A rendelet elfogadásához
minősített többség szükséges!
Nyilvános ülésen tárgyalható!

Pörböly Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. február 7-én tartandó képviselő-testületi ülésére

2. sz. napirendi pont
Pörböly Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének megtárgyalása

Előterjesztő: Sipos Lajos polgármester
Előterjesztést készítette: Balogh Györgyi jegyző, Mikóczi-Magyar Anita településgazda
Horváthné Holtz Márta gazdálkodási vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-24. §-ában, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben foglaltaknak megfelelően a mellékelt költségvetési koncepcióját terjesztjük elő.

Az önkormányzat költségvetési koncepciója

I. Fő összegek jogcímenként

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének:

- tervezett költségvetési kiadási fő összege **67.133.174 forint**.

- tervezett költségvetési bevételi fő összege **61.203.351 forint.**

- tervezett finanszírozási kiadási fő összege **1.066.826 forint.**

- tervezett finanszírozási bevételi fő összege **6.996.649 forint.**

II. Az önkormányzat bevételei

A költségvetési bevételek az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek tervezésre:

Főbb bevételi jogcímek - Eredeti előirányzat

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	**44 %**
- Felhalmozási célú támogatások	**0%**
- Közhatalmi bevételek	**34 %**
- Működési bevételek	**10 %**

- Felhalmozási bevételek **3 %**

- Működési célú átvett pénzeszközök **0 %**

- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök **0%**

Költségvetési bevételek: **61.203.351 forint** 91 %

1.2.2.Finanszírozási bevételek: **6.996.649 forint** **10 %**

- *Előző év költségvetési maradványának igénybevétele* 9 %

Összes bevétel:68.200.000 forint **100 %**

II.1. Az önkormányzat költségvetési bevételeiről részletesen:

A koncepció elkészítésekor rendelkezésre álltak mindazok az adatok, amelyek a költségvetés bevételi oldalának megtervezéséhez lényegesek.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2024. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszeren alapul, de átalakult, mivel az adóerőképességen alapuló beszámítási rendszer megszűnt.

A 2021. évi törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A mértéke továbbra is függvényszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. Figyelemmel arra, hogy megszűnik a beszámítás, szolidaritási hozzájárulást a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok teljesítik a központi költségvetés felé. **Pörböly Község Önkormányzatának nem kell szolidaritási hozzájárulást fizetni.**

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Az általános működési támogatások összege a **2023. évihez képest magasabb összegben** jelentkeznek. Ami nem változott, vagy kis mértékben: köztemető fenntartásának, közutak fenntartásának támogatása. Zöldterület gazdálkodásra is kapunk támogatást és emelkedett közvilágítás fenntartásának támogatása. **Közvilágítás fenntartásának támogatása +2,2 M Ft, az előző évihez képest,** a többlet támogatás havonta, a kincstári "nettófinanszírozásba" épül be.

Lakott területekkel kapcsolatos feladatok támogatására is kapunk minimális összeget, polgármesteri illetmény támogatására ebben az évben ezen a jogcímen áll rendelkezésre összeg.

A kötelezően ellátandó feladatok állami támogatása így sem fedezi a tervezett kiadásokat, feladatellátáshoz ez évben is saját erőt kell az önkormányzatnak biztosítani a kiadások fedezetére.

Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

A település önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása kevesebb a tavalyinál: -**1.12 M Ft.** Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatás esetében a szociális étkeztetés támogatására 10 főre igényeltünk normatívát, figyelembe véve a tavalyi tényleges kihasználtságát és a feladatellátásban realizálódott kiadásokat. A falugondnoki szolgálat beindításával az ilyen jogcímen járó 6,047 M Ft fajlagos összegre lesz jogosult az önkormányzat. Bérét kiegészítő bértámogatás is érinti (szociális ágazati összevont pótlék)

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 2,381 M Ft, az előző évihez hasonlóan.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: a közcélú foglalkoztatás keretében 1 fő közfoglalkoztatottal számoltunk, az ő bértámogatásának alapilletményének és járulékaira tervezve.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen nem terveztünk összeget, ide az év közben esetlegesen elnyert pályázati összegek kerülnek majd.

