

ELŐTERJESZTÉS
a képviselő-testület 2024. február 29-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetésére
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Kosina Mária irodavezető
Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes
Csibi Lajos intézményvezető
Ferenczné Fajta Mária igazgató
Peténé Molnár Éva igazgató
Tóth Árpádné intézményvezető
Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Pénzügyi és gazdasági bizottság
Polgári Idősügyi Tanács
Ügyirat száma: I/ 954-2 /2024.
Mellékletek: 1db rendelet-tervezet, 1 db érdekképviselési vélemény

Tisztelt Képviselő-testület!

Polgár Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési javaslata

- A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Árv.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban: Gstv.),
- Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: Ktv.),
- A nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (továbbiakban Nvtv.),
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet,
- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény, valamint
- Az önkormányzat 2024. évi költségvetési koncepciójáról szóló 107/2023. (XI.30.) sz. Kt. határozatban foglaltak alapján került összeállításra.

Az átmeneti gazdálkodásról szóló 22/2023. (XII.14.) rendeletben meghatározott felhatalmazás a 2024. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik. A Képviselő-testület a beszédett bevételeket és a teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

Az Áht. 23. §. (2) bekezdése alapján az önkormányzat költségvetési rendeletében a költségvetés bevételi, kiadási előirányzatait, működési és felhalmozási bevételek, kiadások, kiemelt előirányzatok összegeit állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban tartalmazza.

A Gstv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségeket a futamidő végéig be kell mutatni, illetve a Gstv. 45 §. (1) bekezdés a) pont felhatalmazása alapján a saját bevételek alakulását is szerepeltetni szükséges.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A költségvetésből először a kötelező feladatok ellátását kell biztosítani, az önként vállalt feladatok finanszírozása a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztetheti.

Az 508/2023. (XI.20.) Kormányrendelet alapján rendhagyó módon már 2023. december 1-től kezdődően a kötelező legkisebb munkabér 266.800,- Ft/hó összegre, a szakképzett munkavállalók esetében alkalmazandó garantált bérminimum pedig 326.000,- Ft/hó összegre emelkedett. Központi bérintézkedés keretében 2024. évben ágazati szintű változást hozott a pedagógusok új életpályájáról szóló rendelkezés, amelyhez kapcsolódó 662/2023. (XII.29.) kormányrendeletben 32,2 %-os átlagos pedagógus illetmény emelést, annak finanszírozását és felhasználhatóságát rögzíti a jogalkotó.

A kormányrendeletben szabályozott legkisebb alaphír növekedések, továbbá a szakmai/szakágazati jogszabályi előírások általi béremelkedések Polgár Város Önkormányzatát érintő hatását az alábbi táblázat szemlélteti:

Minimálbér és garantált bérminimum növekedés	Pedagógus illetmény növekedés	Önkormányzati összevont hatás
60.156.944,- Ft	65.753.770,- Ft	125.910.714,- Ft

A megnövekedett személyi jellegű kiadások ellentételezésére a fenti összeg szerinti kormányzati intézkedés megtörtént, így annak finanszírozása normatív előírányatként került figyelembevételre az önkormányzat költségvetésében.

A közfoglalkoztatottak bére is 2023. december 1-től változott, - összhangban a minimálbér és a garantált bérminimum módosítással - így ezen munkavállalói csoportra vonatkozóan a havi minimálbér 133.400,- Ft-ra, a szakképzetteké pedig 163.000,- Ft-ra emelkedett.

A 2024. január 1-től alkalmazott pedagógus béremelés következményeként olyan ellentmondásos helyzet keletkezett mind intézményen belül, mind pedig az önkormányzat egészében, mely saját hatáskörben végrehajtott intézkedést igényel. Ennek függvényében önkormányzati bérintézkedés is szükséges azon területeken, melyek a központi bérintézkedések által nem érintettek. Az intézkedés célja, hogy minden dolgozónak - aki a jogszabályok által meghatározott emelésekből nem részesült, vagy részesült, de ezáltal bérfeszültség keletkezett - rendezésre kerüljön a bére. Így 2024. március 1-től a munkáltatói jogok gyakorlói meghatározott bérkeretek alapján bérkorrekciós intézkedéseket terveznek, melynek az éves költségvetést érintő hatása járulékkal együtt 12.155.434,- Ft.

A Ktv-ben foglaltak szerint a 2023. novemberben készült állami támogatás igénylés, a minimálbér és a garantált bérminimum növekedés finanszírozása, valamint az új pedagógus béremelés finanszírozása alapul vételével Polgár Város Önkormányzatát 2024. évben 906.800.772,- Ft összegben illeti meg központi támogatás.

A 2024. évi állami támogatásoknál figyelembe vehető 2023. évre vonatkozó adóerőképeség 1 lakosra jutó összege az előző évi 31.390,- Ft-ról 49.840,- Ft-ra változott. Ezen adat függvénye többek között a szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettség összege, mely a tárgyévben

114.896.265,- Ft, míg bázisévben 24.519.962,- Ft volt. Ez közel ötszörös emelkedést jelent a kiadási oldalon.

A költségvetés elkészítésének tartalmi és formai követelményeiről, valamint a jogszabályokban és a koncepcióról szóló határozatban foglaltakról az intézmények iránymutatást kaptak. Ütemtervben határoztuk meg a tervezetek benyújtásának határidejét. Az intézmények 2023. január 24-ig készítették el az első változat szerinti költségvetési terveiket. A költségvetési javaslat költségvetési szervek vezetőivel történő egyeztetéséről, valamint az intézményvezetők értekezleten a költségvetéshez kapcsolódóan elhangzott információkról szóló anyagok rendelkezésre állnak. A helyi érdekképviselői szerv írásos véleménye az előterjesztés mellékletét képezi.

A dologi kiadások tervezése alapvetően az előző évi teljesítés, az inflációkövetés, az energia közbeszerzési szerződések, valamint költségtakarékossági szempontok figyelembevételével történt. Az intézmények a szakmai feladatellátást segítő hosszútávú közfoglalkoztatás kiadási és bevételi előirányzatait a költségvetési év első három hónapjára vonatkozóan a hatályos támogatási szerződés szerint tervezték. A Polgári Szociális Központnál az ágazati bérpótlékot, a Napsugár Óvoda és Bölcsőde esetében az esélyteremtési pótlékot év közben pótelőirányzatként kapja meg az önkormányzat az intézményekre vonatkozóan teljes összegében, ezért a költségvetési egyensúly érdekében bevételi és kiadási oldalon is szükség volt azt tervezni.

Intézmények:

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

Bevételek

Bevételi főösszeg:	438.208.222,- Ft
-saját bevétel:	52.947.753,- Ft
-normatíva:	379.283.403,- Ft
-előző évi maradvány:	3.846.001,- Ft
-önkormányzati támogatás:	0,- Ft
-működési célú támogatás:	2.131.065,- Ft

Kiadások

Kiadási főösszeg:	438.208.222,- Ft
-személyi juttatások:	339.331.041,- Ft
-munkaadói járulékok:	40.683.278,- Ft
-dologi kiadások:	49.619.484,- Ft
-felhalmozási kiadások:	8.574.419,- Ft

Az intézmény kötelező feladatként látja el az óvodai csoportok működtetését és egy önként vállalt 14 fős bölcsődei csoport fenntartását.

Az intézményi saját bevétel a bölcsődei gondozási díjból, a továbbszámlázott szolgáltatásból, az egyéb működési bevételből – mely tartalmazza a 47.748.022,- Ft esélyteremtési illetményrészt is – és a közfoglalkoztatási bértámogatásból tevődik össze. A normatíva bevételek túlnyomó része a költségvetési törvény alapján a támogatással érintett intézmény működési és felhalmozási kiadásaira használható fel. Kivételt képez ez alól a pedagógusok bérfejlesztésének finanszírozására nyújtott 65.753.770,- Ft összegű költségvetési támogatás, mely kizárólag a jogszabályban meghatározott érintetti kör személyi jellegű kiadásaira és azok járulékára számolható el.

