

működéséhez 5 000 E Ft támogatást, a Hevesi Iparfejlesztési Nonprofit Kft. működéséhez 1 000 E Ft támogatást, valamint a Heves-Alatkai Hagyományörző és Környezetvédelmi Egyesület működéséhez 8 000 E Ft támogatást tervezünk nyújtani tagi kölcsön, vagy támogatás formájában.

6.9. Árkiegészítések, ártámogatások 0 E Ft

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

6.10. Kamattámogatások 0 E Ft

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

6.11. Működési célú támogatások az Európai Uniónak 0 E Ft

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

6.12. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 45 570 E Ft

Ezen a soron kell tervezni az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára működési célból végleges jelleggel nyújtott támogatásokat és más ellenérték nélküli kifizetéseket. Az előirányzat 45 750 E Ft összege a sportszervezetek, civilszervezetek részére nyújtandó támogatásokat tartalmazza az előterjesztés 12. melléklet szerinti összegekkel. A sport szervezetek támogatásaira összesen 43 108 E Ft előirányzatot terveztünk (tartalmazza az előző évi támogatási maradványok összegét is), az egyéb (civil) szervezetek támogatásaira pedig összesen 2 462 E Ft-ot. Az államháztartáson kívülre juttatott pénzekkel a támogatottnak az év lezárását követően el kell számolnia. A civil szervezetek támogatása, illetve a támogatásokkal történő elszámoltatása ettől az évtől kezdődően a már hatályos vonatkozó rendelet szerinti feltételrendszernek megfelelően történik.

6.13. Tartalékok 1 158 451 E Ft

A költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalékot és céltartalékot. *Általános tartalék* soron 40 000 E Ft-ot terveztünk.

Céltartalék soron az alábbi célokra terveztünk tartalékot összesen 1 118 451 E Ft-tal:

- talajterhelési díj bevétel környezetvédelmi célokra 600 E Ft
- 2023. évről áthúzódó számlákra, kötelezettségekre 153 522 E Ft
- egyéb elkülönített számlák (pl. lakásszámla) 2023. év végi egyenlegének felhasználására 567 E Ft
- EU-s pályázatok 2023. év végi egyenlegének felhasználására 722 979 E Ft
- EU-s pályázatok fenntartási költségeire (EFOP) 12 400 E Ft
- EU-s pályázatok várható többletköltségeire (TOP) 20 000 E Ft
- TOP kerékpárút pályázat támogatás visszafizetésére 77 380 E Ft
- Vízmű bérleti díj kötött felhasználása 7 557 E Ft
- Várhatóan meg nem térülő tagi kölcsönökre 109 219 E Ft
- Fel nem használt szociális támogatásokra 14 227 E Ft

7. II. Felhalmozási költségvetés kiadásai 686 738 E Ft

Az önkormányzat tervezhető felhalmozási kiadásait is első sorban a rendelkezésre álló források határozzák meg, a fejlesztési feladatok ellátása során elsődlegesen az áthúzódó és pályázati pénzeszközzel is támogatott feladatokra kell forrást biztosítani. Azonban van néhány felhalmozási cél, melyek megvalósítása már halaszthatatlanná vált.

8. II/1. Beruházások**555 738 E Ft**

Az idei évre tervezett összesen 555 738 Ft összegű beruházásokat célonként a *11. melléklet* részletezi.

8.a. a 8. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek beruházási kiadásai**0 E Ft**

Ezen a soron 2024 évben nem tervezünk kiadást.

8.1. Immateriális javak beszerzése, létesítése**18 372 E Ft**

Kerékpárutas pályázathoz kiegészítő tervdokumentáció elkészítése nettó 866 E Ft-tal, a rendezési terv és HÉSZ felülvizsgálata nettó 2 756 E Ft-tal, valamint az Ipari Park cím és Technológiai Park cím rendezése (aktualizálása, bővítése) nettó 14 750 E Ft-tal szerepel ezen a soron.

