

ELŐTERJESZTÉS

Vasvár Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséhez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-25. §-ai, és Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. számú törvény alapján került sor a költségvetési rendelet-tervezet összeállítására.

I.

Általános kérdések

Az önkormányzat 2024. év folyamán is tagja a Vasi Hegyhát Önkormányzati Társulásnak. Vasvár Város Önkormányzata a szociális-, és gyermekjóléti kötelező feladatait a társuláson keresztül láttatja el, hasonlóan a vasvári járás többi 22 településéhez. A központi orvosi ügyeleti feladatok 2023. december 01-től átkerültek az Országos Mentőszolgálathoz. A Vasvári Polgármesteri Hivatal ellátja továbbra is a társulás és a Vasvári Szociális és Gyermekjóléti Központ jogi, adminisztratív, pénzügyi, könyvelési, beszámolási feladatait. A Vasi Hegyhát Önkormányzati Társulás költségvetését határozatban fogadja el.

Az önkormányzat két intézménye (Vasvári Ficáncoló Óvoda és Mocorgó Bölcsőde és a Vasvári Dr. Bendefy László Városi Könyvtár és Nagy Gáspár Művelődési Központ) önállóan működő költségvetési szervként kapcsolódik a Vasvári Polgármesteri Hivatalhoz.

A településen működő Roma Nemzetiségi Önkormányzat Vasvár adminisztratív feladatait, könyvvezetését, beszámolási teendőit is a Vasvári Polgármesteri Hivatal végzi. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetését határozatban fogadja el.

II.

A 2024. évi költségvetés bevételi forrásai

A 2024. évi költségvetés bevételi terv főösszege 2.550.602 ezer forint, melyből 1.602.500 ezer forint a költségvetési bevételek összege, 484.120 ezer forint a maradvány igénybevétel, a betét megszüntetés pedig 463.982 eFt.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)

Idetartoznak elsősorban az önkormányzatok működési támogatásai (B11).

A 2024. évi, a MÁK által kiközlött állami támogatások eredeti előirányzatának összege 591.532 eFt, amely az előző év végi, elszámolás alatt álló előirányzatokhoz képest (541.452 eFt) emelkedett 9,2 %-kal, 50.080 eFt-tal. Az emelkedés a közvilágítás kiegészítő támogatásából, az óvodai többlet gyermeklétszámmal kapcsolatos kiadások finanszírozásából, és a kötelező bérintézkedések támogatásából adódik.

A „**Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111**” rovaton az előző évhez képest **16.530 eFt**, (9,6 %-os) **a növekedés (172.223 eFt-ről 188.753 eFt-ra változott a támogatás).** Idetartozik a polgármesteri hivatal működése, a zöldterület kezelés, a közvilágítás, a köztemető üzemeltetés, az út-, hídfenntartás, valamint minden egyéb kötelező önkormányzati feladat támogatása *(előterjesztés 1. számú melléklete és a rendelet-tervezet 25. számú melléklete)*. Ezen a rovaton az emelkedés túlnyomórészt a közvilágítás kiegészítő támogatásából (2.590 eFt), valamint a hivatalban dolgozók bértámogatásából (13.856 eFt) adódik.

A „**Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112**” rovaton **34.449 eFt (28,7 %-os) az emelkedés.** A köznevelés területén feladatfinanszírozás az óvodai nevelésre és az óvoda üzemeltetésére érkezik, 2024. évben **154.632 eFt** az eredeti előirányzat, 2023. év végén az elszámolás alatt álló előirányzat 120.183 eFt lett, amely 2022. évben 89.540 eFt, 2021. évben 70.807 eFt volt. A változás az óvodába beiratkozó gyermekek számának változásához *(2019/20. nevelési év 114 fő, 2020/21. nevelési év 98 fő, 2021/22. nevelési év 98 fő, 2022/23. nevelési év 124 fő, 2023/24. nevelési év 130 fő)*, a támogatások fajlagos összegéhez, valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény rendelkezéseihez és a garantált bérminimumok emelkedéséhez igazodik. Támogatás érkezik a költségvetési törvény, a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény és a gyermeklétszám, valamint az óvodai csoportok száma alapján, az óvodapedagógusok és segítők illetményeire, járulékaira, valamint az óvoda működtetésére.