A 2024. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett létszám adatok az alábbiak:

2024. január 1-én a dolgozói létszám 55 fő, melyből:

- 43 fő köznevelési foglalkoztatott, ebből tartósan távol van 5 fő:
 - CSED-en lévő óvodapedagógus 1 fő,
 - CSED-en lévő kisgyermeknevelő 1 fő,
 - GYED-en lévő pedagógiai asszisztens 1 fő,
 - tartós táppénzen lévő óvodapedagógus 1 fő,
 - veszélyeztetett terhességi táppénzen lévő óvodapedagógus 1 fő,
- 2 fő rehabilitált munkavállaló,
- 3 fő közalkalmazott
- 2 fő köznevelési dolgozó
- 5 fő közfoglalkoztatott.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény alapján a pedagógus és a nevelést és oktatást (óvodában a nevelést) közvetlenül segítő munkakört betöltő személyek jogviszonya 2024. január 1. napjától megváltozott. Közalkalmazotti jogviszonyuk köznevelési foglalkoztatotti jogviszonnyá alakult át. A kiegészítő munkakörben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonya a Munka Törvénykönyv szerinti munkaviszonnyá alakult át. A zökkenőmentes feladatellátás érdekében március 1-től november 30-ig tervezi az intézmény plusz egy fő teljes munkaidőben történő alkalmazását takarító munkakörben, illetve egy fő négy órában kiegészítő munkakörben való foglalkoztatását. A törvény életbe lépése jelentős változásokat eredményezett az óvoda számára.

Személyi juttatások:

A garantált bérminimum 2023. december 1-től hatályba lépő változása 43 főt érintett az emelkedés hónapjában. 2024. január hónaptól ez már csak 29 főre vonatkozik, mivel a pedagógus béremelést követően az óvodapedagógusok alapilletménye meghaladja a garantált bérminimum összegét. Ezen körülmények figyelembevételével a bérminimumok emelkedése járulékkal együtt 10.516.481,- Ft többletkiadást jelent a költségvetési év tekintetében.

A nehéz körülmények között végzett munkáért a pedagógus és a nevelőmunkát közvetlenül segítő munkakörökben foglalkoztatott közalkalmazottak pótlékra voltak jogosultak 2023. december 31-ig. 2024. január 1-től az ezen munkakörökben köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló munkavállalót esélyteremtési pótlék illeti meg, amennyiben a Kormány rendeletében meghatározott kedvezményezett vagy felzárkózó településen lévő köznevelési feladatellátási helyen áll alkalmazásban. Az illetményrész összege a 2024. költségvetési évre 47.748.022,- Ft kiadást generál járulékkal együtt.

A pedagógus előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó foglalkoztatott 2023. december 31-ig ágazati szakmai pótlékban részesült, mely januártól beépül a havi illetmény összegébe.

Vezetői pótlékban 4 fő részesül, melynek megnevezése és összege is változott. Az intézményvezetői és intézményvezető-helyettesi pótlék neve igazgatói megbízási díj, valamint igazgató-helyettesi megbízási díj lett. Ezen jogcímen az intézmény 7.824.215,- Ft járulékkal növelt összeget tervez a költségvetési évre. Munkaközösség-vezetői pótlékban 5 fő részesül, melynek szintén változott a megnevezése és az összege is. A munkaközösség-vezetői megbízási díj a 2024-es költségvetési évre 1.037.560,- Ft járulékkal növelt kiadást jelent. Diabétesz ellátási pótlékban 1 fő részesül 1-es típusú diabéteszsel élő gyermek ellátásáért. Ennek éves összege 696.295,- Ft járulékkal együtt. A megbízási díjak és a diabétesz ellátási pótlék mértéke a Gyakornok fokozathoz tartozó havi illetmény összeg százalékában van meghatározva.

A bölcsődei ágazatban bölcsődei pótlékra jogosult a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő, a középfokú végzettségű kisgyermeknevelő, valamint a bölcsődei dajka is, melynek járulékkal növelt éves összege 5.274.908,- Ft.

2024. január 1-től tervezésre került a háromévenkénti, bértábla szerinti kötelező soros lépés, amely már csak a közalkalmazotti jogviszonyban álló dolgozókat érinti, 1 fő bölcsődei dajka esetében.

A 2023-as évben a pedagógus előmeneteli rendszer keretében, minősítő eljárásban 3 fő vett részt. Sikeres minősítő vizsgát követően 2 fő gyakornok lép pedagógus I. fokozatba, 1 fő pedagógus I. besorolású óvodapedagógus lép pedagógus II. fokozatba 2024. január 1-től.

Közalkalmazotti jogviszony előzmény alapján 2024. évben 1 fő óvodapedagógus lesz jogosult 40 éves jubileumi jutalomra, melynek járulékkal növelt összege 4.431.261,- Ft.

Egy fő óvodapedagógus válik jogosulttá a nők kedvezményes, 40 év szolgálati idő után igénybe vehető nyugdíjára. A nyugdíjba vonulás lehetőségével élni kíván, passzív felmentési idejére helyettesítő bér került tervezésre.

Az igazgató vezetői megbízása 2024. augusztus 15-ig tart. Az igazgatói bérköltség egész évre tervezésre került.

Az intézményben feladatellátás biztosítása tekintetében nincs üres álláshely.

A sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladataira kiterjedve jogszabályi előírás a szakértői bizottság által javasolt óraszámú fejlesztés, terápia a rehabilitációs-rehabilitációs órakeret terhére. Az intézménybe jelenleg öt egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, illetve kettő autizmus spektrum zavarral küzdő, sajátos nevelési igényű, különleges bánásmódot igénylő gyermek jár. A fejlesztésre a jogszabálynak megfelelően logopédus és gyógypedagógus biztosítása kötelező. Az intézmény nem rendelkezik megfelelő szakemberekkel, emiatt külső személy megbízásával történik az előírt fejlesztések biztosítása. Ennek járulékkal növelt költsége a 2024. évre 2.013.660,- Ft.

Közfoglalkoztatás keretében 2023. december - 2024. február hónapokra tervez az intézmény 5 fő bére és járuléka vonatkozásában 100 %-os támogatottsággal. Továbbra is szükséges az 5 fő foglalkoztatása a feladatellátás tekintetében.

A Bölcsőde tervezett kiadása 22.693.161,- Ft, melyből 21.259.245,- Ft a személyi jellegű kiadás és 1.433.916,- Ft a dologi kiadás. A bölcsődei feladatalapú támogatás összege 20.835.600,- Ft, mely a gondozási díjból (554.400,- Ft) várható bevétellel együtt sem fedezi a feladatellátás kiadásait.

Dologi kiadások:

A villamosenergia díja (2.114.093,- Ft) és a földgáz felhasználás kiadási összege (14.805.050,- Ft) a bázis év fogyasztási mennyisége alapul vételével került tervezésre, mely az érvényben lévő új szerződések ármeghatározása miatt jelentősen megnöveli az éves kiadást. Ugyanakkor a víz- és csatornadíj szolgáltatási árának nagymértékű emelkedésével is szükséges számolni 2024. évben. Ezen jogcímen 3.776.276,- Ft-ot tervez az intézmény. Az óvoda és Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága között fennálló, a közüzemi számlák megosztására vonatkozó együttműködési megállapodás felülvizsgálatra, majd módosításra került. A módosított arány alapján a felmerült költségek 80 %-a terheli az óvodát földgáz és ivóvíz felhasználás vonatkozásában. A tovább-számlázásra kerülő kiadások összege 4.645.331,- Ft összegben került megtervezésre.

Kommunikációs szolgáltatások tekintetében az informatikai szolgáltatások és a telefon költségek 703.580,- Ft összegű kiadást jelentenek. Az intézményben tervezésre kerültek szakmai és üzemeltetési anyagok, továbbá kisértékű eszközök 8.402.798,- Ft összegben, mely a mindennapi használat során elavult tárgyak, meghibásodott eszközök cseréjét, pótlását biztosítja. A karbantartási, valamint a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (foglalkozás egészségügyi ellátás, röntgen) tervezett költsége 2.343.150,- Ft.

Az egyéb szolgáltatási kiadások a költségvetési évre 12.779.215,- Ft kiadást képeznek. Ennek legjelentősebb tétele a tisztasági festés és a falfelületek szükséges javításának költsége, melyre 7.666.897,-Ft kiadást tervezett az intézmény. További nagyobb összegű kiadás az udvari játékok karbantartásának költsége 2.882.900,- Ft összegben. A fennmaradó 2.229.418,- Ft fedezetként szolgál a munka- és tűzvédelmi szolgáltatás, a távfelügyelet, a szemétszállítás, a rágcshálóírtás, a pénzforgalmi jutalék, a postaköltség, valamint a tűzoltókészülékek ellenőrzésének kiadási tételeire. A továbbképzésen való részvételek utazási költségek biztosítása céljából 50.000,- Ft kiküldetési kiadás került a költségvetésbe.