8.2. Ingatlanok beszerzése, létesítése**480 953 E Ft**

Ezen soron terveztük az előző években vásárolt városfejlesztési feladatokat szolgáló ingatlanok (049/27 hrsz, 0968/4 hrsz stb.) idei évi részleteit, valamint hozzájuk kapcsolódóan a telekalakítással, átminősítéssel kapcsolatos kiadásokat összesen nettó 303 054 E Ft-tal, a kerékpárúthoz kapcsolódó többlet/pótmunkákat nettó 394 E Ft-tal, a strand beruházás pályázati szakaszának befejezését nettó 50 000 E Ft-tal, Körzeti tagiskola parkoló építését nettó 47 244 E Ft-tal, felszíni csapadékvíz elvezetést nettó 1 575 E Ft-tal, valamint a körzeti kollégium szálláshellyé történő átalakítását nettó 78 686 E Ft-tal.

8.3. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése**432 E Ft**

Ezen sor a HKK informatikai eszközcsere igényét nettó 432 E Ft-tal.

8.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése**12 889 E Ft**

Ezen a soron került megtervezésre az ÖNK-nál a közvilágítás bővítése nettó 787 E Ft-tal, a HKK-nál a Művelődési Ház oldalkerítése nettó 787 E Ft-tal, valamint az intézmények kísértékű tárgyi eszköz beszerzései összesen nettó 11 315 E Ft-tal.

8.5. Részesedések beszerzése**0 E Ft**

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

8.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások**0 E Ft**

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

8.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó**43 092 E Ft**

A betervezett 43 092 E Ft előirányzat az előző sorokon (8.1.-8.6.) szereplő tételek ÁFA-ját tartalmazza.

9. II/2. Felújítások**131 000 E Ft**

Az idei évre tervezett összesen 131 000 E Ft összegű felújításokat célonként a *11. melléklet* részletezi.

9.a. a 9. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek felújítási kiadásai**0 E Ft**

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

9.1. Ingatlanok felújítása	103 149 E Ft
Ezen a soron szerepel a műfüves pályák felújítása (karbantartása) nettó 787 E Ft-tal, valamint az önkormányzati utak felújítása nettó 102 362 E Ft-tal.	
9.2. Informatikai eszközök felújítása	0 E Ft
Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.	
9.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0 E Ft
Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.	
9.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	27 851 E Ft
A betervezett 27 851 E Ft előirányzat az előző sorokon (9.1.-9.3.) szereplő tételek ÁFA-ját tartalmazza.	
10. II/3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0 E Ft
10.1. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0 E Ft
Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.	
10.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0 E Ft
Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.	
10.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0 E Ft
Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.	
10.4. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0 E Ft
Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.	
10.4.a. a 10.4. sorból felhalmozási célú fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0 E Ft
Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.	
10.5. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0 E Ft
Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.	
10.6. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0 E Ft
Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.	
10.7. Lakástámogatás	0 E Ft
Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.	
10.8. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	0 E Ft
Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.	
10.9. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0 E Ft

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

11. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN 4 334 461 E Ft

A pénzforgalmi mérleg kiadási oldal I-II. sorai tartalmazzák a költségvetési kiadásokat 4 334 461 E Ft összeggel. Ezen kiadások az önkormányzat működési és felhalmozási feladatainak ellátására szolgálnak.

12. III. Működési finanszírozási kiadások 80 176 E Ft

13. III/1. Működési célú finanszírozási kiadások 80 176 E Ft

13.1. Belföldi finanszírozás kiadásai 80 176 E Ft

Az idei évben megkezdjük a 2022. évben felvett 150 000 E Ft összegű fejlesztési hitel törlesztését 37 500 E Ft-tal. Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése soron a 2024. évi támogatások 2023. év végi megelőlegezésének a visszafizetését tartalmazza 42 676 E Ft-tal. A központi, irányító szervi támogatások folyósítása soron a halmozódás elkerülése végett az önkormányzat összesített pénzügyi mérlege nem tartalmaz adatot.

