat 2024. évi önkormányzati szintre összesített költségvetésének főösszege 3.131.151.441 Ft.

Az önkormányzat összesített:

- a) költségvetési bevételek összege: 1.902.857.134 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege: 3.108.630.670 Ft,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 1.205.773.536 Ft (*költségvetési hiány*). A különbözetet a 2023. évi maradványból tervezzük finanszírozni. (Pénzmaradvány 1.228.294.307 Ft, államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése -22.520.771 Ft.

Bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek, felhalmozási bevételek, és kiemelt bevételi előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

- az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:

- a helyi adó bevételeket,

- az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat,

- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,

- elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;

- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési bevételi előirányzatok két csoportba sorolandók: működési bevételi előirányzat csoportba vagy felhalmozási bevételi előirányzat csoportba,

- az Áht. 6. § (3) bekezdése meghatározza a működési bevételek közé tartozó kiemelt bevételi előirányzatok körét,

- az Áht. 6. § (4) bekezdése rögzíti a felhalmozási bevételek közé tartozó kiemelt bevételei előirányzatokat.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2024. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
Önkormányzat működési támogatása	667.991.829 Ft	35,1 %
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	30.929.285 Ft	1,6 %
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft	0 %
Közhatalmi bevételek	1.052.200.000 Ft	55,3 %
Működési bevételek	139.616.560 Ft	7,3 %
Felhalmozási bevételek:	843.360 Ft	0,1 %
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	11.276.100 Ft	0,6 %
Mindösszesen:	1.902.857.134 Ft	100 %

A bevételek elemzése

Önkormányzat működési támogatásai

Az önkormányzatok működési támogatásai jogcímen 667.991.829 Ft került tervezésre, melyen belül:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 233.398.775 Ft
- egyes köznevelési feladatok támogatása: 279.546.230 Ft
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 133.543.780 Ft
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 21.503.044 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

Egyéb működési célú támogatási bevételek az alábbi bevételeinket tartalmazza (30.929.285 Ft):

- OEP finanszírozás: 12.374.400 Ft
- Újrónafőtől átvett pénzeszköz a tagóvoda működtetéséhez: 16.029.885 Ft
- Győr-Moson-Sopron Vármegyei Petz Aladár Egyetemi Oktató Kórház 2.525.000 Ft (védőnők)

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

Közhatalmi bevételek:

- építményadó: 145.000.000 Ft
- kommunális adó: 6.200.000 Ft
- iparüzési adó: 900.000.000 Ft
- talajterhelési díj: 400.000 Ft
- bírság, pótlék: 600.000 Ft

Működési bevételek:

A működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek (139.616.560 Ft).

Ebből:

- VÜMESZ térítési díj bevétel: 45.000.000 Ft + 12.150.000 Ft áfa
- KÖH bevétel (szolgáltatások nyújtása, továbbszámlázott szolgáltatás): 8.300.000 Ft
- Művelődési Ház bevétele (szolgáltatás nyújtás): 5.755.000 Ft

Önkormányzat bevételei:

- szolgáltatások bevételei (sírhelyek: 1.200.000 Ft, iskola karbantartás: 4.440.000 Ft uszoda: 4.000.000 Ft, rendelők takarítása: 1.600.000 Ft, járóbeteg ellátás: 200.000 Ft)
- közvetített szolgáltatások (orvosoknak: 600.000 Ft, Győri Tankerület: uszoda, konyha, rezsi: 2.700.000 Ft, közüzemi díj tovább számlázás Idősek Klubja: 670.000 Ft)

- tulajdonosi bevételek (lakbérek: 6.800.000 Ft, földbérleti díjak: 1.980.000 Ft, bérleti díj: 289.560 Ft)
- kiszámlázott általános forgalmi adó: 2.682.000 Ft (szolgáltatások)
- kamatbevételek: 41.250.000 Ft

Felhalmozási bevételek:

A felhalmozási bevételek a 2022. évben értékesített BM lakás 2024. évi törlesztő részletét tartalmazza 843.360 Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök:

A Twinning Town pályázat 11.276.100 Ft, a pályázat utófinanszírozott, így a megvalósítása 2023. évben megtörtént, a bevétel 2024. évben megérkezett.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- a kötelező feladatok bevételei: 2.841.214.077 Ft,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 61.521.364 Ft,
- az államigazgatási feladatok bevételei 228.416.000 Ft.