Az óvodai költségek 6%-a van tervezve a bölcsőde azon dologi kiadásaira, melyről a felmerüléskor nem állapítható meg annak bölcsődét érintő részaránya.

Felhalmozási kiadások:

A Móra úti telephelyen mobil konténer telepítésével megvalósuló fejlesztő szoba kialakítás kiadásaira 3.000.000,- Ft összegben tervez az intézmény. A tornaszoba optimális kihasználása miatt szükséges a helyiség klimatizálása, mely 1.050.000,- Ft kiadást képez. Állófogasok beszerzését tervezte az intézmény 180.000,- Ft értékben. Az időjárás viszontagságait nem tűrő udvari játékepítmények felújítására, elemeinek cseréjére 4.344.419,- Ft-ot tart szükségesnek tervezni az óvoda mindkét működési egységet érintően.

Gyermeklétszám alakulása:

Jelenlegi létszám 315 fő/11 csoport, mely átlagosan 28 főt jelent óvodai csoportonként.

Várható, hogy a 120 fő tanköteles korú gyermek közül az idei évben iskolába megy 76 fő. Előzetes számítások szerint 70 gyermek kerül be a rendszerbe az új oktatási évben. Így a 2024. szeptember 1-

től várható létszám 305 fő/11 csoport, mely átlagosan 28 fős csoportlétszámot jelent. (Pontos adatokat csak az óvodai beíratás után láthatunk.)

A bölcsőde maximális létszámmal, 14 fővel működik. Jelenleg 4 gyermek esetében nem fizet a szülő gondozási díjat. Egy gyermek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, három gyermek pedig a három, vagy többgyermekes családok által igénybe vehető kedvezménnyel él.

Az intézmény 2024. évi költségvetéséhez önkormányzati támogatást nem tervez, mivel a feladatalapú támogatás fedezetet nyújt a kiadásokra.

A költségvetés készítésekor a hatályos költségvetési törvényt, egyéb jogszabályokat, valamint a Képviselő-testület által elfogadott irányelveket vettük figyelembe.

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

Bevételek

Bevételi fő összeg:	81.828.617,- Ft
-saját bevétel:	1.160.000,- Ft
-normatíva:	17.958.495,- Ft
-kiegészítő bértámogatás:	7.349.058,- Ft
-előző évi maradvány:	2.168.501,- Ft
-önkormányzati támogatás:	51.487.711,- Ft
-működési célú támogatás:	1.704.852,- Ft

Kiadások

Kiadási fő összeg:	81.828.617,- Ft
-személyi juttatások:	35.212.099,- Ft
-munkaadói járulékok:	4.561.888,- Ft
-dologi kiadások:	41.419.630,- Ft
-felhalmozási kiadások:	635.000,- Ft

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár 2024. évi költségvetése a bázis évhez viszonyítva készült, figyelembe véve a 2023. év többször módosított előirányzatait és a 2023. év zárásának tényadatait.

A tervezés alapelvei:

- az alapfeladatok, alapszolgáltatások ellátásának biztosítása,
- a biztonságos működés feltételeinek megteremtése és fenntartása,
- a bázis év tényadatait, az infláció kezelését figyelembe vevő tervezése,
- a működés feltételeit alapvetően biztosító és szolgáló eszközök, berendezések állományának gyarapítása,

- a bevételek, tudatos és irányított, ugyanakkor realitásokon alapuló és a helyi adottságok figyelembevételével történő tervezése.

Az intézmény bevétele elsősorban az önkormányzati támogatásból és a központi költségvetés által finanszírozott normatív támogatásból áll.

Saját bevétel a több forrásból befolyó terembérleti díjak beszédéséből, a belépőjegyes rendezvényeken befolyt összegekből és a könyvtári szolgáltatások (beiratkozás, internet-használat, nyomtatás, fénymásolás) ellenértékének megfizetéséből származik. A különböző rendezvényekhez kapcsolódó pályázatok lehetőségeinek kihasználására is nagy figyelmet fordít az intézmény, melyek sikeressége tovább növelheti a bevételeket. (pl. Déryné Program) 2024-ben terembérleti díjak beszédéséből 1.000.000,- Ft bevételre számít a Művelődési Központ. A könyvtári és számítástechnikai bevételek előirányzata 2024. évre 160.000,- Ft.

A nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok ellátására a központi költségvetés 2.213,- Ft/fő összegben, lakosságszám alapján összesen 17.958.495,- Ft normatív támogatást biztosít. A kulturális feladatok ellátására biztosított kiegészítő bértámogatás címén további 7.349.058,- Ft került tervezésre.

Az Intézmény 2023. évi kötelezettséggel terhelt maradványa 2.168.501,- Ft, mely az előző évről áthúzódó számlák kiegyenlítésére nyújt fedezetet.

Személyi juttatások:

A 2024. évi költségvetés tervezésekor a Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített 8 fő álláshellyel számol az intézmény. A 6 fő szakalkalmazott és az 1 fő technikai munkatárs jelenleg betöltött álláshelyének egész éves bérkölségével terveztek.

1 fő technikai munkatárs illetménye 4.000.263,- Ft összegben az önkormányzati céltartalékban kerül megtervezésre.

Személyi juttatások címén összesen 39.773.987,- Ft járulékkal növelt kiadással tervez az intézmény. A 2023. december hónapban kifizetett egyszeri juttatás 257.251,- Ft összegű adó és járulék terhe is a 2024. évi költségvetést terheli, mint ahogyan a 7 fő munkavállaló részére juttatott vásárlási utalvány közterhe is 53.655,- Ft összegben.

Saját gépkocsi használat költségtérítése 1 fő közművelődési munkatársat érint éves szinten 378.000,- Ft összegben.

Hosszútávú közfoglalkoztatási támogatás keretében 4 fő 8 órás foglalkoztatottal tervez az intézmény három hónapra, 2023.12.01-től – 2024. 02. 29-ig 1.704.852,- Ft összegben.

Könyvtári szakmai előadók, továbbá a nagyrendezvények egészségügyi biztosítását végző szakember megbízási díjának fedezetére 280.000,- Ft + járulék összeggel tervez az intézmény.

Dologi kiadások:

A dologi kiadásokat növelő szolgáltatási díjak tervezése a 2023. évi teljesítést figyelembe véve történt. Áramdíjra 3.500.000,- Ft + ÁFA, gázdíjra 1.500.000,- Ft + ÁFA, víz és csatornadíjra 200.000,- Ft + ÁFA, személyszállításra 50.000,- Ft + ÁFA összeg került betervezésre. A felvonó, a tűzjelzés, a tűzoltó készülékek, a légbefúvó rendszer, a telefonrendszer, a kazán és a riasztó rendszer ellenőrzésére, üzemeltetésére és karbantartására, valamint mindezek esetleges javítására, alkatrészek

biztosítására és érintésvédelmi felülvizsgálati díjára mindösszesen 1.985.000,- Ft + ÁFA lett tervezve.

Az intézmény szervezésében megvalósuló előadások és a városi rendezvények után fizetendő szerzői jogdíjra 500.000,- Ft + ÁFA, a könyvtári szolgáltatás reprográfiai díjára 40.000,- Ft + ÁFA a betervezett összeg.

A Városi TV szolgáltatásainak fedezetére 250.000,- Ft + ÁFA került tervezésre. A PolgárTárs újság nyomdai költségeire 3.794.400,- Ft + ÁFA, továbbá a művelődő közösségek tevékenységét támogató előadók szolgáltatási költségeire 180.000,- Ft + ÁFA összeg került betervezésre. A rendezvényekhez kapcsolódó előadói és egyéb szolgáltatások díjai az utazási költségek jelentős drágulása miatt 20-25% körüli mértékben emelkedtek. Városi rendezvények tekintetében az előadók és egyéb szolgáltatások díjaira bruttó 19.000.000,- Ft-ot tervezett az intézmény. Ebből előadóművészek díjaira és színpadtechnikai kiadásokra 13.560.630,- Ft + ÁFA, reklám és propaganda kiadásokra 600.000,- Ft + ÁFA, üzemeltetési anyagra 300.000,- Ft + ÁFA, egyéb kommunikációs szolgáltatásra 500.000,- Ft + ÁFA került tervezésre.