13.2. Külföldi finanszírozás kiadásai 0 E Ft

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

13.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai 0 E Ft

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

13.4. Váltókiadások 0 E Ft

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

14. IV. Felhalmozási finanszírozási kiadások 0 E Ft

15. IV/1. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások 0 E Ft

15.1. Belföldi finanszírozás kiadásai 0 E Ft

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

15.2. Külföldi finanszírozás kiadásai 0 E Ft

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

15.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai 0 E Ft

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

15.4. Váltókiadások 0 E Ft

Ezen a soron 2024. évben nem tervezünk kiadást.

16. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN 80 176 E Ft

A pénzforgalmi mérleg kiadási oldal III-IV. sorai tartalmazzák a finanszírozási kiadásokat 80 176 E Ft összeggel, amelyek a költségvetési többlet belső és külső felhasználására szolgálnának.

17. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN 4 414 637 E Ft

A kiadások főösszege 4 414 637 E Ft, ebből

• a működési költségvetés kiadásai	3 647 723 E Ft (82,62%)
• a felhalmozási költségvetés kiadásai	686 738 E Ft (15,56%)
• a működési finanszírozási kiadások	80 176 E Ft (1,82%)
• és a felhalmozási finanszírozási kiadások	0 E Ft (0%)

C. Önkormányzat által adott közvetett támogatások

Közvetett támogatást jelentenek az önkormányzat által helyi rendelet vagy méltányosság alapján nyújtott mentességek, kedvezmények, melyek az elérhető bevétel összegét csökkentik. A Pénzügyi mérlegben nem jelennek meg a közvetett támogatások, de a költségvetés kötelező mellékleteiben be kell mutatni azok alakulását (14. melléklet).

Magánszemélyek kommunális adója

A helyi adórendeletünk a magánszemélyek kommunális adója esetében a 70. életévüket betöltöttek részére 50 % mentességet biztosít. A nyilvántartott adatok szerint a nyújtott mentesség 1 016 kedvezménnyel érintett fővel számolva 2024. évben mintegy 4 163 E Ft adóbevétel kiesést (másik oldalról nézve támogatás) jelent. A Heves Város Képviselő-testületének a Tiszta, Virágos Hevesért cím alapításáról és adományozásának rendjéről szóló 12/2015. (IV.30.) számú önkormányzati rendelet 11. § alapján a Cím viselője a magánszemélyek kommunális adófizetése alól mentességre jogosult a cím odaítélését követő évben. 2023. évben ilyen cím adományozás nem volt, így az ebből származó bevétel kieséssel idén nem terveztünk.

Helyi iparűzési adó

Az önkormányzat a helyi iparűzési adóban adómentességet, adókedvezményt a Helyi adókról szóló 1990. évi XCII. törvény 39/C. § rendelkezései alapján nyújthat. Az adómentesség, adókedvezmény terjedelmének, mértékének valamennyi adózó számára azonosnak kell lenni. A korábbi években a helyi adó rendelet alapján azok a vállalkozások kaptak kedvezményt, akinek az éves vállalkozás szintű adóalapja a 2,5 millió forintot nem haladta meg, ezen kedvezmény 2024 évtől megszűnt.

D. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, fejlesztési céljai, fizetési kötelezettség megállapításához saját bevételei részletezése

Az Országgyűlés az ország pénzügyi stabilitása (az államháztartás központi és önkormányzati alrendszerait egyaránt beleértve) és a költségvetés fenntarthatóságának biztosítása érdekében megalkotta a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényt (továbbiakban: Gst.), melynek az önkormányzatokra vonatkozó előírásai 2012. január 1-jétől hatályosak. A Gst.-ben szabályozza a jogalkotó a helyi önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyletkötési lehetőségeit és a kötelezettségvállalás mértékét, továbbá a megkötésének feltételeit és eljárásrendjét. A Gst. az adósságot keletkeztető ügyletek tekintetében, annak teljesíthetősége érdekében előírja, hogy az abból származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át (5. melléklet). Az előírás gyakorlati végrehajtását segíti a Stabilitási törvény végrehajtásának részletes szabályait rögzítő 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet, melyben meghatározták a számítás alapjául szolgáló saját bevételnek minősülő jogcímeket, továbbá az önkormányzat ügyleteivel kapcsolatos eljárási szabályokat. A törvény rendelkezései alapján a Képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítania a Gst. szerinti saját

bevételeinek, illetve az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét (2. függelék).