A bevételek ilyen jellegű tagolásának követelményét írja elő:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés ab) pontja, valamint,
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 111. § (3) bekezdése, mely alapján a rendeletnek elkülönítetten kell tartalmazni a kötelező feladatokat, és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat.

Kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában:

- az Áht. 23. § (2) kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, és kiemelt kiadási előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési kiadások két csoportba sorolandók: működési kiadási előirányzat csoportba vagy felhalmozási kiadási előirányzat csoportba,

- az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése rögzíti a kiemelt kiadási előirányzatokat.

Az önkormányzat globális kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege Ft-ban	megoszlása (%)
Személyi juttatások	643.574.848 Ft	21%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	96.140.394 Ft	3 %
Dologi kiadások	653.740.300 Ft	20,8 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	10.000.000 Ft	0,3 %
Egyéb működési célú kiadások	997.457.128 Ft	32 %
<i>ebből tartalék</i>	<i>205.000.000 Ft</i>	
Beruházások	429.719.000 Ft	14 %
Felújítások	268.000.000 Ft	8,6 %
Egyéb felhalmozási célú kiadások	10.000.000 Ft	0,3 %
Költségvetési kiadás összesen	3.131.151.441 Ft	100 %

A rendelet a költségvetési kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- a kötelező feladatok kiadásai: 2.841.214.077 Ft,
- az önként vállalt feladatok kiadásai: 61.521.364 Ft,
- az államigazgatási feladatok kiadásai: 228.416.000 Ft

A kiadások ilyen jellegű tagolásának követelménye megegyezik a bevételek tagolásánál leírt követelményekkel.

A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja alapján a kiadásokat csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzat csoportra. A kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait, és a hozzájuk tartozó kiemelt kiadási előirányzatokat az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése határozza meg.

A személyi juttatások jellemzői:

A személyi juttatások tervezésénél figyelembe vettük a minimálbér, a garantált bérminimum valamint az intézményvezetők bércorrekciós javaslatait.

Dologi kiadások jellemzői:

A dologi kiadások tervezésénél az idei évben a 2023. évi tény adatokat, illetve az árváltozásokat vettük figyelembe a 2024. évi költségvetés tervezésénél.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői:

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bb) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátások jogcímen tervezett kiadásokat.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai (10.000.000 Ft) között betervezésre kerültek az alábbi támogatások:

- | | |
|-------------------------|--------------|
| - települési támogatás: | 6.000.000 Ft |
| - karácsonyi csomagok: | 4.000.000 Ft |

Egyéb működési célú kiadások:

Egyéb működési célú kiadásokat (997.457.128 Ft) a 9. számú melléklet mutatja be részletesen.

Tartalékok

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét. A tartalékok állománya 205.000.000 Ft.

Beruházások, felújítások:

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés ba) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként.

A rendelet (mellékletei) ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a helyi önkormányzat nevében végzett beruházási és felújítási kiadásokat.

Az önkormányzat 2024. évben tervezett beruházásait, felújításait a 8. számú melléklet részletesen tartalmazza.

Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait. A 2024. évben Ft-ot terveztünk ilyen jogcímen a kiadások között, melyek az alábbi projektekből tevődnek össze:

- TOP Plusz Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése: 12.000.000 Ft
- TOP Plusz Élhető települések fejlesztése: 188.000.000 Ft
- TOP Plusz Belterületi utak fejlesztése Jánossomorján: 60.000.000 Ft

Egyéb felhalmozási célú kiadások:

- Egyházak 10.000.000 Ft

Létszám adatok:

A 10. számú mellékletben bemutatjuk az önkormányzati létszámkeretét.

A költségvetési egyenleg működési és felhalmozási cél szerint:

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét,

- működési bevételek és működési kiadások egyenlege, és
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege
- szerinti bontásban, melyet a rendelet 7. számú melléklete mutat be.

A költségvetési rendeletben az Mötv. 111. § (4) bekezdése, valamint az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.

A rendelet tartalmazza a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási kiadásokat.

A rendelet tartalmazza a költségvetési hiányok finanszírozására vonatkozó adatokat, megadva a hiány belső finanszírozásból származó összegét.

Adósságot keletkeztető ügyletek:

Önkormányzatunk nem tervez ilyen ügyletet a 2024. évre.

A költségvetés végrehajtásra vonatkozó szabályok:

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatároznia az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, Az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár meghatározásakor figyelembe kell venni, hogy a hivatkozott jogszabályhely kimondja, hogy a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

Előirányzat átcsoportosítás és előirányzat módosítás:

Az előirányzat-átcsoportosítás, illetve előirányzat-módosítás fogalmát az Áht. 1. § 5. és 6. pontjai határozzák meg:

„5. *előirányzat-átcsoportosítás*: az átcsoportosítást végrehajtó költségvetésének - az Országgyűlés vagy a Kormány intézkedése, és a fejezetet irányító szervek megállapodása

esetén a központi költségvetés, a fejezetet irányító szerv intézkedése esetén a fejezet, az államháztartás önkormányzati alrendszerében a költségvetési rendelet, határozat összesített - kiadási előirányzatai főösszegének változatlanlansága mellett a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,

6. előirányzat-módosítás: bevételi előirányzat vagy kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése,"

A fentiek alapján:

a) előirányzat átcsoportosítás:

- a kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben történő növelése (ha a csökkentés és a növelés összege összességében megegyezik, az átcsoportosítás eredményeképpen a költségvetési főösszeg változatlan);

- a bevételi előirányzatok tekintetében nem értelmezhető,

b) előirányzat módosítás:

- kiadási előirányzat növelése és egyidőben a bevételi előirányzat növelése (eredményeképpen a költségvetési főösszeg nő)

- kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben a bevételi előirányzat csökkenése (eredményeképpen a költségvetési főösszeg csökken).

Az előirányzat átcsoportosítás, módosítás:

A bevételi és kiadási előirányzatok átcsoportosításáról, módosításáról az előző évekhez hasonlóan 3.000.000.-Ft-ig a polgármester, e felett a képviselő-testület dönt.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 43. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre:

- a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai között, illetve
- a kiemelt kiadási előirányzatain belüli rovatok között.

Az átcsoportosítás feltételeit az Ávr. 43. § (2) és (3) bekezdései tartalmazzák.

Az Áht. 34. § (5) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület a döntése szerinti időpontokban módosítja a költségvetési rendeletét az előirányzat-módosítás és előirányzat átcsoportosítás miatt.

A polgármester beszámolója az önkormányzatot megillető bevételek beszédéről és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítéséről:

A naptári év kezdetétől az önkormányzatot megillető bevételek beszédéről és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítéséről az alábbiak szerint számolok el:

- beszédett bevétel: 18.089.191 Ft
- teljesített kiadás: 137.437.582 Ft

Önkormányzat intézményeinek költségvetéseinek bemutatása:

Jánossomorjai Aranykapu Óvoda:

A 2024. évi költségvetés során a személyi kiadások növekedtek meg legnagyobb mértékben, a pedagógus illetmények növekedése miatt. A béremelést az állami támogatás teljes mértékben fedezi, ez külön terhet nem jelent a fenntartónak. A jubileumi jutalomra egy kollégánőt jogosult. Új kiadási tételként jelentkezik az óvodapedagógusok átfedési idejének helyettesítési díjként való kifizetése, melyet szintén az állami normatív támogatás fedezi. Sajnos három óvodapedagógus álláshelyet még nem sikerült betölteni, pedagógiai asszisztenseket alkalmazunk helyettesítésükre.

A sajátos nevelési igényű gyermekek (SNI) száma 23 fő, ebből egy hallássérült, egy mozgássérült és három autista kisgyermek. Az Ő nevelésüknek biztosítása komoly nehézséget okoz, pedig gyógypedagógiai fejlesztésben is részesülnek. A beilleszkedési - tanulási- és magatartási problémával küzdő (BTMN) gyermekek száma 21 fő. Évről-évre növekszik a számuk. Érdemes elgondolkodni azon, hogy az óvoda főállásban alkalmazzon gyógypedagógust, de sajnos ezen a területen is nagy a szakemberhiány.

A jánossomorjai óvodákban a gyerekek 23%-nak kell fejlesztőpedagógiai vagy gyógypedagógiai fejlesztést biztosítani. Az Újrónafői Tagóvodában a csoport 17%-nak van szüksége egyéni fejlesztésre. Szeretném megköszönni, hogy évek óta segítik ezen gyermekek fejlesztését, így támogatva személyiségük kibontakozását és az iskolára való felkészülésüket.

A működési kiadások tervezésekor a 2023. évi teljesítést vettem alapul. Ezt növeltem meg a szolgáltatók által jelzett emeléssel. Egyéb szolgáltatási kiadások összegét a szokásos kiadásokon túl a játszótéri eszközök TÜV általi felülvizsgálata növeli meg, mert 2024. júniusában minden óvodai játszótéri eszköznek lejár a tanúsítványa.

A tárgyi eszközök beszerzésének tervezésénél a fontossági sorrendet vettem figyelembe. A központi óvodában projektorral tennénk színvonalasabbá a szakmai munkát, a somorjai óvodában egy beépített szekrény és hűtőszekrény beszerzése indokolt, a péteri óvodában mosógépet, babakonyhabútort és laptopot szeretnénk vásárolni.

Továbbra is támogatjuk egy óvodapedagógus közoktatási vezető képzését, aki hosszú távon szándékozik intézményünkben dolgozni.

A 2024. évi költségvetés tervezet biztosítja a Jánossomorjai Aranykapu Óvoda biztonságos működését és a szakmai munka folyamatos fejlesztését. Köszönöm eddigi bizalmukat és kérem támogassák a költségvetéstervezetet.

Jánossomorjai Városüzemeltetési és Műszaki Ellátó Szervezet:

A Jánossomorjai Városüzemeltetési és Műszaki Ellátó Szervezet kiemelt előirányzatait a rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.

Bevételi főösszeg: 493.313.000 Ft

ebből költségvetési bevétel: 57.150.000 Ft

ebből finanszírozási bevétel: 436.163.000 Ft

Kiadási főösszeg: 493.313.000 Ft

ebből költségvetési kiadás: 493.313.000 Ft

ebből finanszírozási kiadás: 0 Ft

A VÜMESZ költségvetését a korábbi évek struktúrájának megfelelően, a 2023. évi teljesítések figyelembevételével állítottuk össze.

A kiadási oldalon a közutak üzemeltetési, a város- és községgazdálkodási, a műhely üzemeltetési, valamint a konyha működtetési feladatok kerültek megtervezésre.

Az utak általános karbantartási, üzemeltetési feladatai mellett az idei évben is folytatni kívánjuk – az úttestről, padkáról a csapadékvíz hatékonyabb elvezetése érdekében – a padkázási, árkolási tevékenységet, valamint a kavicsos utak karbantartását, murvázását, illetve továbbra is kiemelt figyelmet szeretnénk fordítani a külterületi utak állapotának javítására. Néhány újabb szakasz megújításával folytatni szeretnénk a belterülethez kapcsolódó külterületi utak eredeti nyomvonalon és megerősített szerkezettel történő helyreállítását. A kátyúzási tevékenység nagy részét saját erőforrásokkal tudjuk végezni, így hatékonyabban és gyorsabban tudjuk ellátni ezt a feladatot.

A város- és községgazdálkodási tevékenység keretében a zöldterületek karbantartása, felújítása, a tavaszi virágosítás, a nyári időszakban a növények öntözése, a játszóterek fenntartása, az előregedett, vagy veszélyes fák kivágása, illetve botolása, valamint közterületi tereprendezési munkák jelentik a legköltségesebb feladatokat.

Mindkét esetben külső szolgáltatások igénybevételére is szükség van, mellyel a tervben szintén számoltunk.

A konyha működtetésénél az élelmiszer beszerzések költségei jelentősen emelkedtek az utóbbi időben és a beszállítók további áremeléseket jeleztek előre, ezért 20 %-os emeléssel kell számolnunk, ami még nem is biztos, hogy elegendő lesz az egész évre.

A személyi kiadások tekintetében be kellett terveznünk a jogszabály változásból következő, illetve az ebből adódó bérfeszültségek elkerülése érdekében szükséges béremeléseket. A

minimálbér 266.800, a bérminimum 326.000 forintra emelkedett, ami 15, illetve 10 %-os növekedést jelent. Fontos szempontként kezeljük, hogy a bérek esetében az emelés tükrözze az adott munkakör összetettségét, a vele járó felelősséget, a dolgozó önálló, megfelelő színvonalú munkavégzését, ezért dolgozónként differenciált béremeléssel számoltunk. A terv tartalmazza a jutalom, a készenléti ügyelet, a rendkívüli munkavégzésre vonatkozó túlóra és cafetéria előirányzatait.

Balassi Bálint Művelődési Ház és Könyvtár:

A Balassi Bálint Művelődési Ház és Könyvtár kiemelt előirányzatait a rendelet 5. számú melléklete tartalmazza.

Bevételi főösszeg: 112.005.000 Ft

ebből költségvetési bevétel: 5.755.000 Ft

ebből finanszírozási bevétel: 106.250.000 Ft

Kiadási főösszeg: 112.005.000 Ft

ebből költségvetési kiadás: 112.005.000 Ft

ebből finanszírozási kiadás: 0 Ft

A 2024-es költségvetési évünk úgy alakult, hogy a működésünkhöz szükséges szakmai és eszközigényeinket betervezhettük. A 2024-es intézményi költségvetéshez a 2023-as költségvetésben teljesített összegeket vettük alapul.

Személyi juttatásoknál figyelembe vehettük a kötelező minimálbér és a garantált bérminimum növekedési százalékát azon kollégáknál, akiknek fizetése nem érte el a meghatározottat, valamint fenntartói utasításra ☺ 15 %-os béremelést is betervezhettünk. Így intézményi szinten a bérköltség munkaadói járulékokkal együtt 64 M Ft.

Figyeltünk arra, hogy a 2024-es évben a Balassi Bálint Művelődési Ház és Könyvtár minden egységében továbbra is a működéshez szükséges kisebb karbantartások, szakmai munkák elvégzéséhez szükséges kisértékű eszközök, a napi munkavégzéshez szükséges technikai eszközök, szakmai anyagok vásárlását tervezzük be. A hangrendszerünk felújítása ebben az évben befejeződik, reményeink szerint sokáig kiszolgálja az intézményben megrendezésre kerülő programokat. Dologi kiadásaink nem emelkedtek, annak ellenére, hogy betervezésre került a művelődési házba a biztonsági, vagyonvédelmi rendszer kiépítése, a kompakt fénycsővek cseréje is. A szakmai munkánkhoz kapcsolódó kiadások sem emelkedtek, mert intézményünk csatlakozott a Kulturális és Innovációs Minisztérium által meghirdetett Térségi Kulturális Szolgáltatások Programhoz, melynek révén ingyenesen férünk hozzá különböző

rendezvényekhez. A tervezett összeg: 36 M Ft. 11 M Ft szerepel a beruházások rovaton a költségvetésünkben, ami a könyvtárba tervezett könyvbeszerzési összeggel növekedett a tavalyi évhez képest. Emellett az említett összeg kizárólag a működéshez szükséges nagyobb értékű eszközök beszerzéséből tevődik össze (laptop, wifi-vezérlő, robotporszívó, fény-és hangtechnikai eszközök, vetítő vászon stb.).

Az intézményhez befolyt bevételünket 2024-re 5,7 M Ft-ba határoztuk meg az előző évi befolyt összeghez viszonyítva. A fenntartó a működésünkhöz szükséges további pénzüsszeget biztosítja.

Kék Bagoly Bölcsőde:

A Kék Bagoly Bölcsőde kiemelt előirányzatait a rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.

Bevételi főösszeg: 99.038.000 Ft

ebből költségvetési bevétel: 0 Ft

ebből finanszírozási bevétel: 99.038.000 Ft

Kiadási főösszeg: 99.038.000 Ft

ebből költségvetési kiadás: 99.038.000 Ft

ebből finanszírozási kiadás: 0 Ft

Bölcsődénk jelenleg 47 férőhelyes. A Szakdolgozói létszám 11 fő. Az intézményi feladatokat négy csoportban 8 kisgyermeknevelő, 2 fő bölcsődei dajka és egy fő intézményvezető látja el. 2023.január1-től a főzőkonyha átkerült a VÜMESZ működése alá. Az eddigi tapasztalatok ezzel kapcsolatban jók, az élelmezésvezetőkkel folyamatos a konzultáció.

A költségvetés tervezésekor figyelembe vettük a szakmai munkánk során alkalmazandó módszertani útmutatást. A három régi csoport tárgyi eszköz előírásai szeretném fejleszteni, s az ott ellátott 33 gyermek számára az alváshoz szükséges -s az intézmény által biztosítandó-feltételeket terveztem, valamint az ablakokra fehér függönyöket, s az átadóba és a régi gyermekfürdőszobába új karnist szeretnénk vásárolni. Az udvar további fejlesztéséhez játszótéri eszköz vásárlását terveztük. Betervezésre került a szakmai továbbképzés, mely kötelező a kisgyermeknevelőknek és a vezetőnek. A költségvetésbe a 2023-es munkabérek idei évi törvényi változását is figyelembe vettük.

Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH):

A Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatait a rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

Bevételi főösszeg: 221.816.000 Ft

ebből költségvetési bevétel: 8.300.000 Ft

ebből finanszírozási bevétel: 213.516.000 Ft

Kiadási főösszeg: 221.816.000 Ft

ebből költségvetési kiadás: 221.816.000 Ft

ebből finanszírozási kiadás: 0 Ft

A 2021-es évben változtak az önkormányzatok támogatásának elvei, melynek keretében megszűnt a beszámítás, ennek következtében az önkormányzat a hivatal működésére 2024-ben 158.275.310 Ft-ot kapott.

A 2024. évi költségvetés tervezésekor a képviselő-testület döntése alapján 80.000 Ft-os illetményalappal számoltunk a köztisztviselők személyi kiadásainál. A személyi juttatások esetében 21 fő illetménye került figyelembevételre. A bérek megállapítása során figyelembe vettük a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján történő besorolásváltozást, illetve a közigazgatási szerv döntésén alapuló illetményelemeket és munkába járás költségtérítését is. Megtervezésre került a jogszabályban megengedett maximális cafetéria, a jutalom és ruházati költségtérítés juttatása is. A Kirendeltségen állandó jelleggel dolgozó köztisztviselők adóigazgatási, iktatási, iratkezelési és egyéb igazgatási jellegű feladatokat látnak el. A polgármester, a jegyző hatáskörébe tartozó államigazgatási és önkormányzati hatósági ügyeket a székhelyen dolgozó köztisztviselők látják el. Szintén a székhelyen dolgozók végzik a képviselő-testületi ülések előkészítésével, végrehajtásával ill. a gazdálkodással kapcsolatos feladatokat.

A dologi kiadásokra 31.695.000 Ft összeget terveztünk, mely tartalmazza a rezsiköltségeket, irodaszerek, tisztítószer, vásárolt szolgáltatások és a továbbképzések, csapatépítés, szakmai tevékenységet segítő-, informatikai szolgáltatások költségeit.

A bevételek tervezésénél 8.300.000 Ft saját bevételt terveztünk, melyből 800.000 Ft szolgáltatás ellenértéke, 7.500.000 Ft közvetített szolgáltatás ellenértéke (Kormányhivatal, Satelit Kft. rezsiköltség tovább számlázás).

Jánossomorja Város Önkormányzata:

A Jánossomorja Város Önkormányzata kiemelt előirányzatait a rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.

Bevételi főösszeg: 3.059.946.441 Ft

ebből költségvetési bevétel: 1.831.652.134Ft

ebből finanszírozási bevétel: 1.228.294.307 Ft

Kiadási főösszeg: 3.059.946.441 Ft

ebből költségvetési kiadás: 2.182.458.670 Ft

ebből finanszírozási kiadás: 877.487.771 Ft

Bevételek alakulása:

Az önkormányzat bevételei a MÁK által közölt állami támogatásokat, a saját bevételeket, a helyi adó bevételeket és az előző évi pénzmaradványt tartalmazza. A maradvány összegét előzetes számítások alapján 1.228 millió Ft-ban határoztuk meg, melynek pontos összege a zárszámadási rendeletben kerül megállapításra.

Önkormányzat működési támogatásai:

Rovat	Jánossomorja Város Önkormányzata	2024. évi terv
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása□	233 398 775 Ft
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása□	279 546 230 Ft
B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása□	66 061 143 Ft
B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása□	67 482 637 Ft
B113	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	133 543 780 Ft
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása□	21 503 044 Ft
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások□	
B116	Elszámolásból származó bevételek□	0 Ft
B11	Önkormányzatok működési támogatásai□	667 991 829 Ft

Mint fentebb már említettük a 2021-es évben változtak az önkormányzatok támogatásának elvei, melynek keretében megszűnt a beszámítás, ennek következtében az önkormányzat működésre 2024. évben 233.398.775 Ft támogatást kapott, ebből hivatal működésre 158.275.310 Ft-ot. Az állami támogatások összege a 2023. évi eredeti előirányzathoz képest 126.735.888 Ft-tal növekedett, melynek legfőbb oka az egy főre jutó fajlagos összeg emelkedése volt.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (30.929.285 Ft) az alábbi bevételeket tartalmazza:

- OEP finanszírozás: 12.374.400 Ft
- Újrónafőtől átvett pénzeszköz a tagóvoda működtetéséhez: 16.029.885 Ft
- Győr-Moson-Sopron Vármegyei Petz Aladár Egyetemi Oktató Kórház 2.525.000 Ft (védőnők)

Felhalmozási célú támogatások

Közhatalmi bevételeink (1.052.200.000 Ft) a helyi adó bevételeket tartalmazza:

- építményadó: 145.000.000 Ft
- kommunális adó: 6.200.000 Ft
- iparüzési adó: 900.000.000 Ft
- talajterhelési díj: 400.000 Ft
- bírság, pótlék: 600.000 Ft

Működési bevételként (68.411.560 Ft) az alábbi bevételekkel terveztünk:

- szolgáltatások bevételei (sírhelyek: 1.200.000 Ft, iskola karbantartás: 4.440.000 Ft uszoda: 4.000.000 Ft, rendelők takarítása: 1.600.000 Ft, járóbeteg ellátás: 200.000 Ft)
- közvetített szolgáltatások (orvosoknak: 600.000 Ft, Győri Tankerület: uszoda, konyha, rezsi: 2.700.000 Ft, közüzemi díj tovább számlázás Idősek Klubja: 670.000 Ft)
- tulajdonosi bevételek (lakbérek: 6.800.000 Ft, földbérleti díjak: 1.980.000 Ft, bérleti díj: 289.560 Ft)
- kiszámlázott általános forgalmi adó: 2.682.000 Ft (szolgáltatások)
- kamatbevételek: 41.250.000 Ft

Felhalmozási bevételek:

A felhalmozási bevételek a 2022. évben értékesített BM lakás 2024 évi törlesztő részletét tartalmazza 843.360 Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök:

A Twinning Town pályázat 11.276.100 Ft, a pályázat utófinanszírozott, így a megvalósítása 2023. évben megtörtént, a bevétel 2024. évben megérkezett.

Kiadások alakulása:

Az önkormányzat **személyi kiadásai és járulékai** tartalmazzák az illetményeket, tiszteletdíjakat, megbízási szerződéseket, cafetéria és a jutalmak összegét. Az önkormányzat létszámában a 2024. évi változás: 1 fő átkerült a Balassi Bálint Művelődési Ház és Könyvtárhoz a változás kimutatását a költségvetési rendelet tervezet tartalmazza. Az önkormányzat létszámkeretét a 10. sz. melléklet tartalmazza.

A 2024. évi költségvetés tervezése során megállapítottuk - a garantált bérminimum és minimálbér növekedés figyelembevételével - a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény és a Munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény alapján járó illetményeket, munkabéreket. A kialakuló bérfeszültségek elkerülése és szakemberek megtartása érdekében továbbá alkalmaztuk a munkáltatói döntésen alapuló eltérítés és alaphér emelés eszközeit figyelemmel az önkormányzat gazdálkodásának egyensúlyára. A megbízási szerződések is felülvizsgálatra kerültek. A megbízási díjakat a költségvetésben beterveztük.

A dologi kiadások tekintetében a 2023. évi teljesítést, illetve az áremelkedéseket vettük alapul.

A **dologi kiadásoknál** került többek között betervezésre:

- Fásítás: 4.000.000 Ft
- Parkosítás: 3.000.000 Ft
- Bérlakások, intézmények karbantartása: 5.000.000 Ft
- Rendezési terv felülvizsgálata, módosítása: 1.500.000 Ft
- Mobil WC-k bérlése: 1.100.000 Ft
- Karácsonyi fényfestés 2.500.000 Ft
- Zöld Jánossomorja 1.000.000 Ft
- Temető digitalizáció: 2.000.000 Ft
- Városmarketing: 4.000.000 Ft
- Zöldhulladék darálás: 1.000.000 Ft
- Betondarálás 5.000.000 Ft

Az **ellátottak pénzügyi juttatási** tartalmazza az önkormányzat segélykeretét, mely összesen 10.000.000 Ft.:

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| - rendkívüli települési támogatás: | 6.000.000 Ft |
| - Karácsonyi csomagok: | 4.000.000 Ft |

Egyéb működési célú kiadásokat (997.457.128 Ft) a 9. számú melléklet mutatja be részletesen.

A 2024. évi költségvetésben 205.000.000 Ft tartalékkal számolunk, melyből 180 millió Ft működési tartalék a 2024. évre, 25.000.000 Ft az általános tartalék.

A **beruházásokat és felújításokat** a 8. sz. melléklet tartalmazza. Felhalmozási kiadásokra összesen 682.000.000 Ft-ot költhetünk, melyből pályázati pénz 260.000.000 Ft, saját forrásból 422.000.000 Ft-ot finanszíroz az önkormányzat.

A felhalmozási kiadások között 10.000.000 Ft-ot terveztünk be felhalmozási célú pénzeszköz átadásra az egyházaknak, 10.000.000 Ft-ot.

Központi, irányító szervei támogatások az intézmények finanszírozását tartalmazza (772.893.499 Ft):

- | | |
|----------------------------------|----------------|
| - KÖH finanszírozása: | 213.516.000 Ft |
| - Bölcsőde finanszírozása: | 99.038.000 Ft |
| - Művelődési Ház finanszírozása: | 106.250.000 Ft |
| - VÜMESZ finanszírozása: | 436.163.000 Ft |

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére 22.520.771 Ft-ot terveztünk be.