Külső személyi juttatás (megbízási díj) fedezetére további 316.400,- Ft-ot tervez az intézmény.

A könyvtári állománygyarapításra fordított összeg tervezése során az 5/2014. (I. 24.) EMMI rendelet a települési önkormányzatok könyvtári, közművelődési és múzeumi feladataihoz nyújtott támogatások részletes szabályairól szóló rendelkezései az irányadóak. Ez alapján a normatíva 10%-át - az idei évben 1.795.850,- Ft összegben - könyvtári dokumentumok vásárlására szükséges felhasználni. Könyvek és hangos könyvek beszerzésére 972.000,- Ft + ÁFA, folyóirat vásárlására 476.190,- Ft + ÁFA, a Digitális Arcanum weboldal elektronikus dokumentumainak használatára pedig 220.000,- Ft + ÁFA összeggel tervez a könyvtár.

Könyvtári rendezvények, közönségtalálkozók, előadások közreműködőinek egyéb szolgáltatási díjaira 300.000,- Ft + ÁFA összeget tervez az intézmény.

Felhalmozási kiadásként 1 db multifunkcionális színes nyomtató beszerzésére bruttó 635.000,- Ft összegben tervez az intézmény.

A 2024. évi költségvetéshez az intézménynek a saját bevételén és a normatív támogatáson túlmenően 51.487.711,- Ft önkormányzati támogatásra van szüksége.

Polgári Szociális Központ

Bevételek

Bevételi fő összeg:	274.275.639,- Ft
-saját bevétel:	94.081.369,- Ft
-normatíva:	121.861.060,- Ft
-előző évi maradvány:	7.195.877,- Ft
-önkormányzati támogatás:	49.858.694,- Ft
-működési célú támogatás:	1.278.639,- Ft

Kiadások

Kiadási fő összeg:	274.275.639,- Ft
-személyi juttatások:	145.194.232,- Ft
-munkadói járulékok:	18.589.340,- Ft
-dologi kiadások:	110.492.067,- Ft
-felhalmozási kiadások:	0,- Ft

A Polgári Szociális Központnál az engedélyezett létszám 31 fő, amelyből 29 fő 8 órában, 1 fő 6 órában és 1 fő 4 órában foglalkoztatott. A KJT. tv. szerinti soros lépés következtében 11 fő dolgozó bére emelkedik, mely beépül az intézmény valamennyi munkavállalóját érintő minimálbére és garantált bérminimumra történő bérkiegészítésbe. A szociális ágazati pótlék növekedése miatt 9 fő munkavállaló bére emelkedik. A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedés és a szociális ágazati összevont pótlék miatti változások hatására 11.205.600,- Ft + járulék többlet kiadás keletkezik az intézmény költségvetésében a személyi juttatások vonatkozásában. Jelen költségvetésben rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség nem jelentkezik, mert 2 fő munkavállaló rehabilitációs kártyával rendelkezik.

A 2024-re igényelt normatív állami támogatás mértéke

- szociális étkeztetésre 28.003.800,- Ft (330 fő),
- házi segítségnyújtásra 45.312.500,- Ft (75 fő + 5 fő),
- idősek nappali ellátására 20.989.800,- Ft (60 fő),
- támogató szolgáltatásra 16.926.000,- Ft (3300 feladategység),
- család- és gyermekjóléti szolgálat részére pedig 10.628.960,- Ft, mely

mindösszesen 121.861.060,- Ft bevételt jelent az intézménynek.

Személyi juttatások:

Bérjellegű kiadások tekintetében a központi irányításon 1 fő 40 éves jubileumi jutalmának kifizetése válik szükségessé. Jelenleg az intézménynél 3 üres álláshely van, 2 fő gondozó és 1 fő szociális munkatárs munkakörökben. Az 1 fő gondozói álláshely a Támogató szolgáltatásnál üresedett meg nyugdíjazás következtében 2023. év novemberétől. A szolgáltatás folyamatos biztosítása, valamint az a tény, hogy a jogszabályban előírt munkavállalói létszámnak megfelelően az intézmény, indokolja az álláshely betöltését, mely 2024. február 01-től valósul meg.

Két üres álláshely (1 fő gondozó, 1 fő szociális munkatárs) bér és járulékai 8.934.232,- Ft összegben az önkormányzat költségvetésében céltartalékként kerül megtervezésre. A munka torlódása, illetve a szabadság napok kiadása esetén más szakfeladaton dolgozó munkatárs segíti a munkát.

2024. évben várhatóan 1 fő (6 órás gépkocsivezető) közalkalmazott jogviszonya szűnik meg felmentéssel, nyugdíjba vonulása miatt. A szociális étkeztetés lakásra történő kiszállítása az álláshely folyamatos betöltését teszi szükségessé. A felmentés időtartamára az intézmény dupla bért nem tervez, belső helyettesítéssel oldja meg a feladat ellátását.

Dologi kiadások:

Szociális étkeztetés esetében a Városgondnokság a vásárolt élelmezés költségét 2024. február 01. napjától 866,- Ft + Áfa/adag emelt áron biztosítja, mely 118,- Ft + Áfa/adag többletköltséget

eredményez az intézménynek az előző évhez viszonyítva. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény előírja a fenntartók részére az intézményi térítési díjak felülvizsgálatát. Kötelezővé teszi az önköltségszámítás dokumentálását, melyet tárgyév április 1-ig kell elvégezni. Az áremelkedést az intézmény az ellátottak felé csak ezen feladatok elvégzését követően tudja érvényesíteni. A szolgáltatási formánál az ellátotti átlaglétszám 2023. évben 327 fő volt. Az irányadó tényadat figyelembevételével 2024. évre az intézmény 330 főre igényelt normatívát. A költségvetés tervezésénél a saját bevétel tartalmazza a térítési díjemelkedés várható összegét. A bevétel tervezését nehezíti, hogy előre nem tudhatja az intézmény, hogy milyen jövedelemmel rendelkező ellátott igényli a szolgáltatásokat.

A házi segítségnyújtás által biztosított személyi gondozás tevékenység állami normatívája 602.500,- Ft/fő/év, a szociális segítség tevékenység finanszírozása 25.000,- Ft/fő/év. A saját bevétel elmaradását eredményezheti azonban, ha jelentősen megváltozik a szolgáltatást igénybe vevők összetétele, jövedelmi helyzete.

Nappali ellátás szakfeladat létszáma a működési engedély alapján 60 fő, melyre állami normatívát kiegészítő támogatással együtt 349.830,- Ft/fő/év kap az intézmény. Ezen a szakfeladaton tervezte meg az intézmény a telephelyre a közbeszerzéssel biztosított földgáz fogyasztását, a közbeszerzési szerződésben foglalt mennyiség alapján.

A Támogató Szolgálatnál a gépjármű üzemanyag felhasználása a 2023. évi futásteljesítmény alapján került meghatározásra. A telephely közüzemi díjai közül az áram és vízfogyasztás költségei jelennek meg ezen a szakfeladaton.

Közfoglalkoztatás keretén belül 2024. február 29. napjáig 3 fő intézményi takarító, kiegészítő foglalkoztatása került betervezésre 100 %-os támogatási mértékkel.

Az intézmény beruházást nem tervezett, azonban az étel kiszállítására használt gépjármű cseréje elengedhetetlen a szolgáltatás biztosításához. A gépjármű csere finanszírozásához kérem a fenntartó támogatását és közreműködését.

Az intézmény a 2024. évi költségvetésének tervezésénél figyelme vette a 2023. év teljesítési adatait, betartva az irányelveket és a maximális költséghatékonyt.

Városgondnokság

Bevételek

Bevételi főösszeg:	498.021.557,- Ft
-saját bevétel:	167.787.373,- Ft
-normatíva:	161.947.598,- Ft
-előző évi maradvány:	2.169.404,- Ft
-önkormányzati támogatás:	158.776.989,- Ft
-működési célú támogatás:	7.340.193,- Ft

Kiadások

Kiadási főösszeg:	498.021.557,- Ft
-személyi juttatások:	205.542.394,- Ft
-munkaadói járulékok:	8.808.952,- Ft
-dologi kiadások:	269.135.201,- Ft
-felhalmozási kiadások:	14.535.010,- Ft

Személyi juttatások:

Az intézmény 2024. évi tervezett létszáma 41 fő. 2023. december 31-én az intézmény munkajogi létszáma közalkalmazotti jogviszonyban 39 fő, amelyből 2 fő megváltozott munkaképességű.