ÖSSZEGZÉS

A 2024. évi költségvetési tervezet összeállításához nem állt rendelkezésre a Képviselő-testület által elfogadott költségvetési koncepciói, amely kijelölte volna a költségvetési tervezés irányelveit. Így az előző évek gyakorlatával megegyezően, a meglévő intézményi- és feladatstruktúrának megfelelően került megtervezésre a költségvetés. A 2023. évhez képest változatlan önkormányzati intézményrendszerünk az előző évekhez hasonlóan továbbra is hiányt termel. A települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2023. évi béremelések (beleértve a minimálbér emelést, pedagógus béremelést is) ellentételezésére csak részben kapunk központi forrást, részben saját forrásból kell azt rendeznünk, így ez is tovább rontja az önkormányzat költségvetési helyzetét. Jelen költségvetési tervezetben a „háborús infláció és gazdasági válság” hatásai már mérséklődtek az előző évhez képest, de még mindig jelentősek, amikkel számolnunk kellett, többek között – a megtett takarékoskodási intézkedések ellenére – a rezsi költségek, valamint a kamatköltségek (!) még mindig jelentékenyek.

A tavalyi évben is csak részben sikerült a tervezett hiányt REKI támogatásból kezelni, valamint több jelentősebb összegű bevételünk teljesítése is elmaradt a tervezettől (megelőlegezett támogatások megtérülése stb.), ezért az önkormányzatunk a 2023. évet is jelentős összegű 222 760 E Ft kötelezettségállománnyal (125 814 E Ft szállítói és egyéb kötelezettségek, illetve összesen 96 946 E Ft 2023. évi kiadásokra megelőlegezett pénzek, illetve adó túlfizetések 2023. évi ideiglenes felhasználása) zárta, amely kötelezettségeket 2024. évi költségvetés bevételei terhére szükséges beterveznünk, rendeznünk.

Az I. fordulás anyagban a várható bevételekkel (terveztünk egy igen komoly összegű ingatlanértékesítésből származó bevételt, amely összeg jelentősen javítja az idei évi pénzügyi kilátásainkat) szemben - a fenti korábbi évek kötelezettségvállalásain túl - próbáltunk minden „reális” működési kiadási igényt (beleértve a szükséges bérfejlesztéseket is) szerepeltetni, amelyek biztosítják az önkormányzati intézményrendszer zavartalan működését, valamint minden olyan felhalmozási igényt is, amelyek megvalósítása már szükségessé vált, vagy a városfejlesztési feladatok megvalósítása érdekében merültek fel. Az előzőek alapján jelentős összegű 385 814 E Ft hiány (a mérlegfő összeg 8,6%-a) jelentkezett.

A költségvetés tervezése az I. fordulás tárgyaláson elhangzott javaslatok figyelembevételével, a hiány csökkentésének céljával folytatódott. A Hivatal szakirodáihoz vezetőivel, valamint az intézmények vezetőivel közösen felülvizsgálatra kerültek az I. fordulás költségvetés bevételi és kiadási tételei. Mind a bevételi és mind a kiadási oldalon voltak olyan tételek, amelyek csökkentésre (pl. kölcsönök visszafizetése, egyes városgazdálkodási kiadások csökkentése stb.) vagy éppen ellenkezőleg megemelésre (pl. HIPA bevételek, útfelújítások stb.) kerültek. Összességében a közös munka eredményeként a 2024. évi „hiány” összegét sikerült egy kezelhetőbb szintre – csak az előző évek hiány összegeit már meghaladó mértékig - csökkenteni.