A „**Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása B113**” rovaton érkezik a **Vasvári Szociális és Gyermekjóléti Központ által ellátott feladatok** költségvetési támogatása. A támogatás Vasvár Város Önkormányzatán keresztül a Vasi Hegyhát Önkormányzati Társulás intézménye által ellátott szociális- és gyermekjóléti feladatokra továbbutalásra kerül. 2024. évben az eredeti előirányzat **121.319 eFt**. 2023. évben az elszámolás alatt lévő támogatás 123.616 eFt *(ebből 15.478 eFt a szociális ágazati pótlék finanszírozása, amely év közben épül be a költségvetésbe a havi bérszámfejtési adatok alapján)*, 2022. évben az elszámolt támogatás 90.502 eFt, 2021. évben 85.388 eFt volt. A támogatás jogszerű felhasználásáért elsősorban Vasvár Város Önkormányzata felel, a Magyar Államkincstár felé is Vasvár számol el. Az elszámolások alapját képező mutatószámok 2021. évben személyi gondozás 78 fő, szociális segítség 15 fő, 2022. évben személyi gondozás 63 fő, szociális segítség 13 fő, 2023. évben személyi gondozás 60 fő, szociális segítség 5 fő. A szociális étkeztetés ellátottjainak mutatószáma 17 fő volt, 2021-2023 között minden évben.

A **B113 rovaton** a támogatás másik jelentős része a **gyermekétkeztetés támogatása**.

A **szünidei ingyenes étkeztetés** napi egy főre eső támogatása a 2018. óta 285 Ft/adag. 2021. évben az elszámolt támogatás éves összege 262.485 Ft, 2022. évre az elszámolt támogatás

éves összege 192.090 Ft, 2023. évre az elszámolt támogatás éves összege 96.045 Ft, 2023. évben napi 5 fő szünidei napokon való étkeztetésére. **2024. évben az igényelt támogatás éves összege 104.310 Ft.** 2024. évben a várható kiadás 508 eFt lesz.

Az intézményi (bölcsődei, óvodai, iskolai) gyerekétkeztetés éves támogatása 2024. évre 65.357 eFt-ra csökkent, az elszámolás alatt lévő 2023. évi 66.776 eFt-tal szemben. Az étkeztetési feladatok alap úgy nevezett „bértámogatása” függ az elfogyasztott ételadagok számától, az étkeztetési feladatok üzemeltetési kiadási támogatásának megállapítása pedig központilag történik, amelynél az egy lakosra jutó adóerő-képesség is figyelembevételre kerül. A koronavírus járvány alatt Vasvár Város Önkormányzata esetében, a központi finanszírozás aránya emelkedett, de 2023. év decemberében jelentősen, 19 millió Ft-tal visszacsökkentették a támogatást, ezzel nőtt a hozzáadandó önkormányzati forrás, amellyel a feladat ellátható. 2024. évben az étkeztetés drágulása 8,9 %-os mértékű, aminek kiváltó okai a munkaerő költségek-, az élelmiszerárak- és az energia árak emelkedése.

A **B113 rovaton** érkezik a **bölcsődei ellátás támogatása** is, 2024. évben eredeti előirányzatként **34.709 eFt** összegben, 20,8 fő (a férőhelyszám 26 fő 80%-a) gyermeklétszámra, mutatószámra. 2023. évben az elszámolás alatt lévő támogatás 31.323 eFt lett, szintén a férőhely szám 80%-a, 20,8 fő mutatószám és a bölcsőde tényleges kiadásai figyelembevételével.

A „**Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása B114**” rovaton a kulturális és könyvtári feladatokra érkező támogatás a 2023. évi 16.956 eFt-tal szinte teljesen megegyezően, 2024. évre **16.961 eFt** lett. A múzeumi feladatokra, a 2021., 2022. és 2023. évben kiutalt összegekkel megegyezően, 2024. évben is **9.800 eFt** lesz a beérkező támogatás.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről rovat tervezett előirányzata 72.000 eFt, amely az államháztartáson belülről működési célra átvett pénzeket tartalmazza. Ennek 83,3 %-a az egészségügyi szolgáltatásokra az egészségbiztosítási alaptól (60.000 eFt) átvett támogatás. 3.500 eFt a társulás által a munkaszervezeti feladatok ellátására Vasvárnak átadott pénzösszeg, 8.500 eFt a közfoglalkoztatás kiadásainak finanszírozásához tervezett, 2024. évben érkező támogatás.

Közhatalmi bevételek (B3)

A saját bevételek között a legnagyobb tétel a közhatalmi bevételek között tervezendő **helyi adóbevételek összege.**

A **helyi adó bevételek** összege 2021. évben 293.528 eFt, 2022. évben 341.474 eFt, 2023. évben 641.150 volt.