Hosszútávú közfoglalkoztatotti jogviszonyban 17 főt alkalmaznak 2024. február 29-ig. Öregségi nyugdíjba vonulását tervezi 1 fő fizikai dolgozó 2024. június 30. napjával.

2024. január 1-én az intézmény 4 üres álláshellyel rendelkezik. Ezen álláshelyek betöltését az intézmény az év folyamán különböző időpontokban és módon tervezi. Január 1-től 1 fő szakács dolgozót vettek állományba az óvodai konyhára. Február 1-től 1 fő szakképesítéssel rendelkező pénzügyi ügyintézőt alkalmaznak, majd március 1-től 1 fő konyhai kisegítő felvételét tervezik. Az utóbbi személy a közfoglalkoztatotti állományból kerül át közalkalmazotti jogviszonyba.

A piacon foglalkoztatott részmunkaidős (6 órás) takarító állás illetmény összege (2.713.356,- Ft) az önkormányzati céltartalék részeként kerül megtervezésre.

A személyi juttatásoknál a december hónapban kifizetett egyszeri juttatás adó és járulék terhe, továbbá az REWIN utalvány járulékai, mindösszesen 2.249.263,- Ft összegben szerepelnek az intézmény 2024. évi költségvetésében.

A személyi jellegű kiadások tervezett összege 214.351.346,- Ft. A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedés 12 hónapra vetített hatása 16.587.496,- Ft bértömeg növekedést jelent járulékkal együtt, mely 41 főt érint az intézménynél.

A teljesítményösztönző bérkeretet 2.000.000,- Ft összegben tervezték, mely a dolgozók többletmunkáinak ellentételezésére (rendkívüli, munkaidőn túli, alkalmanként hétvégi munkavégzés elvégzésére) nyújt fedezetet.

Az idei évben is tervezésre került a téli időszakra készenléti jellegű bérpótlék (síkkosság-mentesítési, hóeltakarítási munkák elvégzésére) 500.000,- Ft összegben. A rendkívüli munkavégzésre tervezett összeg kizárólag abban az esetben kerül kifizetésre, amennyiben tényleges munkavégzés megtörténik.

30 éves jubileumi jutalomra jogosító szolgálati idő alapján 1 fő jogosult 3 havi plusz juttatásban, mely az előző évhez képest többlet kiadásként jelentkezik a 2024. évi tervben 978.000,- Ft + járulék összegben.

Megbízási díjra 4.615.810,- Ft a betervezett összeg. Ebből dietetikus szakember alkalmazására 15.000,- Ft-ot, 1 fő belterületi közúthálózat karbantartási munkáinak felmérésével, ellenőrzésével megbízott munkatárs díjazására 1.500.000,- Ft-ot fordítanak. Szakács dolgozó részére 1 havi megbízási díj kifizetésére 306.400,- Ft van tervezve. Szakács tanulókat oktató szakember megbízási díjának kifizetésére 2.067.500,- Ft-ot, nem saját állományba tartozó közfoglalkoztatottak részére pedig 726.910,- Ft-ot tervezett az intézmény. Szakács tanulók gyakorlati oktatása 11 fővel szerepel a tervadatok között, mely 13.200.000,- Ft kiadást jelent. A kiadással szemben szociális hozzájárulási adó kedvezmény társul 16.213.430,- Ft összegben.

A hosszútávú közfoglalkoztatottak személyi jellegű kiadásaira 17 fő esetében 7.340.193,- Ft összeg szerepel a tervek között a 2024. február 29-ig terjedő időszakra, 100 %-os támogatással.

Dologi kiadások:

A műhely tevékenységen túlnyomó részt személyi jellegű kiadás keletkezik 19.899.300,- Ft összegben, melyhez 3.225.000,- Ft dologi kiadás is társul. A felhalmozási kiadások között kisértékű tárgyi eszköz beszerzését is tervezik (sarokköszörű és csavarbehajtó kézi szerszámokat) 127.000,- Ft értékben. A kiadásokkal szemben 635.000,- Ft, kisebb összegű megrendelések elvégzéséből származó bevételt tervez az intézmény. A feladat finanszírozási igénye így 22.616.300,- Ft

Az üzemeltetett járművek kiadásai esetében a hajtó és kenőanyag átváltozásokat figyelembe vette az intézmény. A gépjárműpark állapota igényli a javításokat a biztonságos üzemeltetés érdekében. Kisgépek javítására (vállas fűkasza, fűnyíró) 300.000,- Ft összegben szerepel a tervadatok között.

A kiadások mellett bevételekkel is tervezett az intézmény 5.080.000,- Ft összegben. Ez az összeg tartalmazza a használaton kívüli gépjárművek és egyéb gépek (Ford-tranzit, Harkow kistraktor, Mtz-munkagép) értékesítéséből származó bevételt 2.032.000,- Ft összegben. A tervezett bevételi és a kiadási összegek különbözeteként a járművek személyi jellegű kiadásokkal együtt kalkulált üzemeltetésére 26.223.502,- Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A piac-üzemeltetési feladatok költségei elsősorban bérjellegű kiadásokat tartalmaznak. A piac zökkenőmentes ellátása érdekében 1 fő megváltozott munkaképességű részmunkaidős dolgozó végzi a feladatokat 6 órában. A bevételek között a piaci helypénz 1.905.000,- Ft összegben szerepel az intézmény költségvetésében. A kiadási és a bevételi előirányzatok különbözeteként 2.484.239,- Ft önkormányzati támogatás szükséges a feladat ellátása érdekében.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szállítását és elhelyezését az intézmény végzi. Ezen túlmenően vállalkozói kommunális szennyvizet is begyűjtnek. A kiadások között egy fő gépkocsivezető személyi juttatásain kívül szennyvíz elhelyezési jegyet, kötelező biztosítási díjat, útdíjat és karbantartási anyagok költségeit tervezte az intézmény. A feladat ellátásához a 40.000,- Ft normatív támogatás kiegészítéseként 3.278.472,- Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A lakás és nem lakás célú feladatoknál 2024. május 1-től 17,6 % infláció követő emeléssel tervezték a bevételeket. A Zólyom utca 5. sz. alatti ingatlanok esetében két lakás konyha-felújítása szerepel a tervadatok között 1.799.590,- Ft összegben. Ezek a konyhák elavultak, szükségszerű a felújításuk. A tevékenységből befolyó bérleti díjak és a kiadási előirányzatok közötti pozitív eredmény 9.633.686,- Ft.

A zöldterület fenntartása - mint kötelezően ellátandó önkormányzati feladat - szintén az intézmény hatásköre. A zöldterület gondozási kötelezettségük finanszírozása 13.143.000,- Ft normatív támogatásból és 8.579.146,- Ft önkormányzati támogatásból történik.

Úttakarítási feladatokra a téli időjárás miatt útszóró és érdesítő anyag vásárlását tervezték az előző évhez hasonlóan 400.000,- Ft összegben.

Utak, hidak áttereszek fenntartására 17.619.910,- Ft normatív támogatást kapott az intézmény, melyet kátyúzási munkák részbeni teljesítésére és padkakő vásárlására fordítanak. A normatív támogatáson túl 1.477.920,- Ft önkormányzati támogatás szükséges a feladat ellátása érdekében.

A strandfürdő kapcsán kizárólag a bérlő közüzemi díjainak tovább-számlázása szerepel a költségvetésben. Az Anna vendéglő esetében a korábbi években felmerült felújítási költségek kompenzálásának hatása is szerepel az idej tervekben 50 %-os mértékben. Ennek a tevékenységnek önkormányzati támogatás igénye nincs.