Most 2024.évjanuárjában a Miniszterelnökség által, a Magyar Falu Program keretében meghirdetett „Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések" című, MFP/ÖTIFB/2024 kódszámú pályázati kiírásban a Művelődési Ház fejlesztése projektre nyújtottunk be pályázatot (tetőcsere!) Várjuk az elbírálást.

Közhatalmi bevételek

Pörböly Község Önkormányzatának is az iparűzési adó jelenti az egyik fontos bevételi forrását. Helyi iparűzési adót a kis- és középvállalkozások, cégek, a bejelentett székhelyük vagy telephelyük elhelyezkedése alapján fizetnek az adott település önkormányzatának.

Az Országgyűlés elfogadta a 2023. évi adótörvény-változásokat, mely tartalmazza a helyi iparűzési adó 2023. évi változását is. Az egyes adótörvények módosításáról szóló 2022. évi XLV. törvényt 2022. november 23-án hirdették ki.

Kivezetésre kerül az 50%-kal csökkentett, 1%-ban maximalizált iparűzési adókulcs, amit a 2021-2022-es évben érvényesítettek a veszélyhelyzetre való tekintettel. Azaz önkormányzatok a korábbi, a pandémiát megelőző szabályok szerint kérhetik be az adót azoktól a vállalkozóktól, cégektől, akik az egyszerűsített, tételes bevételi sávokba nem fértek bele vagy nem azt az adózási formát választják.

Az iparűzési adóból elvárt bevételek összegénél az előző év teljesítés adataiból kiindulva terveztük a várakozáson alapuló, becslésre alapozott összeget. 2024.év végéig realizálódik majd

egy összeg, azzal a kiegészítéssel, hogy az ebből származó biztos bevétel mindig nehezen kalkulálható, mivel az adóév vége (május 31.) nem esik egybe a költségvetési évvel!

Működési bevételek

Készletértékesítés ellenértéke

Nem tervezett, erre vonatkozó szándékot a testületnek még jeleznie kell.

Szolgáltatások ellenértéke, Közvetített szolgáltatások ellenértéke, Tulajdonosi bevételek

Esetükben az idei évben is többé-kevésbé hasonló bevétellel számolhatunk, mint a tavalyi évben. Az E.RÖV kikerült az önkormányzati körből.

Ellátási díjak

A szociális étkeztetés térítési díjai a tavalyi teljesítési összeggel tervezett!

Az infláció kiszámíthatatlan, a szakértők állásfoglalása is eltérő, de talán ebben az évben már nem emelkednek annyira a nyersanyag árak, kissé érvényesül a hazai fogyasztás mérséklődésének ár leszorító hatása.

Az élelmiszer árak még mindig az egekben vannak, ez sokszoros drágulást jelent a beszerzéseknél, legközvetettebb hatása a főzőkonyha élelmiszer beszerzéseinél mutatkozik meg.

Mindezeket figyelembe véve, úgy döntöttünk, hogy **most január 1.-től nem kerül sor étkezési térítési díjak emelésére, ezt megtenni 2024. április 1.-től tervezzük**, utókalkulációval: releváns időszaknak a 2023.01.01.-2023.12.31. választva! Estlegesen **gyermekétkeztetésnél Bátaszék normáihoz alkalmazkodva, felnőtt étkeztetésnél attól eltérve!**

Egyéb működési bevételek

Ide terveztük a Kórházzal kötött együttműködési megállapodás alapján az önkormányzatnak járó összeg védőnői költségátalány címen:53 m2 használt terület után havonta 1.390 Ft+ Áfa.