Heves város 2024. évi II. fordulás költségvetési rendeletének bevételi és kiadási főösszege 4 414 637 E Ft. A beérkezett kiadási igények, valamint a számba vett bevételi lehetőség még mindig nincsenek egyensúlyban, hiányt termelnek. Látható, hogy önerőből úgynevezett 0-ás költségvetést készíteni nem tudunk, állami segítségnyújtás szükséges hozzá. Ezért a

költségvetési egyensúly megteremtéséhez 285 103 E Ft (a mérlegfő összeg 6,5%-a) helyi önkormányzatok kiegészítő támogatását terveztük be a költségvetésbe.

Amennyiben az önkormányzat működőképessége megőrzése érdekében betervezett 285 103 E Ft állami segítségnyújtás (önkormányzatok rendkívüli támogatása) céljából benyújtásra kerülő pályázatunk várt sikere elmaradna, ebben az esetben az önkormányzat adósságának újratermelődésének elkerülése érdekében kénytelenek leszünk a kiadásainkat az I. forduló tárgyalás során elfogadott alábbi prioritási sorrendnek megfelelően tovább csökkenteni

1. adósságtörlesztés és azok kamatainak elsőbbsége (hitelek);
2. a több éves kihatással járó szerződések 2024. évi kötelezettségei (folyamatban lévő EU pályázatok);
3. az intézmények működőképességének biztosítása;
4. a hivatal és a testület működési feltételeinek biztosítása;
5. a városüzemeltetésen belüli a feladatok ellátását minimum az előző évi szinten kell biztosítani;
6. önként vállalt feladatokra 2024-ben elsősorban akkor tervezhető, amennyiben az a saját forrásaiból finanszírozható, önkormányzati kiegészítést nem igényel (mezőéri szolgálat, hivatali konyha), további feladatoknál a források ismeretében szükséges a rangsorolás, és a kiadások csökkentése (szervezetek támogatás, rendezvények költsége stb.).
7. beruházási feladatok.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Heves Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezetét a szöveges indokolás figyelembevételével, a mellékletekkel elfogadni szíveskedjen. A rendelet alkotást követően határozati formában a jelen előterjesztés szerinti határozati javaslatokat kérem megtárgyalni és elfogadni.

„HATÁROZATI JAVASLAT

Heves Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Heves Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet elfogadásával egyidejűleg a következőkről határoz:

1. Pályázatot kell benyújtani a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. mellékletének megfelelően az önkormányzatok rendkívüli támogatására.

Felelős: Sveiczer Sándor polgármester

Végrehajtásért felelős: Dr. Nagy Péter jegyző útján

Ecsegi Gábor a Pénzügyi Iroda vezetője

Határidő: pályázati kiírásnak megfelelően

2. Amennyiben a határozati javaslat 1. pontjában benyújtott pályázaton a 2024. évi költségvetési rendeletben a „Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások” soron betervezett „Önkormányzatok rendkívüli támogatása” összegétől kevesebb támogatást kapunk, úgy haladéktalanul döntést kell hozni, hogy a betervezett feladatok és azok előirányzatai közül melyek maradjanak el.

Felelős: Sveiczer Sándor polgármester

Végrehajtásért felelős: Dr. Nagy Péter jegyző útján

Ecsegi Gábor a Pénzügyi Iroda vezetője

Határidő: értelem szerint

3. Az önkormányzat saját bevételeinek, illetve az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét 2. függelék szerint hagyom jóvá.

Felelős: Sveiczter Sándor polgármester

Végrehajtásért felelős: Dr. Nagy Péter jegyző útján

Ecsegi Gábor a Pénzügyi Iroda vezetője

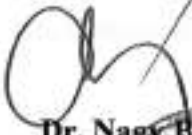
Határidő: értelem szerint

Heves, 2024. február 16.




Sveiczter Sándor
polgármester

Az előterjesztés elkészítésért felelős:




Dr. Nagy Péter
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17 §-a alapján Heves Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló .../2024. (...) önkormányzati rendelet megalkotásához

1. Társadalmi hatások

A költségvetési rendelet megalkotása, az abban foglalt önkormányzati közszolgáltatások kereteinek biztosításával, a helyi közügyek megoldásával hatással van a város lakosságának mindennapjaira.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelete tartalmazza a tárgyévre tervezett bevételi forrásokat, és az önkormányzati feladatok működési és felhalmozási kiadásait. A költségvetés a tervezett bevételek teljesülése esetén fedezetet biztosít az önkormányzati feladatok végrehajtásához.