A kemping üzemeltetését továbbra is tervezik, függetlenül a fürdő üzemvitelétől, mivel foglalások nemcsak a fürdővel összefüggésben történnek. A kemping felújítás következményeként magasabb színvonalú szolgáltatást tud biztosítani az üzemeltető. Nagyobb létszámú szálláshely igénybevétellel tervez az intézmény. A faházak színvonalának javítása érdekében kisértékű eszközök beszerzését (ét- és evőeszközök, mikrohullámú sütő), az 1-es faházba egy kisebb kanapé vásárlását tervezik. Karbantartási, fenntartási feladatok között szúnyogháló, karnis és függöny felszerelését is tervezik. Dologi és felhalmozási kiadásokat összesen 2.171.150,- Ft összegben terveztek a feladat ellátására. Kemping igénybevételéért pedig 2.644.050,- Ft szolgáltatási díjbevétel várható.

A konyhák a kötelező gyermekétkeztetés és a szociális étkeztetés mellett a vendégétkezők számára is biztosítanak étkezési lehetőséget.

A szünetidőben a hátrányos és a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek étkeztetését, mint kötelezően ellátandó feladatot biztosítja az iskola konyhája. A tervekben 170 fő rászoruló gyermek szerepel. Az intézmény erre a tevékenységre 2.955.450,- Ft támogatást kap a központi költségvetéstől, azonban a feladat ellátása érdekében további 250.000,- Ft önkormányzati támogatás szükséges.

Az iskola konyha étkeztetési tevékenységének költségeire gyermek és vendégétkezők tekintetében 93.509.040,- Ft összegű kiadási előirányzattal tervez az intézmény. A saját bevételek az alábbi elemekből állnak:

- gyermekétkeztetési (általános és középiskola) térítési díj 14.475.152,- Ft,
- vendégétkeztetési térítési díj 16.935.901,- Ft,
- feladatalapú támogatás 56.328.816,- Ft.

A felmerülő kiadások és bevételek különbözete alapján a feladatellátás 5.769.171,- Ft önkormányzati támogatást igényel.

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde főzőkonyháján az étkeztetési feladatellátás kiadásaira 84.532.445,- Ft összeget terveztek. A bevételek között szerepel a gyermekétkeztetés térítési díjbevétele 670.560,- Ft összegben és a vendégétkeztetési szolgáltatási díjbevétel 5.577.478,- Ft összegben. A díjbevételek mellett a feladatalapú finanszírozás jogcímen kapott összeg 71.860.422,- Ft is beépül a költségvetésbe. A kiadási és bevételi előirányzatok közötti differenciából látható, hogy az óvoda étkeztetési feladatellátásának 6.423.985,- Ft önkormányzati finanszírozási igénye jelentkezik.

A szociális főzőkonyha tevékenység ellátása érdekében a kiadásokra fordított összeg 92.988.683,- Ft. A szociális étkezési díjbevétel 90.059.561,- Ft összegben épül be az intézmény költségvetésébe. A vendégétkezők vonatkozásában tervezett térítési díjbevétel 3.329.711,- Ft. A tervezett kiadások és bevételek különbsége alapján a tevékenység 400.589,- Ft pozitív eredményt mutat.

Felhalmozási kiadások:

Az óvoda és az iskola konyhára a felhalmozási kiadások között az intézmény kisebb konyhai eszközök vásárlását tervezi 571.500,- Ft összegben

Ingatlan felújítási kiadások között a Zólyom utca 5. szám alatt két lakóingatlan konyhájának felújítási költségeit tervezték 1.799.590,- Ft összegben. Ebben az előirányzatban szerepel az Anna vendéglő (1.143.000,- Ft) és a Pepe Pizzéria (657.720,- Ft) felújítási költségei összesen 1.800.720,- Ft összegben.

A székhelyre 2 db monitor, 2 db vadkamera, 1 db fénymásológép és 1db porszívó vásárlására 825.500,- Ft összeget terveztek.

A műhely tevékenység szakszerű ellátása érdekében sarokköszörű és csavarbehajtó kéziszerszám vásárlás szerepel a tervadatok között 127.000,- Ft értékben.

Az intézmény 1 db használt, platós haszongépjármű beszerzését tervezi 2024-ben 8.890.000,- Ft értékben. A JCB munkagép tartozékaként 190.500,- Ft értékben markoló kanál körmök beszerzése is szükséges a költségvetési évben.

Kemping szolgáltatás színvonalának javítása érdekében kanapé, továbbá kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére összesen 330.200,- Ft összegben tervezett az intézmény kiadási előirányzatot.

Az intézmény maradványa 2.169.404,- Ft, mely az előző évről áthúzódó számlák kifizetésére nyújt fedezetet.

A 2024-re a központi költségvetéstől igényelt normatív támogatás

- gyermekétkeztetési tevékenység ellátására 128.189.238,- Ft,
- közutak fenntartására 17.619.910,- Ft,
- zöldterület kezelésére 13.143.000,- Ft
- nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására 40.000,- Ft,
- szünidői étkeztetés támogatására 2.955.450,- Ft.

Mindezen bevételi összegek és az előző évi maradvány értékének figyelembevételével az intézmény által az önkormányzattól igényelt működési támogatás összege 158.776.989,- Ft.

Polgári Polgármesteri Hivatal

Bevételek

Bevételi főösszeg:	200.377.478,- Ft
-saját bevétel:	13.736.000,- Ft
-normatíva:	154.958.560,- Ft
-előző évi maradvány:	3.214.998,- Ft
-önkormányzati támogatás:	28.467.920,- Ft

Kiadások

Kiadási főösszeg:	200.377.478,- Ft
-személyi juttatások:	137.276.868,- Ft
-munkaadói járulékok:	19.582.311,- Ft
-dologi kiadások:	43.518.299,- Ft
-felhalmozási kiadások:	0,- Ft

A saját bevételeken belül - jelentős nagyságrendű tételként - a továbbszámlázott kiadások megtérülése került tervezésre, mely azonos módon a kiadási oldallal bruttó 13.335.000,- Ft összegben szerepel a költségvetésben.

A hivatal saját bevételein belül az esküvői szolgáltatási díjból 300.000,- Ft + ÁFA, valamint telephely engedély díjából származó bevétel címén 20.000,- Ft előirányzat került tervezésre.

Személyi juttatások:

A Polgári Polgármesteri Hivatal finanszírozott létszáma 23,36 fő, a tényleges létszám 20 fő. 2024-ben az üres álláshelyek száma három, melyből egyet 2024. március 01. naptól terveznek betölteni. A további két üres álláshelyre vonatkozó személyi juttatások és annak járuléka 8.841.120,- Ft összegben az önkormányzati céltartalékban kerül megtervezésre. 1 fő munkavállaló a nők 40 éves nyugdíjba vonulási lehetőségével kíván élni, 1 fő pedig az öregségi nyugdíj korhatár elérésével tervezi nyugdíjba vonulását a költségvetési évben.

A központi finanszírozás a bázis évhez viszonyítva 1.096.500,- Ft/fő összeggel emelkedett, így 2024. évben összesen 154.958.560,- Ft központi költségvetési támogatás fordítható a hivatal működésére.

A hivatal létszáma 25 fő alatti, így rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettséggel nem szükséges tervezni.

A 2023. év végi bérkompenzációs juttatás adó és járulék terhei a kötelezettséggel terhelt maradvány részeként 2024. évben jelennek meg kiadási tételként.

A hivatal a köztisztviselői részére a törvényben meghatározott keret összegéig biztosít cafeteria juttatást.

Az anyakönyvvezetési feladatot végzők megbízási díja a hétvégi munkavégzéshez kapcsolódóan 200.000,- Ft + járulék előirányzattal szerepel a tervben.

Dologi kiadások:

Jogi képviseleti díjra 2024. évben 2.121.408,- Ft + Áfa összegben szükséges kiadási előirányzatot tervezni.

Postaköltségre 100.000,- Ft-ot, banki költségre 450.000,- Ft-ot, továbbképzések, konferenciák díjára 400.000,- Ft-ot terveztek.

A hivatali épület berendezéseinek kötelező érintésvédelmi, tűzvédelmi, felügyeleti és felülvizsgálati díjaira, gázkazán javításra, a riasztórendszer, a nyomtatók, a felvonó és a vezetékes telefonhálózat általánydíjas karbantartására szerződéseken alapuló kötelezettségként bruttó 5.636.806,- Ft-ot terveztek.

Az épület fenntartáshoz szükséges 2024. évi közüzemi díjak a jelenleg érvényben lévő közbeszerzések alapján kerülnek megtervezésre, figyelembe véve a bázis év fogyasztási adatait. Villamosenergia kiadásra 3.500.000,- Ft + ÁFA, földgáz kiadásra 2.500.000,- Ft + ÁFA összeg került betervezésre.