Felhalmozási bevételek

Ingatlanok értékesítése

A rezsiválság bár váratlanul érintett minden önkormányzatot, a megnövekedett vagy várhatóan magasabb rezsiköltségek miatt számba kell venni és meg kell tenni minden olyan logikus, ésszerű és gazdaságos kiadáscökkentő és bevételnövelő intézkedést, amit ebben a helyzetben a felelős gazdálkodás elve megkövetel.

Ez vezetett a díjrendeletek felülvizsgálatához 2023.évben: a nem lakás céljára szolgáló helységek bérleti díjainak felülvizsgálatra került, a földhaszon bérleti díjak felülvizsgálata, a közterület használati díjak felülvizsgálatával együtt.

2024.évben az önkormányzat vagyonrendelete alapján az önkormányzat értékesíteni kívánja a Pörböly 248.hrsz. Bajai u.52 és 247.hrsz. Bajai u.52.ingatlanjait.

1I.2. Finanszírozási bevételek jellemzői:

Hitelfelvétel

A 2024. évi költségvetésben hitelfelvétel nem került betervezésre.

Államháztartáson belüli megelőlegezések

Az önkormányzati nettó bérfinanszírozás 2023. évi ÁHB. megelőlegezések 2024.-es évre átcsúszó, általános támogatásokba beépülő és ÁHB. megelőlegezések visszafizetése jogcímen felmerülő finanszírozási bevétel.

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

A tárgyévi tervezett bevételek nem fedezik a tárgyévi kiadásokat, ezért van szükség az előző évi maradvány egy részének felhasználására**! Az önkormányzat eredeti előirányzatként 5,8 M Ft-ot tervez felhasználni az 22,7 M Ft összegű likvid tartalékából.** Természetesen az év közbeni gazdasági események és folyamatok befolyásolják ennek **az összegnek az alakulását**, kedvező tendencia esetén negatív, kedvezőtlen tendencia esetében pozitív irányba.

III. Az önkormányzat kiadásai

A költségvetési kiadások a rovatrend szerint a következők szerint alakultak:

Rovatrend szerinti előirányzatok- Eredeti előirányzat

- Személyi juttatások **40 %**
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó **5 %**
- Dologi kiadások **33 %**
- Ellátottak pénzbeli juttatásai **%**
- Egyéb működési célú kiadások **15 %**
- Beruházások **5 %**
- Felújítások **0 %**

Költségvetési kiadások **67.133.174 Ft**

Finanszírozási kiadások **1.066.826 Ft** **2 %**

Összes kiadás: **68.200.000 Ft**
100%

III.1. Az önkormányzat költségvetési kiadásairól részletesen

Személyi juttatások

Foglalkoztatottak személyi juttatásai

Törvény szerinti illetmények, munkabérek

Illetményemelés csak a minimálbér és garantált bérminimum emelkedéséből adódik, január elsejétől számítva a januári bérek februári kifizetésével. Az idei költségvetésben 1 fő közfoglalkoztatott bére került betervezésre. A béremelés őt is érinti, a fentiek szerint.

Normatív Jutalom

Az év végi jutalom tervezésére nem került sor.

Béren kívüli juttatás (Cafeteria)

Az önkormányzat dolgozóinak személyenként 200 e Ft összegben tervezett.

Külső személyi juttatások

Választott tisztségviselők juttatásai

Egyrészt a választott tisztségviselő (tisztségét főállású megbízásban ellátó polgármester tiszteletdíját érintő), másrészt ennek következményeként a költségtérítést (polgármester, alpolgármester) is befolyásoló jogszabály az elmúlt évhez képest nem változott. így a polgármester, alpolgármester tiszteletdíja és költségtérítése a tavalyi évekhez hasonló összegben tervezett, polgármesteri béren kívüli juttatás 350 e Ft keretösszegben, egy havi bruttó bére év végi jutalomként.