3. Környezeti és egészségügyi következmények

Nem kimutatható.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

Nem számottevő.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását jogszabály írja elő kötelező jelleggel. A határidőben meg nem alkotott rendelet esetén az önkormányzat részére járó állami támogatás folyósítása felfüggesztésre kerül, valamint a vármegyei kormányhivatal vezetője a helyi önkormányzat jogszerű gazdálkodásának helyreállításáig, de legfeljebb az önkormányzat tárgyévi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletének elfogadásáig törvényességi felhívás kibocsátása nélkül önkormányzati csődbiztost jelölhet ki

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek adottak.

EMLÉKEZTETŐ

Készült: 2024. február 16. napján Hevesi Közös Önkormányzati Hivatalban (hivatal).

Tárgy: Hevesi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv (intézmény) II. forduló 2024. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése

Jelen vannak:
jegyző: Dr. Nagy Péter
gazdasági vezető: Ecsegi Gábor

költségvetési szerv vezetője (helyettes): Dr. Kozma Judit

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek Hevesi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv (intézmény) II. forduló 2024. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) engedélyezett létszámkerete 2024. évre 93,0 fő, amelyből 45,0 fő köztisztviselő és 48,0 fő a Munka Törvénykönyv hatálya alá tartozó alkalmazott.

A Hivatalnál több fizikai dolgozó részmunkaidőben foglalkoztatott, akiket az engedélyezett létszám betöltésénél a teljes munkaidősökhöz képest arányosan szükséges figyelembe venni. A köztisztviselői álláshelyek közül jelenleg 3 fő álláshely üres, illetve 3 fő álláshely külső személlyel ellátva, valamint 2 fő álláshely zárolásra került.

Jelenlévők megállapítják, hogy a rendelkezésre álló létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2024. évben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az engedélyezett létszámkeret éves alapilletményére, illetménykiegészítésre, kötelező pótlékaira, bérfejlesztés kötelező mértékére (a fizikai állomány esetében a minimálbér emelkedése miatti „bértorlódás” rendezésére is) valamint a 16,8%-kal megemelt illetményalap alkalmazásából adódó többletköltségekre is.

Továbbá fedezetet nyújt a következő nem rendszeres személyi juttatásokra is: jubileumi jutalmak, a munkavállalók cafetéria juttatásai, utazási költségtérítés, helyettesítési díj, egyéb sajátos juttatások.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

A dologi kiadások jelentős részét kitevő közüzemi díjakat az előző évek adatai alapján terveztük. Az egyéb dologi kiadások, így a szakmai költségek is az előző évi szint alapján kerültek megtervezésre. Ahol szerződéssel rendelkezünk, ott a szerződés szerinti összegek kerültek megtervezésre, az év közben lejáró szerződések esetében pénzügyileg kedvezőbb megoldásra kell törekedni.

A 2024. évi ÁFA kiadások változatlan ÁFA mértékekkel kalkulálhatóak.

Beruházások között 2024. évben nem került fejlesztési cél betervezésre.

A bevételek az előző évek teljesítési adatai figyelembevételével kerültek megtervezésre.

A költségvetési szerv 2023. évi maradványáról, annak felhasználásáról a beszámoló elfogadásával egyidejűleg fog dönteni a Képviselő-testület.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

adatok E Ft-ban

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	100 796
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Működési célú finanszírozási bevételek *	531 215
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek *	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	632 011
Személyi juttatások	456 334
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	63 086
Dologi kiadások	112 591
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Működési célú finanszírozási kiadások	0
Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	632 011

* irányító szervi támogatás

Egyéb észrevételek:

A személyi juttatásokon belül az új belépők esetében és a soros lépésnél 20% és 30% illetménykiegészítéssel terveztünk, valamint a Költségvetési törvényben rögzített illetményalaphoz képest önkormányzati saját hatáskörben megemelt 65 000 Ft összegű illetményalappal. Az illetményalap emeléséből adódó többletköltség forrása az idei évi hivatal működésére kapott támogatási növekmény.

A cafetéria juttatás összege köztisztviselők esetében bruttó 325 000 Ft/fő/év, egyéb munkavállalók esetében nettó 60 000 Ft/fő/év, amely összegek csak az önkormányzati költségvetésben lévő „hiány” kezelésének ismeretében, és a polgármester előzetes hozzájárulásával fizethetők ki.

A HKÖH üzemelteti a hivatali étkezdét (önként vállalt önkormányzati feladat), amelynek működésére jelenleg csak tervszámok alapján elegendő a bevétel. Önkormányzati kiegészítés nélküli működés tényleges elérése egy jelentős igénybevevői létszámnöveléssel vagy drasztikus költségcsökkentéssel érhető el.

A közterület-felügyelők alkalmazása szintén önként vállalt önkormányzati feladat, a 2 fő alkalmazott köztisztviselő bére és járuléka a hivatal költségvetésében szerepel.

Kmf.





EMLÉKEZTETŐ

Készült: 2024. február 16. napján Hevesi Közös Önkormányzati Hivatalban (hivatal).

Tárgy: Heves Városi óvodák és Bölcsőde Köznevelési Intézmény költségvetési szerv (intézmény) II. forduló 2024. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése

Jelen vannak:	jegyző:	Dr. Nagy Péter
	gazdasági vezető:	Ecsegi Gábor
	költségvetési szerv vezetője:	Mihicsné Lengyel Adrienn

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek Heves Városi óvodák és Bölcsőde Köznevelési Intézmény költségvetési szerv (intézmény) II. forduló 2024. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) engedélyezett létszámkerete 2024. évre 75,0 fő, amelyből 75,0 fő közalkalmazott (az előző évhez képest 1 fővel emelkedett).

Jelenlévők megállapítják, hogy a rendelkezésre álló létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2024. évben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az engedélyezett létszámkeret éves alapilletményére, pótlékaira, esélyteremtési illetményrész, ágazati pótlékok, bérfejlesztés kötelező mértékére.

Továbbá fedezetet nyújt a következő nem rendszeres személyi juttatásokra is: jubileumi jutalmak, a munkavállalók cafetéria juttatásai, utazási költségtérítés, felmentési bérek, végkielégítések, egyéb sajátos juttatások (pl. ruházati költségtérítés).

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

A dologi kiadások jelentős részét kitevő közüzemi díjakat az előző évek adatai alapján terveztük. A dologi kiadások másik jelentős részét kitevő gyermekétkeztetés kiadásait már a megemelt szolgáltatási árakkal, a várható éves gyermeklétszámok figyelembevételével terveztük. Az egyéb dologi kiadások, így a szakmai költségek is az előző évi szint alapján kerültek megtervezésre. Ahol szerződéssel rendelkezünk, ott a szerződés szerinti összegek kerültek megtervezésre, az év közben lejáró szerződések esetében pénzügyileg kedvezőbb megoldásra kell törekedni.

A 2024. évi ÁFA kiadások változatlan ÁFA mértékekkel kalkulálhatóak.

A beruházások között kisértékű eszközbeszerzések kerültek megtervezésre.

A bevételek az előző évek teljesítési adatai, valamint a gyermekétkeztetés esetében a 2024.01.01-től emelt térítési díjak alapján kerültek megtervezésre.

A költségvetési szerv 2023. évi maradványáról, annak felhasználásáról a beszámoló elfogadásával egyidejűleg fog dönteni a Képviselő-testület.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

	adatok E Ft-ban
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	28 566
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Működési célú finanszírozási bevételek *	773 510
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek *	12 520
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	814 596
Személyi juttatások	496 396
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	74 009
Dologi kiadások	231 671
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Beruházások	12 520
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Működési célú finanszírozási kiadások	0
Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	814 596

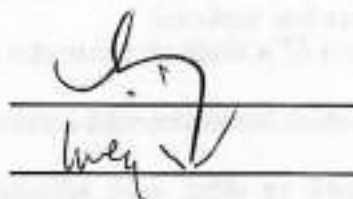
* irányító szervi támogatás

Egyéb észrevételek:

A cafetéria juttatás összege közalkalmazottak esetében nettó 60 000 Ft/fő/év, amely összeg csak az önkormányzati költségvetésben lévő „hiány” kezelésének ismeretében, és a polgármester előzetes hozzájárulásával fizethető ki.

Kmf.





E M L É K E Z T E T Ő

Készült: 2024. február 16. napján Hevesi Közös Önkormányzati Hivatalban (hivatal).

Tárgy: Hevesi Kulturális Központ költségvetési szerv (intézmény) II. forduló 2024. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése

Jelen vannak:	jegyző:	Dr. Nagy Péter
	gazdasági vezető:	Ecsegi Gábor
	költségvetési szerv vezetője:	Balog Margó

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek Hevesi Kulturális Központ költségvetési szerv (intézmény) II. forduló 2024. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) engedélyezett létszámkerete 2024. évre 9,0 fő, amelyből 9,0 fő Munka Törvénykönyv hatálya alá tartozó alkalmazott. Jelenleg az engedélyezett létszámból 1 álláshely üres.

Jelenlévők megállapítják, hogy a rendelkezésre álló létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2024. évben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az engedélyezett létszámkeret éves alapilletményére, pótlékaira, bérfejlesztés kötelező mértékére.

Továbbá fedezetet nyújt a következő nem rendszeres személyi juttatásokra is: a munkavállalók cafetéria juttatásai, közlekedési költségtérítések, kiküldetési kiadások, valamint 1 fő jubileumi jutalmára.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

A dologi kiadások között szerepelnek a rendezvénynaptár szerinti kiadások összege csökkentve a várható pályázati pénzekkel (a rendezvények jelentős részét pályázati pénzből kívánjuk finanszírozni). A közüzemi díjakat az előző éves adatok alapján terveztük, figyelembe véve azt, hogy a Művelődési Ház üzemeltetése idei évtől újból az intézmény költségvetését terheli. Az egyéb dologi kiadások, így a szakmai költségek is az előző évi szint alapján kerültek megtervezésre. Ahol szerződéssel rendelkezünk, ott a szerződés szerinti összegek kerültek megtervezésre, az év közben lejáró szerződések esetében pénzügyileg kedvezőbb megoldásra kell törekedni.

A 2024. évi ÁFA kiadások változatlan ÁFA mértékekkel kalkulálhatóak.

A beruházások között Művház oldalkerítés építése, informatikai eszközfejlesztés, valamint kisértékű eszközbeszerzés szerepel.

A bevételek az előző évek teljesítési adatai figyelembevételével kerültek megtervezésre úgy, hogy a Művelődési Ház üzemeltetéséből származó bevételeket (terembérletek) idei évtől már az intézmény költségvetése tartalmazza.

A költségvetési szerv 2023. évi maradványáról, annak felhasználásáról a beszámoló elfogadásával egyidejűleg fog dönteni a Képviselő-testület.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

	adatok E Ft-ban
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	5 600
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Működési célú finanszírozási bevételek *	87 833
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek *	3 400
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	96 833
Személyi juttatások	43 043
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 640
Dologi kiadások	44 750
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Beruházások	3 400
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Működési célú finanszírozási kiadások	0
Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	96 833

* irányító szervi támogatás

Egyéb észrevételek:

A cafetéria juttatás összege közalkalmazottak esetében nettó 60 000 Ft/fő/év, amely összeg csak az önkormányzati költségvetésben lévő „hiány” kezelésének ismeretében, és a polgármester előzetes hozzájárulásával fizethető ki.

A költségvetés tartalmazza a nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása 10%-ának (2 536 E Ft) kötelező felhasználását a könyvtári állomány gyarapítására.



Kmf.