Az informatikai szolgáltatások díjaira 3.506.706,- Ft + ÁFA kiadási előirányzat szerepel a költségvetésben, ezen belül adatvagyon regiszter, WEBIKSZ szoftver, internet hivatali tárhely, vizual regiszter díja, Office 365 felhasználói licenz díja, valamint a fénymásoló havi karbantartási és bérleti díja került tervezésre.

A hivatali költségvetésben tervezendő a továbbszámlázott szolgáltatások előirányzata, mely magában foglalja a Hajdúnánási Járási Kormányhivatal, valamint a Polgári Szociális Központ által használt helyiségekre vonatkozó területarányos díjak és felmerült költségek összegét. Ennek várható éves összege a bevételi oldalon tervezett összeggel egyezően bruttó 13.335.000,- Ft.

A hivatalnál nem szerepel felhalmozási célú kiadási előirányzat.

A 2023. évi maradvány 3.214.998,- Ft. Ez az összeg részben a 2023. évről áthúzódó kötelezettségekre, részben pedig a 2024. évi kiadásokra nyújt fedezetet.

A hivatal 2024. évre tervezett költségvetési kiadásainak teljesítéséhez 28.467.920,- Ft összegű önkormányzati támogatás szükséges.

Polgár Város Önkormányzata

Polgár Város Önkormányzata és intézményei általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások 2024. évre 906.800.772,- Ft összegű költségvetési bevételt jelentenek. Az önkormányzatok elszámolásai tevékenységnél a központi költségvetési szervekkel szakfeladat tartalmazza a központi költségvetési támogatásokat, valamint a helyi adókból tervezett 656.597.915,- Ft előirányzatot. (6. sz. táblázat) Az önkormányzat működési támogatásai között szükséges tervezni a 2023. évi állami támogatások elszámolásának különbözetét, melynek összege 1.962.727,- Ft.

Az önkormányzati jogalkotás kormányzati funkción kerültek tervezésre a választott tisztségviselők személyi juttatásai és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata, valamint a Képviselő-testület működési költségei. A tervezett előirányzat éves szinten 39.391.604,- Ft.

A 2024. évi állami támogatási előleg 2023. december hónapban a számlára érkezett. Ezzel a 30.863.131,- Ft összeggel - mint önkormányzati maradvány - tárgyévi támogatás jóváírásaként kell számolnunk. A támogatási célú finanszírozási műveleteknél az intézményfinanszírozások előirányzata kerül tervezésre önkormányzati szinten 1.131.949.488,- Ft összegben, mely a tavalyi évben 908.812.669,- Ft volt. Ezen a kormányzati funkción kamatkiadásokra 18.643.892,- Ft-ot, továbbá az előző években felvett hitelek éves törlesztő részletként 20.611.825,- Ft-ot tartalmaz a költségvetés.

A 2023. évben megkezdett városüzemeltetési program két önálló projektjének - az önkormányzati útfelújítási és az önkormányzati járdafelújítási programok - folytatását tervezzük, projektenként 50 millió Ft + ÁFA összegben a költségvetési évben.

A vagyongazdálkodás szakfeladatnál szerepel az általános tartalék 54.353.094,- Ft összegben.

A céltartalékok tervezett előirányzata 410.474.000,- Ft (5. sz. melléklet) az idei évre, mely az előző évben eredeti előirányzatként 204.805.680,- Ft összegben szerepelt a költségvetésben.

A sportszervezetek támogatását 9.494.000,- Ft-tal, a civil szervezetekét 3.556.000,- Ft-tal terveztük.

A központi bérintézkedésekkel nem érintett munkavállalók - infláció-követő és reálbér növekedést is eredményező - átlagosan 6% mértékű béremelésének fedezetét különíti el az önkormányzat a bérfejlesztési kiadásokra képzett céltartalék 35.000.000,- Ft-os összege által.

Az intézményeknél eredetileg tervezett üres álláshelyek bér és járulékai fedezetét az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített céltartalék szolgálja 24.489.000,- Ft összegben, dologi kiadásainak fedezetét pedig 15.660.000,- Ft összeg erejéig.

A közfoglalkoztatási programok sikeres megvalósítását segítő fedezet (a programban nem támogatott, de szükségszerűen felmerülő személyi és dologi kiadások) forrását a közfoglalkoztatás egyéb kiadásaira elkülönített 15.000.000,- Ft összegű céltartalék biztosítja.

Az idei évben szociális és népjóléti intézkedések finanszírozására is céltartalékot képez az önkormányzat 10.000.000,- Ft értékben.

Az önkormányzat fejlesztési célkitűzéseinek megvalósítása érdekében a költségvetési céltartalékok között 130.000.000,- Ft felhalmozási tartalékot képez.

A járványügyi kiadásokra tervezett céltartalék 3.000.000,- Ft összegben továbbra is az előirányzat részét képezi.

A céltartalékok között került beállításra az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok rendkívüli kiadásaira szolgáló előirányzat 6.000.000,- Ft összegben.

A karbantartási céltartalék előirányzata az idei évben 20.000.000,- Ft-ra emelkedett.

Az infrastruktúra fejlesztésére szolgáló céltartalék előirányzata is emelésre került a városüzemeltetési feladatok ellátása miatt 30.000.000,- Ft-ról 60.000.000,- Ft-ra.

A műemlékvédelmi alap, az építésügyi és parkolóalap, valamint a környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejlesztésére elkülönített céltartalék az előző évi összegekben került tervezésre.

A pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására 70.700.000,- Ft összegű céltartalékot tervez az önkormányzat.

Polgár Város Önkormányzata 2024-ben is folytatja az átmenetileg szabad pénzeszközei állampapír vásárlás útján történő hasznosítását.

Pénzügyi hitelfelvétel nem szerepel a tervek között 2024-ben sem. A korábbi évekhez kapcsolódóan bemutatásra kerülnek az igényelt és folyósított, több éves kihatással járó hitelfelvételi döntések hatásai a futamidők végével bezárólag (6. sz. melléklet). A táblázat adataiból megállapítható, hogy a hiteltörlesztések az önkormányzat évenkénti költségvetésében a saját bevételhez viszonyítva vállalható nagyságrendűek.

A TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1 „Belterületi útfejlesztés Polgáron”, a TOP_PLUSZ -1.2.1-21-HB1-2022-00069 „Kertvárosias, zöld infrastruktúra fejlesztés Polgáron”, a VP6-19.2.1-45-7-21 LEADER „Polonkai ház felújítása” és az EFOP-1.5.3-16-2017-00021 „Humán szolgáltatásfejlesztés” pályázatok költségvetése részletesen az EU-s projektekről szóló 4. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A Fonyódligeti Üdülő ingatlanhoz kapcsolódóan 2024. évben – a korábbi évekkel ellentétben - üzemeltetési költséggel nem tervez az önkormányzat.

Az alapítványok támogatása 4.000.000,- Ft előirányzattal egyéb működési célú támogatásként szerepel. (5. sz. tábla)

A DAHUT részére, a települési hulladékszállítási szerződés értelmében fizetendő vagyoni hozzájárulás 2024. évi összege 397.635,- Ft.

Közterület használatból származó bevételként 1.500.000,- Ft-ot, közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevételként 250.000,- Ft-ot terveztek. Ingatlanok értékesítésének előirányzataként a volt önkormányzati szociális lakások eladásának törlesztő részletei várhatóak ez évi bevételként 408.228,- Ft összegben, valamint a Vereckei utcában értékesített telek 238.050,- Ft összegben.

A város- és községgazdálkodás kormányzati funkción tervezték a városi kitüntetésekhez kapcsolódó személyi juttatásokat és azok járulékait 3.359.000,- Ft összegben.

Az önkormányzat jogi képviseletének költsége 1.411.200,- Ft + ÁFA, a belső ellenőrzés díja 900.000,- Ft + ÁFA, a kóbor ebek befogásának előirányzata bruttó 1.000.000,- Ft, a begyűjtésért fizetendő megbízási díj összege 225.800,- Ft + járulék.