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony

A tánccsoport vezetőjének díjazása 10 %-kal emelt, az asszonykórus vezetője tisztelet díját a népdalkörnek az elmúlt évekhez hasonlóan már felajánlotta.

A közös hivatal nyugdíjas műszaki ügyekben jártas kollégájának munkájára az idei évben is igényt tartunk, hetente egy nap, megbízásos jogviszonyban. Feladata összetett: Műszaki vonatkozású szakmai tevékenységek, Település rendezési tervek készítésében, felülvizsgálatában, valamint az Önkormányzati utak forgalmi rendjének kialakításában és fenntartásában való közreműködés és az önkormányzat által közfoglalkoztatásban résztvevő munkavállalók munkavédelmi oktatása, közbiztonsági referensi feladatok ellátása. Tavalyi megbízási díjának mértéke az idei évben az inflációval növelt.

2021.év novemberétől a főállású polgárnester munkáját önkormányzati referens segíti, akinek feladata az önkormányzat hivatalos ügyeivel kapcsolatos koordinációs, kapcsolattartási és szervezési feladatok, képviselő-testületi ülések elő- és utómunkálataiban való részvétel, az ülések jegyző-könyvének, továbbá a rendeleti- és határozati kivonatoknak elkészítése és továbbítása, részvétel a Képviselő-testület ülésein, adminisztratív feladatok ellátása, az önkormányzat házipénztárának - belső szabályzatnak megfelelő - kezelése, naprakész

nyilvántartása és egyéb adminisztrációs tennivalók elvégzése. Tavalyi megbízási díjának mértéke az idei évben az inflációval növelt.

Egyéb külső személyi juttatás

A közösségi rendezvények: falunap, lovas nap, decemberi rendezvények közül a tavalyi évben elmaradtakra az idei évben sem terveztünk, más jogcímeknél (egyéb ajándékok, egyszerűsített foglalkoztatás, ajándékutalványok testületi tagoknak, dolgozóknak) az előző év teljesítési adataihoz igazodva, hasonló összeggel számoltunk.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői: A kiadások előirányzata az erre vonatkozó jogszabályok mértékének megfelelően került tervezésre. (általánosan13 %, közfoglalkoztatás esetében6,5 %)

Dologi kiadások

Dologi jellegű kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk: A feladatfinanszírozás következtében a támogatások felhasználása az adott kormányzati funkción kerültek tervezésre. A dologi kiadások tervezése a 2023. évi tényadatokra építve, valamint a szerződések takarékossági szempontok szerinti átvizsgálása után történt.

Az energiaköltségeket az előző év tényleges felhasználási adatai alapján, a szerződésekből ismert díjjal kalkuláltuk, a nyersanyagbeszerzés költségét az előző év nyersanyagnormája szerint határoztuk meg.

A feladatfinanszírozás következtében a támogatások felhasználása az adott kormányzati funkción kerültek tervezésre.

Készletbeszerzés

Szakmai anyagok beszerzése

Vegyszer folyóirat beszerzése (Népújság) beszerzésnek összege tervezett. Fertőtlenítők beszerzése is.

Üzemeltetési anyagok beszerzése

Az önkormányzat sokrétű közfeladat ellátásához kapcsolódóan került tervezésre, 200 e Ft-os szabad kerettel egyéb előre nem látható költségekre. A falugondnoki szolgálat működésével kapcsolatosan újra tervezett a kisbusz üzemanyagának költsége, itt jelentkeznek az üzemanyagárak is, amit nehéz kalkulálni (tanyagondnoki kisbusz, kommunális eszközök).

Amennyiben a falugondnoki szolgálat év végéig nem használja el a jogcím szerinti támogatást, vissza fizetési kötelezettség keletkezik, ezért **az év közbeni gazdálkodást folyamatosan figyelemmel kísérve, újra/ át kell tervezni a fenntartási költségeit!**

Szolgáltatási kiadások

Kommunikációs szolgáltatások

Informatikai szolgáltatások igénybevétele

Információs szolgáltatásoknál már tavaly is szerepelt, az információbiztonsági és adatvédelmi felelős alkalmazásának költsége, vállalkozási szerződés alapján. A weblap karbantartás, az internet előfizetések összege évek óta állandó, emellett az esetleges számítógépes javításokra is terveztünk minimális összeget. Az internet előfizetés orvosi rendelőnek is tételként jelentkezik itt.

Mivel **az internet jelenleg** 25 Megás jelenleg, lassúsága sok esetben akadályozza/lassítja az adminisztratív és internet alapú programok működését, ezért 3 év hűségnyilatkozattal **bővítése tervezett!**

Egyéb kommunikációs szolgáltatások

Telefon feltöltés szociális segítő, falugondnok, a mobiltelefon használati díja (polgármester), valamint az orvosi rendelő telefon költsége (Tarr Kft.) tervezett.

Közüzemi díjak

Nem lényegtelen a tény, hogy a kormány 2022. július elsejétől vette ki a rezsicsökkentés hatálya alól az önkormányzatokat, vagyis azok azóta csak piaci áron tudnak földgázt és villamos energiát venni.

Mivel a vezetékes gáz nem kiépített a településen, most kifejezetten előnyös, a Prímagáz Zrt. is emelt árakat, de nem drasztikus mértékben!

A villamos energia esetében hosszú távú, megbízható partnert keresve, végül is az MVM Next. Energakereskedelmi Zrt.-vel kötöttünk (forintban!) szerződéseket.

A régi áramszolgáltató (Audax Renewables Zrt.) által többször is kiküldött ajánlatai több szempontból is feladták a leckét: világpiaci árakhoz indexált szerződéskonstrukció volt, aminek lényeges eleme, hogy a várható költségek ára (áramdíjak) EUR-ban van meghatározva, tehát ha valaki HUF-ban szerződik, akkor mindenképpen hatással lesz az árra az EUR-HUF árfolyam.

A közüzemi díjakat így az elmúlt év teljesítési adataival megegyezően terveztük!

Vásárolt élelmezés

A szociális étkeztetés kerül itt kiszámlázásra vendég étkezésként, amit a MOB Társulás részeként a Pörbölyi Főzőkonyhán kerül előállításra.

Bérleti és lízing díjak

Bérleti díjaknál már nem új elem az idei év költségvetésében: Pörböly Község Önkormányzata érvényes energiahatékonysági szerződés alapján a NEG Nemzeti Energiagazdálkodási Zrt.nek

bérleti díjat fizet az önkormányzat közigazgatási területén található korszerűtlen közvilágítási berendezések korszerűsítése után a közvilágítási eszközökre, havonkénti kiszámlázással. Új tétel temetőben a konténer bérleti díja.

Szolgáltatási kiadások

Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások

Karbantartások között kiemelt tervezett: a NEG Nemzeti Energiagazdálkodási Zrt.vel kötött szerződés alapján a lámpatestek havi karbantartási díja.

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásoknál tavalyi évben is szerepelt már: Ingatlan kateszter nyilvántartás díja, könyvelés Pb. Alapítvány, fogl.eü.szolg. belső ellenőrzés díja.

Egyéb szolgáltatások

Rendszeres kiadások: Caminus Kft. Kéményvizsgálati díj, Praktika Kft.tûzoltókészülék ellenőrzés, NHKV Zrt. szemétszállítás, Parkoló kártya, OTP postai és pénzintézeti egyéb közreműködési díj, Szállítási, fuvardíjak. Egyéb szolgáltatásoknál külön tervezett, konkrét árajánlatok nélkül: földutak javítása. Rendezvényeken szórakoztatást, és zeneszolgáltatás költségét nem terveztünk.

De számoltunk a tavaly egyeses esetekben előforduló kiadásokkal is előre látóan, A falugondnoki szolgáltatásra is terveztünk: költeni kell a gépjármű szükséges biztosítására is. A biztosításoknál az önkormányzati vagyonbiztosítás jelentkezik még, a kisbusz biztosítása mellett a kommunális eszközök biztosítása is itt jelentkezik.

Egyéb dologi kiadások

A falugondnoki kisbusz cégautó adó kötelezettsége már nem új elem itt. Megjelent a 197/2022. (VI. 4.) kormányrendelet az extraprofit adókról, mely többek között a cégautó adó mértékét is megemelte: 2022.július 01-től az új díjtételekkel kel számolni, ami az eddigihez képest, jelentősen, majdnem duplájára nőtt.

Az újabb pályázatok beindításához szükséges járulékos költségeire nem terveztünk. A Magyar Falu Program pályázati kiírásai nagyrészt tartalmazzák és megfinanszírozzák az ilyen jellegű kiadásokat is (projektmenedszeri díj, tervezési és egyéb költségek).

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Egyéb nem intézményi ellátások

Az önkormányzat saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás (segélyek) összege a tavalyi év összegével hasonló összegben tervezett**.**

Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Az államháztartáson belülre adott támogatások közül ebben az évben is összegszerűen a legnagyobb kiadást a feladat-ellátási megállapodás alapján a Bátaszéki MOB és ESZGY. társulásoknak átadott összeg jelenti, **már kaptunk adatot a Pörbölyi főzőkonyha és az Óvoda 2024.évi működéséhez szükséges hozzájárulási kötelezettségünkről. Ezért az önkormányzat koncepciójába már ezek az adatok beépítettek.** Elszámolásra itt mindig a tárgyévet követően kerül sor.

Az óvoda működéséhez szükséges hozzájárulás mértéke csökkent jelentős mértékben: -2,7 M Ft, A főzőkonyha működéséhez +150 e Ft-tal kell több hozzájárulást fizetni.

A Bátaszéki E. Sz.GY. Társulástól is megkaptuk az adatokat a 2024.évi működéséhez szükséges hozzájárulási kötelezettségünkről. Ezért az önkormányzat koncepciójába már a megfelelő adatok beépítettek.

Ebben az évben csak házi segítségnyújtásért kell fizetnünk:300 e Ft-ot, ami 90 e Ft-tal kevesebb, mint a tavalyi összeg.

Az orvosi ügyeleti rendszer átalakult: az ügyeleti alapellátást 2023. október 1-től Tolna vármegyében is az Országos Mentőszolgálat látja el, majd az egységes, két elemből álló, betegközpontú rendszert (háziorvosi ügyeleti ellátás, sürgősségi ügyelet) a jövő év elejéig fokozatosan bevezetve.

Eddig az önkormányzatokat terhelte a fenntartási költségek nagy része (az ügyeletet ellátó orvosok és egyéb szakmai személyzet bérjellegű kifizetései, az orvosi rendelő üzemeltetési költségei: a helyiség, a berendezések és műszerek használata, a közüzemi díjak fizetése az orvosi ügyeletre jutó időarányos elszámolás szerint, a gyógyszer és szakmai anyagok beszerzése, karbantartási és javítási költségek).mert a NEAK finanszírozás a teljes bekerülési költséget nem biztosította – a fejkvótán alapuló – támogatás kiegészítésre szorult az önkormányzatok költségvetéséből. Tavalyi évben megállapított hozzájárulási kötelezettség 2,98 M Ft volt, elszámolás kötelesen. Ezt az összeget már az idei évben „megtakarítottuk”!

Az egészségügyi alapellátásról szóló 2015 évi CXXIII. törvény értelmében a védőnői ellátás tekintetében, 2023. július 01-től a települési önkormányzat helyett az adott településhez tartozó irányító vármegyei kórház lett az új egészségügyi szolgáltató.

Pörböly esetében is, Tolna Vármegyei Balassa János Kórház (továbbiakban: Kórház) vette át a védőnői feladatot, ezért 2024. évtől ilyen jogcímen már nem szerepel (a NEAK által finanszírozási szerződéssel megalapozva) hozzájárulási kötelezettség sem.

Itt szerepel a hivatal megállapodásában rögzítettek szerint a közös hivatal működéséhez átadott támogatás is. A hivatal jelenleg 5 fővel működik, két település hivatali feladatait ellátva.

Az önkormányzati hivatalok működési támogatásának alapja az elismert hivatali létszám, ami esetünkben 5,80 fő lenne, figyelembe véve az erről szóló és 2019.évi megállapodás alapján

készült számítást. A feladatalapú támogatás összege emelkedett 6.000.000 Ft/ fő (elismert hivatali létszám) helyett 6.333.500 Ft/fő (elismert hivatali létszám)!

A hivatal középfokú végzettségű hivatali dolgozók bérét érinti a garantált bérminimum emelése, viszont a köztisztviselői illetmények reálértékének megőrzése és a bérfeszültségek elkerülése érdekében szükség van az illetményalap emelésére,60 e Ft-ról 70 e Ft-ra, és egyéb pótlékok emelésére. Ez a jelenlegi hivatali létszámra számítva, átlagosan 16 % -os béremelést jelent az előző évihez képest. A cafeteria összege a tavalyi 400 e Ft helyett, 350 e Ft/ fő/ év lesz.

Szekszárd családsegítés szolgálat esetében a tavalyi hozzájárulás hozzájárulás összegével terveztünk.

Civil szervezetek támogatása önkormányzati szinten önként vállalt feladatnak minősül. Itt az idei évre a támogatottak: Pörbölyi Hagyományőrző Egyesület, Bodza Lovas Sportegyesület, Polgárőrség.

Céltartalékok

Az idei évben Pörböly Község Önkormányzata az előző év maradványának terhére, céltartalékot nem képez, mivel a Magyar Falu program nyertes pályázatainak elszámolása megtörtént.

Beruházások, Felújítások

Általánosságban elmondható, hogy az önkormányzat fejlesztéseit az önkormányzati választások után elkészített gazdasági programjában megfogalmazott célkitűzések alapján tervezte az elmúlt években. Az elmúlt évben **a gazdálkodás stabilitásának megőrzése érdekében** ezekről **az önerős fejlesztésekről nagyrészt le kellett mondania.**

Ebben az évben tervezett fejlesztések: játszótéri ívókút kialakítása (ERÖV), térfigyelőrendszer bővítése, szabadidő park korszerűsítése, kemence építése, parkosítás.

Finanszírozási kiadások

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

Az önkormányzati nettó bérfinanszírozás 2023. évi ÁHB. megelőlegezések 2024.-es évre átcsúszó, általános támogatásokba beépülő és ÁHB. megelőlegezések visszafizetése jogcímen felmerülő finanszírozási kiadás.

Az önkormányzat költségvetési koncepciójáról összességében:

Az elmúlt költségvetési év takarékos gazdálkodásának következtében a rendelkezésre álló likvid tartaléknak köszönhetően, a gazdasági környezet negatív hatásai ellenére is, az

önkormányzat pénzügyi helyzete stabil, hitel felvételére nem kényszerül, gazdasági programjával összhangban tervezhet önerős fejlesztésekkel is!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény **24. §** -a szerint

24. § (1)

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

2024. évben a költségvetési rendelet-tervezet **képviselő-testület elé terjesztését 2024. február 15.** napjáig a polgármesternek meg kell tennie.

A 2024. évi költségvetési rendelet **elfogadásának határideje 2024. március 15**.

A 2024. évi költségvetési tervezet részletezését a csatolt mellékletek tartalmazzák.

Pörböly Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2024. évi költségvetéséről szóló ../2024. (II…..) önkormányzati rendelet tervezetét a melléklet tartalmazza.