A **helyi adó bevételekből az iparüzési adó** bevétel 2021. évben 287.934 eFt, 2022. évben 335.579 eFt, **2023. évben 635.105 eFt volt.**

2021. évben az önkormányzathoz közvetlenül befolyó, 287.934 eFt iparüzési adón kívül érkezett még költségvetési támogatásként 53.400 eFt, az 1 %-os iparüzési adókedvezményre jogosult vállalkozások kiesett adójának kompenzálására. 2022. évben, a 2021. évről beérkező adóbevallások alapján történő elszámoláskor érkezett még 49.824 eFt költségvetési támogatás, így a 2021. adóévre összesen 103.224 eFt volt a támogatás. 2022. évben előlegként érkezett 62.880 eFt költségvetési támogatás, az iparüzési adó 1% kedvezmények kompenzálására. 2023. évben, a 2022. évről beérkező adóbevallások alapján történő

elszámoláskor érkezett még 92.974 eFt költségvetési támogatás, így a 2022. adóévre összesen 155.854 eFt volt a támogatás.

Az iparüzési adó várható éves összegét az ismert utolsó bevallásból számított iparüzési adóalap és a bevallott előlegek alapján lehet számolni. Az utolsó bevallások jellemzően 2023. május végéig, a 2022. évről érkeztek, amelyekben a 2024. év márciusban fizetendő előlegek is bevallásra kerültek (270 millió Ft). A 2023. évről, 2024. május végéig beadott bevallások feldolgozása után lesznek pontos adatok a vállalkozások 2023. évi adóalapjáról, valamint válnak ismertté a 2024. év szeptemberi és a 2025. márciusi előlegek.

A 2024. évre iparüzési adóból tervezett bevétel összege 570 millió Ft.

28,32 milliárd forint a jelenleg ismert, jellemzően 2022. évről szóló bevallásokból származó iparüzési adóalap, 2024. márciusra a kivetések összege 270 millió Ft.

A magánszemélyek kommunális adójánál nem emelkedett az adó mértéke, az önkéntes tűzoltókat érintő adómentesség és a 70. éven felüli, kereső családtag nélkül élő nyugdíjasokat érintő adókedvezmény továbbra is érvényben van. A befolyt 2023. évi 5.502 eFt, 2022. évi 5.620 eFt, a 2021. évi 5.493 eFt adóhoz hasonló nagyságrendű 5.800 eFt-os bevétel került tervezésre 2024. évre.

Az idegenforgalmi adóbevétel 2024. évre tervezett összege 200 eFt (2023. évben befolyt 544 eFt, 2022. évben befolyt 276 eFt, 2021. évben befolyt 100 eFt befolyt idegenforgalmi adó).

A gépjármű adóból befolyó adó teljes mértékben központi forrás 2024. évben is, a Nemzeti Adó- és Vámhivatal szedi be 2021. január 01-től. A 2020. év végéig be nem fizetett gépjárműadó kötelezettségeket, hátralékokat továbbra is az önkormányzatok szedik be, de ez az adó teljes mértékben továbbutalásra kerül a Magyar Államkincstár kijelölt bankszámláira.

Az egyéb közhatalmi bevételek (B36) közé tartoznak a bírságok, késedelmi pótlékok, a tervezett bevétel ezen a rovaton 348 eFt.

Működési bevételek (B4)

E körbe tartoznak az intézményi ellátási díjak, a szolgáltatások ellenértéke, tulajdonosi bevételek (bérleti díjak), ÁFA bevételek. A tervezett bevétel önkormányzati szinten 158.270 eFt. Ebből a legnagyobb tétel a lakbérékből, bérleti díjakból és az ezekhez kapcsolódó továbbszámolt közüzemi díjakból származik, 99 millió Ft nagyságrendben.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)

A TOP Plusz „Régmúlt korok nyomán” pályázat keretében beérkező támogatások összege várhatóan 204.350 eFt lesz *(előterjesztés 2. számú melléklete és rendelettervezet 8. és 12. számú melléklete szerint)*

Felhalmozási bevételek (B5)

Működési célú átvett pénzeszközök(B6)

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)

A B5, B6, B7 rovatokon eredeti előirányzat tervezésére nem került sor.

Költségvetési egyensúly

A költségvetési rendelettervezetben szereplő költségvetési kiadási előirányzatok a működés tekintetében meghaladják a tervezett költségvetési bevételeket (működési költségvetési egyenleg: 3.308 eFt). A költségvetési egyensúly megteremtése érdekében a működési egyenleg összegét a hivatal és az intézmények 3.308 eFt költségvetési maradványából tervezzük rendezni. 1.218 eFt a hivatal maradványa, 612 eFt az óvoda maradványa, 1.478 eFt a könyvtár-művelődési központ maradványa.

A felhalmozási költségvetési bevételek és a felhalmozási költségvetési kiadások egyenlege 924.652 eFt, amelyet 460.670 eFt összegben költségvetési maradványból, 463.982 eFt összegben betétek megszüntetéséből tervezünk finanszírozni. Ebből 238.089 eFt kötelezettséggel terhelt pályázati maradvány.

2024. évben hiteltörlesztési kötelezettség nem lesz. 20.142 eFt államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetési kötelezettség merül fel, amelyet a 2024. január havi nettó finanszírozáskor számol el a Magyar Államkincstár az önkormányzatokkal.

Vasvár Város Önkormányzatának és intézményeinek **2023. évről 484.120 eFt maradványa képződött, lekötött betét állománya év végén 463.982 eFt volt.**

Vasvár Város Önkormányzata **hitel állománya 2023. év végén nem volt**, ez idáig a 2015. végén fennálló 33.926 eFt fejlesztési hitelállomány teljes egészében törlesztésre került.

III.

A 2024. évi költségvetés kiadásai

Személyi juttatások (K1), munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)

Törvényi szinten a közalkalmazottak és a köztisztviselők illetményszorzója, és -alapja nem emelkedik 2024. évre. A soros lépők, valamint a minimálbér és a garantált bérminimum emeléssel érintettek mellett, a munkakörök túlnyomó részében tervezésre került 2024. évben illetmény-, illetve béremelést.

A **személyi juttatások** számítása során a törvényi előírásoknak (a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LII. számú törvény) és az idevonatkozó Kormány rendeleteknek megfelelően számoltuk a **közalkalmazottak** illetményeit. Tervezésre került még alkalmazottanként 100.000 Ft/év, Széchenyi Pihenő Kártyára utalandó személyi juttatás, adható juttatásként, valamint kifizetői terheinek előirányzata.

A **kulturális intézményben (Vasvári Dr. Bendefy László Városi Könyvtár és Nagy Gáspár Művelődési Központ)**, a 9 fő alkalmazott részére 10 %-os rendszeres havi bérnövekedés került beállításra 2024. évre a 2023. év november havi rendszeres juttatásokhoz, bérekhez viszonyítva. A béremelés saját forrásból került tervezésre, ugyanis a 2024. évre kiközölt támogatás az előző évek szintjén van.

A **Vasvári Ficánszlov Óvoda és Mocorgó Bölcsödében** az **óvodapedagógusok havi rendszeres juttatásai** a pedagógusok új életpályájáról szolvó 2023. évi LII. törvény és a végrehajtásáról szolvó 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet rendelkezései szerint kerültek tervezésre. Az óvónők illetménye 2024. január hónaptól, a 2023. év novemberi havi ágazati pótlékkal növelt besorolási illetményükhöz képest legalább a kötelező mértékben emelkedett, de a legtöbb *(az aktív állományban lévő óvónők 66,7%-a)* óvónő esetében 37,6-58,1 % közötti emelés is tervezhető volt. A **pedagógusokat segítő munkakörben dolgozó** 9 fő (5 fő dajka, 3 fő asszisztens és 1 fő titkár) illetménye 10,0 %-kal emelkedett 2023. decembertől, a garantált bérminimum és a 326/2013. (VIII.30.) Kormányrendelet 32/A. §-ában előírtak szerint, a garantált bérminimumra számítandó, dolgozónként eltérő, de mindenkinek legalább 7%-os, munkáltatói mérlegelésen alapuló, összességében 10%-os illetményemelési kerettel. 2024. januárban a 3 fő pedagógiai asszisztens további 20,8-24,0 %-os béremelésben részesült, a megemelkedett költségvetési támogatásnak köszönhetően. A 2 fő **konyhai kiségitő** 10,0 %-os illetményemelésben részesült, a garantált bérminimum emelésnek megfelelően. Az óvodai nevelésben az engedélyezett létszámkeret 20 fő (11 fő óvodapedagógus, 5 fő dajka, 1 fő pedagógiai asszisztens, 1 fő óvodatitkár, 2 fő konyhai kiségitő). 2 fő óvónő helyett jelenleg 2 fő pedagógiai asszisztens dolgozik a csoportokban.

A **bölcsődei nevelésben** az engedélyezett létszámkeret 5 fő, 4 fő kisgyermeknevelő és 1 fő bölcsődei dajka, alap illetményük a garantált bérminimum emelkedése alapján 10 %-kal emelkedett. 2023. ősztől munkába állt egy fő diplomás kisgyermeknevelő, aki a jogszabályi rendelkezések szerint közalkalmazotti jogviszonyban maradt, de rá is érvényes a pedagógusokra vonatkozó béremelés mértéke.

Az önkormányzathoz tartozó **egészségügyi szolgálati jogviszonyban lévő alkalmazottak**, engedélyezett álláshelye 5 fő. Az egészségügyi szakdolgozók bérének folyamatos emelését a kormányzat kiemelt szempontként kezeli. Az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szolvó 2020. évi C. törvény szerint, 2024. március 01-től emelkednek az ágazatban dolgozók havi juttatásai. A bértábla struktúrája megváltozik, az eddigi 10 fizetési osztály és 17 fizetési fokozat megszűnnek, I-V. sávós bértáblába kell besorolni a dolgozókat. A dolgozó képzettségének és munkakörének megfelelő bérsávokon belül, az alkalmazott konkrét bérének megállapítása a munkáltató feladata. Az emelt bérek még nem kerültek tervezésre, jelenleg egyeztetés alatt vannak, módosított előirányzatként fognak a bér-és járulék, illetve támogatás többlet előirányzatok a költségvetésbe beépülni.

A **köztisztviselők** juttatásait a közszolgálati tisztviselőkről szolvó 2011. évi CXCI. törvény alapján terveztük. A köztisztviselői illetményalap Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szolvó törvény alapján, 16 éve változatlanul, 38 650 Ft. Vasváron önkormányzati rendelet alapján, az illetmény alap 60.000 Ft 2020. január 01-től. A középfokú végzettségű köztisztviselők illetményei, a bértábla szorzók alacsony mértéke miatt, még ezzel az illetményalappal is a garantált bérminimum alatt vannak, jelentős összegekkel, átlagosan személyenként 134 eFt-tal kell kiegészíteni, hogy elérje a kötelezően előírt garantált bérminimumot, a 326.000 Ft-ot. Nem is számítható megfelelő illetményalap, amellyel a középfokú, illetve a felsőfokú végzettségű köztisztviselők illetménye megfelelően képezhető lenne, ezért 2024. márciustól, teljesítményértékelés alapján, egyedileg lesz megállapítva a köztisztviselők havi illetménye. A 2024. éves költségvetésben a teljesítményértékelés nem fog az eredeti előirányzatban tervezetthez képest többlet kiadást okozni. 2023. decemberében a garantált illetmény emeléssel és önkormányzati kiegészítéssel a középfokú végzettségű köztisztviselők és a felsőfokú végzettségű köztisztviselők esetében is legalább 10%-os volt a havi keresetnövelés mértéke. A köztisztviselők kötelező cafeteria juttatásainak éves

keretösszege bruttó 300 000 Ft/fő/év összeggel került tervezésre, amely tartalmazza a juttatások 28 %-os kifizetői terheit is.

A Vasvári Polgármesteri Hivatalban az engedélyezett létszámkeret, az előző évvel egyezően 20 fő.

A személyi kiadások eredeti előirányzata, 447.352 eFt az előző évi teljesítéshez képest 59.094 eFt-tal, 15,3 %-kal emelkedett.

A növekedés oka, az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az intézmények alkalmazottainál végrehajtott, a minimálbér és a garantált bérminimum emelést követő illetmény- és béremelés, valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény rendelkezéseinek végrehajtása.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) a hatályos jogszabályi mértékeknek megfelelően kerültek megállapításra. Ez az előirányzat az előző évi teljesítéshez képest 9.348 Ft-tal, 18,3 %-kal emelkedett (51.175 eFt-tal szemben 60.523 eFt lett). Az emelkedés oka a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény rendelkezései, valamint a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése.

Dologi kiadások (K3)

A dologi kiadások előirányzata a 2023. teljesítéshez képest összességében 67.809 eFt-tal, 14,5 %-kal emelkedett (466.855 eFt-ről 534.664 eFt-ra). Az emelkedés oka az infláció, a villamos energia közbeszerzési eljárás után megkötött szerződésben, 2024. januártól érvényes nettó árának emelkedése, a víz- és csatornaszolgáltatás díjának emelkedése, a közétkeztetési szolgáltatás díjának emelkedése. A közüzemi nettó díjak emelkedése 13.924 eFt, a vásárolt ételmezés nettó kiadásainak emelkedése 16.124 eFt, az egyéb szolgáltatások nettó díjának emelkedése 24.380 eFt, a működési célú előzetesen felszámított ÁFA kiadások emelkedése 14.726 eFt.

Dologi kiadások tervezésénél a takarékosági, hatékonysági szempontok érvényesültek. A tervezett előirányzatokkal biztosítható az intézmények biztonságos működése, jelen ismeretek szerint fedezetet nyújtanak a közüzemi díjakra, az elvégzendő karbantartási költségekre is. az előző évek tapasztalatai alapján kisértékű eszközök pótlására és anyagbeszerzésre is fedezetet nyújtanak az előirányzatok.

Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

A szociális támogatások tervezett összege 4.500 eFt. A juttatásokhoz kapcsolódóan költségvetési támogatás nem érkezik, az önkormányzat saját forrásból finanszírozza ezeket a kiadásokat. A Képviselő-testület által jóváhagyott ösztöndíjakra is fedezetet nyújt az előirányzat (Arany János ösztöndíj).

Egyéb működési célú kiadások (K5)

A működési célú államháztartáson belüli, illetve kívüli **átadott támogatásokat** tartalmazza ez a rovat. A Vasi Hegyhát Önkormányzati Társulás által ellátott feladatokra átadandó támogatás 121.319 eFt, amely költségvetési támogatás szociális- és gyermekjóléti feladatokra. A Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak átadandó támogatás 250 eFt, a civil szervezetek támogatásai 44.000 eFt (ebből állami támogatás továbbadása múzeumi feladatokra 9.800 eFt), a szolidaritási hozzájárulás 187.650 eFt, BURSA támogatás 1.200 eFt lesz.

Beruházások (K6)

Felújítások (K7)

A tervezett felhalmozási kiadások (felújítások, beruházások, támogatások) összetételét az előterjesztés 2. sz. melléklete és a rendelet tervezet 14. számú melléklete részletezi.

A tervezett beruházások között szerepelnek támogatásokból megvalósítandó feladatok, a TOP PLUSZ „Régmúlt korok nyomán” és a TOP PLUSZ Belterületi utak fejlesztése Vasváron projektek megvalósítása.

Saját forrásból megvalósított feladatokként a sportöltöző bővítése, korszerűsítése, a közvilágítás korszerűsítése, bérlakások felújítása, járdafelújítások, -építések, a művelődési központban a Tretter terem felújítása, udvari játékok telepítése a Békeház udvarában és a Kossuth utcai óvodában, a hivatal épületének informatikai felújítása, különféle eszközvásárlások, tervek, bontási feladatok kerültek be a költségvetésbe.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)

Az egyéb felhalmozási célú kiadások között 10.000 eFt összegben tervezésre került a lakásépítés, -vásárlás helyi támogatása és 2.000 eFt összegben munkáltatói kölcsönnyújtás összege, valamint 2.000 eFt összegben fejlesztési támogatás államháztartáson kívülre.

A kiadások készpénzben történő teljesítésének esetei, a belső ellenőr figyelemfelhívása nyomán, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109.§ (6) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, a 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetbe beépítésre kerültek.

Az előterjesztés 1. számú melléklete az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az intézmények működési kiadásainak, valamint bevételeinek és állami támogatásának alakulását tartalmazza 2024. évre vonatkozóan.

Az előterjesztés 2. számú melléklete felújítási és felhalmozási mérleget mutatja be.

Az előterjesztés 3. számú melléklete a költségvetési mérleget mutatja be az Áht 24. § (4) a) szerint.

Az előterjesztés 4. számú melléklete az előirányzat felhasználási tervet mutatja be az Áht 24. § (4) a) szerint.

Az előterjesztés 5. számú melléklete a többéves kihatású döntések hatását mutatja be az Áht 24. § (4) b) szerint.

Az előterjesztés 6. számú melléklete a közvetett támogatásokat mutatja be az Áht 24. § (4) c) szerint.

Az előterjesztés 7. számú melléklete a 29/A.§ szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait mutatja be az Áht 24. § (4) d) szerint.

V A S V Á R, 2024. február 14.

Tóth Balázs
polgármester