Az önkormányzat és intézményei vagyonbiztosítása 1.587.372,- Ft, a CASCO díj éves szinten 954.030,- Ft, a GFB díja 501.202,- Ft, a cégautó adó fizetési kötelezettség 864.000,- Ft.

A TÖOSZ települési tagdíj előirányzata 202.875,- Ft, a KETOSZ tagdíj 24.387,- Ft, a Hajdúvárosok Szövetsége tagdíjfizetési kötelezettség összege 81.680,- Ft és a LEADER illeték 20.000,- Ft.

A mezőöri tevékenység kiadási előirányzata 22.524.073,- Ft, mely a jelenlegi munkavállalói létszám járulékkal növelt személyi juttatásait, munkaruha kiadásait és a gépkocsival kapcsolatos üzemeltetési költségeket tartalmazza. A tevékenység központi költségvetési támogatása 4.320.000,- Ft, a mezőöri járulék bevétel tervezett összege 2024. évben 5.356.780,- Ft. Így a feladat ellátásához a bázis évhez hasonló nagyságrendű, 12.847.293,- Ft önkormányzati finanszírozás szükséges.

A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása címén a várost 2024. évben is 6.269.770,- Ft illeti meg, melyhez a költségvetés további 2.500.000,- Ft forrást biztosít temetőüzemeltetési célra. A temető-fenntartási hozzájárulás címén tervezett, önkormányzatot megillető bevétel előirányzata bruttó 444.500,- Ft.

Az ifjúság-egészségügyi gondozás szakfeladat finanszírozását 2024. évre 464.400,- Ft bevételi és kiadási előirányzattal tervezik.

Az önkormányzat által nyújtandó szociális segélyek 2024. évi javasolt előirányzatait a 3. számú táblázat részletezi. A tervadat a települési támogatásoknál 34.030.000,- Ft előirányzatot tartalmaz, a köztemetés előirányzata 2.800.000,- Ft, a BURSA támogatás előirányzata pedig 600.000,- Ft 12 fő részére. Az előző évekkel ellentétben, 2024-ben az önkormányzat nem részesült központi finanszírozásban ezen feladat ellátására, mivel adóerő-képességünk meghaladta a Ktv. által meghatározott felső határt.

Az önkormányzaton belül került tervezésre a 2024. márciustól induló START közmunka mintaprogram költségvetési hatása, melyek kiadási előirányzata 191.080.925,- Ft, a támogatások előirányzata 198.852.240,- Ft. A programok által előállított, illetve megtermelt termékek értékesítéséből származó saját bevétel 13.350.000,- Ft összegben került tervezésre.

Az Áht. és az Ávr. rendelkezései szerinti indokolások az alábbiak:

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének c) pontja szerinti indoklás (közvetett támogatások)

Polgár Város Önkormányzata által nyújtott 2024. évi közvetett támogatásokat intézményenkénti bontásban az előterjesztés 4. sz. táblázata mutatja be.

A Polgári Szociális Központ esetében a házi segítségnyújtásnál jelentkező közvetett támogatás éves összege 451.800,- Ft, mely 6 főt érint. A szociális étkeztetésnél 4.418.855,- Ft, mely 45 főt érint.

A Városgondnokságnál az étkezési térítési díjhoz kapcsolódó közvetett támogatások az alábbiak:

- a bölcsődei étkezőknél 1.838.850,- Ft (100 %-os kedvezményben részesül 13 fő)
- az óvodai étkezőknél 48.133.800,- Ft (100 %-os kedvezményt kap 286 fő)
- az általános iskolai étkezőknél 37.037.000,- Ft (50 %-os kedvezményt kap 49 fő, 100%-os kedvezmény illet meg 204 főt)
- a középiskolai étkezőknél 628.491,- Ft (100 %-os kedvezmény illet meg 5 főt).

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde esetében a bölcsődei gondozási díjat nem fizetők miatti közvetett támogatás 221.760,- Ft, amely 4 főt érint.

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár esetében a bérleti díjkedvezmény összege 480.000,- Ft. A teremhasználatot 4 alkalommal véradásra, 7 alkalommal egyesület részére, 4 alkalommal pedig iskola részére biztosítják.

Könyvtári szolgáltatás szakfeladaton jogszabályi rendelkezés alapján a 16 év alatti és a 70 év feletti olvasók beiratkozása ingyenes. A diákok, a nyugdíjasok és a pedagógusok 50% kedvezményben részesülnek. A könyvtári beiratkozás díjkedvezménye 140.700,- Ft, mely 347 fő gyermeket, 96 fő 70 év feletti felnőttet, 28 fő diákot, 31 fő nyugdíjast és 16 fő pedagógust érint.

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének a) pontja szerinti indoklás (előirányzatfelhasználási terv)

A 8. sz. táblázat tartalmazza az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét. A kiemelt előirányzatokon kívül az intézményi finanszírozást is tartalmazza. A személyi jellegű kiadások, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai közel azonos összeggel kerültek havonkénti ütemezésre az év során.

A bevételek közel azonos összeggel oszlanak meg a hónapok közt. Ez alól csak a helyi adók képeznek kivételt, ahol a márciusi és a szeptemberi hónapokban várható jelentősebb bevétel.

Az Áht 78.§ (2) bekezdés szerinti indoklás (likviditási terv)

A 8. sz. táblázat tartalmazza az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak ütemezéséről az év eleji nyitó és záró pénzkészletek bemutatásával készült likviditási tervet.

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének b) pontja szerinti indoklás (többéves kihatással járó döntések)

A 6. sz. melléklet tartalmazza a többéves kihatású döntések számszerűsítését tárgyévre, tárgyévet követő 7 évre évenkénti bontásban, valamint a 7. évet követő összes többi évet érintően egy összegben.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) és e) pontja szerinti indoklás

A költségvetési rendelet tervezetnek tartalmaznia kell a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, illetve a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban. Ezek az információk a 2. sz. mellékletben találhatóak meg. Az Mőtv. és az Áht. előírásainak megfelelő költségvetés került megtervezésre 2024-ben is, mivel a működési oldal hiánya csak belső forrással van lefedve. A működési és a felhalmozási oldal egyensúlyát az előző évi maradvány összege biztosítja.

Az Áht. 29/A. §. szerinti indoklás

Az önkormányzat fenti jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeiről és az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások költségvetési évet követő 3 évre várható összegeiről a 7. sz. melléklet nyújt információt.

Polgár Város Önkormányzatának 2024. évben a fenti szabályozást érintő, adósságot keletkező ügylete nem várható.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

(1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab.) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Polgár Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési rendeletben foglaltak várható hatásai - a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetőek:

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása:

- ◆ társadalmi hatása: Polgár Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének társadalmi hatása több vonatkozásban is megjelenik. A foglalkoztatáson keresztül hozzájárul a munkanélküliség csökkentéséhez, az ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásain keresztül pedig csökkenti az életszínvonalbeli különbségek okozta társadalmi feszültséget. Pályázatokon és beruházásokon keresztül az önkormányzat költségvetési szervein kívül a helyi gazdasági és civil szféra szereplőinek ad fejlődésre lehetőséget.
- ◆ gazdasági, költségvetési hatásai: a 2024. évi költségvetési rendelet több mint 4 Mrd Ft-tal járul hozzá a helyi gazdaság volumenéhez. A béreken és az ellátásokon keresztül növeli a keresletet, a pályázatokon és a beruházásokon keresztül pedig növeli a helyi vállalkozások versenyképességét. A rendelet meghatározza az önkormányzat működésének 2024. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az önkormányzat és intézményei működésére, lakosságára, az intézmények ellátottaira.
- ◆ környezeti és egészségi következményei: a költségvetésnek a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei nem tapasztalhatóak.
- ◆ adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: a jelenlegihez viszonyítva jelentős adminisztratív terhek nem keletkeznek.

b) a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: a rendelet megalkotását teszi indokolttá az önkormányzat és intézményeinek törvény szerinti és alapító okirataikból adódó feladatának ellátása. A rendeletalkotás elmaradásának következménye az államháztartás működési rendjéről szóló jogszabály megsértése lenne, törvényességi észrevételt vonhat maga után.

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek: az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz viszonyítva többlet személyi feltételt nem igényel.

Ezen információk ismeretében terjesztem döntéshozatalra az önkormányzat 2024. évi költségvetését.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, véleményükkel kiegészíteni és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Polgár, 2024.02.15.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester