



ADONY VÁROS
POLGÁRMESTERE
Tel.: 25/504-550, 25/504-551, 25/504.556
Fax: 25/504-555



H-2457 Adony Kossuth L. u. 4. * e-mail:adony.ronvecz@invitel.hu

Az előterjesztést készítette: Filler Erna pénzügyi irodavezető

8...napirend

Előterjesztés

Adony Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. december 14-i rendes, nyílt ülésére

Tárgy: 2024. évi költségvetést megalapozó döntések meghozatala

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény jelenleg érvényben lévő szabályozása, költségvetési koncepció készítését nem írja elő, de célunk, Adony Város Önkormányzata 2024. évre vonatkozó feladatainak, terveinek, gazdálkodási kereteinek meghatározása.

Az elfogadott Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben (továbbiakban: Kvtv.) az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó támogatási rendszerben történik.

Véleményem szerint Adony Város Önkormányzatának 2024. évben a legfontosabb feladata a pénzügyi stabilitás megtartása, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása. Legalább ilyen fontos a városi közösségek alkotóerejének megtartása, valamint az önként vállalt feladatok közül minél több megtartása, mert meggyőződésem, hogy Adony lakosságának ez az érdeke. Hisszük, hogy Adony Város lakóinak ez az érdeke!

A város 2024. évi várható bevételeinek alakulását döntő részben a központi költségvetési törvényben foglaltak határozzák meg. Az önkormányzatok támogatása feladatalapú támogatási rendszerben történik 2024. évben is. A Kvtv. mellékleteiben szereplő támogatások országos felmérése megtörtént.

A működési bevételek körében tervezhető normatív bevételek közül az önkormányzati hivatal működésének támogatása, a településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása (pld.: zöldterület-gondozás, közvilágítás, köztemető üzemeltetés, közutak fenntartása, külterületi feladatok) megegyezik a 2023. évi támogatás összegével.

A 2024. évre is várható a közüzemi kiadások támogatása az óvoda, intézményi étkeztetés és közvilágítás tekintetében. Ennek támogatása még nem ismert.

Az egyes köznevelési feladatok támogatása jogcím magába foglalja az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatását, illetve az óvoda működtetés támogatását.

Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 5.263 eFt/fő/évről 5.981 eFt/fő/évre, az óvodapedagógusok nevelőmunkáját segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 3.878 eFt/fő/évről 4.421 eFt/fő/évre, a működési támogatás fajlagos összege 130 eFt/fő/évről 137 eFt/fő/évre emelkedett. Ez 13.701 eFt többlet állami támogatás jelent az önkormányzatnak éves szinten.

Az önkormányzat a mini bölcsőde dolgozói béreinek finanszírozására 25.105 eFt támogatást kap, az üzemeltetési támogatás mértékéről a döntés később várható.

Egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása (pl: szociális gyermekjóléti alapfeladatok ellátása, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása) esetén a feladatokhoz kapcsolódó fajlagos összegek emelkedtek. Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatokat Társulás keretében látja el az önkormányzat, így az erre a feladatra kapott támogatási összegek átadásra kerülnek a Társulás részére.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására az önkormányzat 2023. évben 9.197 eFt-ot kapott, míg 2024. évben 9.306 eFt-ot, ez 109 eFt többlet állami támogatást jelent az önkormányzatnak éves szinten.

Az Egyéb bevételek esetében alapvetően a Nemzeti Egészségügyi Alapkezelő finanszírozással tervezhetünk.

Közhatalmi bevételek tervezésekor figyelembe kell venni a 2023. évi tényleges adóbevételek összegét.

Adóemelést 2024. évre nem javaslok, viszont a kintlévőségek hatékony behajtását 2024. évben folytatni kell.

Felhalmozási jellegű bevételeink a DRV eszközhasználati díj és az első lakáshoz jutó támogatás törlesztésére befizetett összegekből származnak, vagyon eladást nem tervezünk.

A bevételek számbavétele mellett a várható kiadások között a jogszabályon, testületi döntésen, szerződésen, megállapodáson alapuló, ismert kötelezettségek – amelyek egy része a 2023. évi költségvetésben jóváhagyott előirányzatok terhére vállalt kötelezettségeken alapszik – december 31-ig még változhatnak. Az intézményi feladatellátáshoz kapcsolódó, 2024. évi várható kiadási előirányzat igények felmérése folyamatban van.

Személyi juttatások esetében cél a 2023. évben, határozott időre adott munkáltatói döntésen alapuló bérkiegészítés további 1 évre való meghosszabbítása, mely biztosítja a dolgozók megtartását, figyelemmel az önkormányzat anyagi lehetőségeire.

A Képviselő-testület 6/2019. (I.24.) határozatában 46.380 Ft-ban állapította meg a köztisztviselők illetményalapját.

Az Önkormányzati Hivatal működési támogatása forrást biztosít 2024. évre a 46.380 Ft illetményalapnak.

A bölcsőde nyitása miatt az Adonyi Hóvirág Óvoda és Mini Bölcsőde dolgozói létszáma 4 fővel emelkedik, a többi intézménynél létszám növekedést nem tervezünk.

Az Önkormányzat és Intézményei dolgozóinak cafeteria juttatását javasoljuk a Kvtv. 62.§(4) bekezdésbe meghatározott összeggel tervezni, mely szerint a kifizetett összeg nem haladhatja meg 2024. évben a nettó 400.000 Ft-ot.

A szociális hozzájárulási adót a 2024. január 1-től érvényes mértékkel tervezzük.

A dologi kiadások tervezésénél kiemelt szempont lesz a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. A tervezésnél figyelembe kell venni a 2023. évi teljesítés adatait és az infláció mértékét. A közüzemi díjak tervezését a meglévő szerződések szerinti díjon tervezzük.

Beruházási és felújítási feladatok elvégzésére a jövő évben is fontos cél a pályázatokon való részvétel és a pályázati források elnyerése.

A folyamatban lévő beruházások költségeit pályázati forrásból biztosítjuk.


A költségvetési egyensúly biztosítása érdekében, a képviselő - testületnek az alábbi elveket, követelményeket kell meghatározni, melyeket a 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet készítésénél figyelembe kell venni:


- A 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállításánál is követelmény a működési bevételek és kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása.
- A 2024. évi költségvetési gazdálkodás alapkövetelménye a működési hiány nélküli, körültekintő, óvatos, takarékos, ésszerű, a kötelező feladatokat előtérbe helyező gazdálkodás.
- Az intézményi gazdálkodás önállósága elsősorú intézményvezetői felelősséggel kell, hogy érvényesüljön.
- Fel kell tárnunk azokat a forrásokat, amelyek a bevételek további növelését teszik lehetővé (pl.: pályázatok).
- A kintlévőségek hatékony behajtását folytatni kell.
- A képviselő-testület hitel felvétellel nem számol.
- A képviselő-testület a helyi adók mértékének emelését nem tervezi.
- A személyi juttatások eredeti előirányzatának tartalmaznia kell a Kvtv.-ben és a Kjt.-ben szabályozott soros előrelépéseket, jubileumi jutalmakat, nyugdíjazás miatti felmentési időre járó illetményeket, valamint a kötelező legkisebb munkabérré (minimálbér) és a garantált bérminimumra történő kiegészítéseket.
- A 2023. évben, határozott időre adott munkáltatói döntésen alapuló bértkiegészítés további 1 évre való meghosszabbításával tervezünk, mely biztosítja a dolgozók megtartását, figyelemmel az önkormányzat anyagi lehetőségeire.
- A 2023. évi jutalom, nettó 400.000 Ft cafetéria kerettel és évi egy alkalommal a minimálbér 10 %-ának megfelelő csekély értékű ajándék kerettel tervezünk, figyelembe véve a jogszabályi kötelezettségek és az önkormányzat anyagi lehetőségeit.
- A dologi kiadások tervezését úgy kell végrehajtani, hogy figyelembe kell venni a 2023. évi teljesítés adatait és az infláció mértékét. A közüzemi díjak tervezését a meglévő szerződések szerinti díjon kell tervezni.
- Az ellátottak pénzbeli juttatásait és a civil szervezetek támogatását a 2023. évi tényleges kiadási szintet meghaladóan kell tervezni.
- A gépek, berendezések, felszerelések karbantartását, cseréjét, felújítását előzetes igényfelmérés alapján kell tervezni.

- Az önkormányzati vagyon állagmegóvását, gyarapítását 2024. évben is folytatni kell.
- A települést érintő beruházások és felújítások megvalósítása érdekében maximális fejlesztési előirányzatot kell biztosítani.
- Az előző évekről áthúzódó kötelezettségvállalásokat teljesíteni kell, ennek érdekében tartalékot kell képezni, ezen kívül szükséges a pályázati tartalékképzés.
- Részt kell venni – lehetőség szerint – a közfoglalkoztatásban.

Kérem az előterjesztést megtárgyalni, javaslataikkal kiegészíteni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Adony, 2023. december 7.


Ronyecz Péter
polgármester



Határozati javaslat

Adony Város Önkormányzatának Képviselő testülete felkéri a jegyzőt, hogy a 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során az alábbi szempontokat vegye figyelembe.

I.) A 2024. évi költségvetés összeállításának szempontjai

- 1) Alapvető fontosságú az önkormányzati kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása, a költségvetési egyensúly megteremtése.
- 2) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, óvatos, működési hiány nélküli gazdálkodás követelményét.
- 3) Hosszú lejáratú hitelfelvételére nem kerülhet sor.
- 4) A felhalmozási feladatok rangsorolása a pályázati források figyelembevételével történjen.
- 5) A biztonságos működés és az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítése érdekében elkülönített tartalékot kell képezni.

II.) Az előirányzatok megállapításának részletes szabályai

- 1) A korábbi években ellátott és a következő években is ellátandó feladatok – ha a megkötött megállapodások, testületi döntések ettől eltérően nem rendelkeznek – legfeljebb a 2023. évi eredeti előirányzat szintjéig tervezhetők, figyelembe véve a 2023. évi tényleges felhasználásokat is.
- 2) Az ellátottak pénzbeli juttatásait és a civil szervezetek támogatását a 2023. évi tényleges teljesítés szintjét meghaladóan kell tervezni.
- 3) Felhalmozási általános tartalékot kell képezni a tervezett fejlesztések önerejének biztosítása érdekében.

III.) Költségvetési szervek előirányzatai

- 1) *Személyi juttatások tervezése*
 - a) A soros előrelépésekhez kapcsolódó besorolási illetményváltozásokat, valamint a kötelező legkisebb munkabérre (minimálbér) és a garantált bérminimumra történő kiegészítéseket meg kell állapítani, megtartva a bérfeszültség rendezése miatt kialakított bérdifferentiálást.
 - b) A 2023. évben, határozott időre adott munkáltatói döntésen alapuló bérkiegészítés további 1 évre való meghosszabbításával tervezünk, mely biztosítja a dolgozók megtartását, figyelemmel az önkormányzat anyagi lehetőségeire.
 - c) 1 havi bérkeretnek megfelelő jutalmat, nettó 400.000 Ft cafetéria keretet és évi egy alkalommal a minimálbér 10 %-ának megfelelő csekély értékű ajándék keretet tervezünk, figyelembe véve a jogszabályi kötelezettségeket és az önkormányzat anyagi lehetőségeit.
 - d) A kötelező pótlékokat – intézményenként külön-külön megvizsgálva – a jogszabályi előírások figyelembevételével kell megtervezni.
 - e) Az illetményeket, valamint minden egyéb rendszeres személyi juttatást 12 hónapra kell tervezni.
 - f) Az engedélyezett álláshelyek között nyilvántartott üres állások bérét a 2023. december 31-i állapot és legfeljebb a Kjt. illetménytábla szerinti kategóriának megfelelő értékkel kell tervezni.

- g) A nem rendszeres személyi juttatások tekintetében a jubileumi jutalomra, a felmentési illetményre a hatályos jogszabályok által meghatározott feltételek alapján kell az előirányzatokat megtervezni.
- h) A fizetési számlához kapcsolódó bankszámla-hozzájárulást 1.000,- Ft/fő/hó összeggel kell megtervezni.
- i) Az adható juttatásokat és egyéb költségterítéseket a köztisztviselők esetében az önkormányzati rendelet értelmében, közalkalmazottak esetében az intézményi szabályzatokban foglaltak szerint kell megtervezni.
- j) Az Adonyi Hóvirág Óvoda és Minibölcsoede engedélyezett létszám 4 fővel emelkedik.

2) *Munkaadókat terhelő járulékok tervezése*

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát a jogszabályban meghatározott mérték figyelembevételével kell megállapítani.

3) *Dologi kiadások*

A dologi kiadások tervezését úgy kell végrehajtani, hogy figyelembe kell venni a 2023. évi teljesítés adatait és az infláció mértékét. A közüzemi díjak tervezését a meglévő szerződések szerinti díjon kell tervezni.

4) *Egyéb működési célú kiadások tervezése*

- a) Az egyéb működési célú kiadásokat – kivéve a törvényben meghatározott kiadási tételeket – a 2023. évi tényleges kiadás szintjén kell megtervezni. (civil szervezetek támogatása)
- b) A 2023. évben kapott pályázati támogatásokra, melyek megvalósítása áthúzódik 2024. évre, kötött felhasználású tartalékot kell képezni.

5) *Fejlesztések tervezése*

- a) A gépek, berendezések, felszerelések karbantartását, cseréjét, felújítását előzetes igényfelmérés alapján kell tervezni.
- b) A települést érintő beruházások és felújítások megvalósítása érdekében beruházási előirányzatot kell biztosítani a pályázati forrással megegyezően, valamint fejlesztési tartalékot kell képezni a szükséges sajátforrás biztosítása érdekében.

6) *Bevételi előirányzatok tervezése*

- a) A költségvetési szervek működési (az intézményi ellátási díjak kivételével) bevételeit, átvett pénzeszközöket legalább a 2023. évi bevétel teljesítési szinten kell tervezni.
- b) Az ellátási térítési díjakat, a szociális és gyermekvédelmi ellátásokról, azok igénybevételeiről, valamint a fizetendő intézményi térítési díjakról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak szerint kell megtervezni.
- c) Az adóbevételeket a helyi adókról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak szerint kell megtervezni, az iparüzési adó tervezésekor figyelembe kell venni a 2023. évi tényleges adóbevétel összegét. Az önkormányzat települési adót nem kíván emelni.

7) *A saját bevételek felhasználásával tervezhető kiadási előirányzatok tervezésekor az alábbiak szerint kell eljárni*

- a) Az intézményi ellátási és az étkezési térítési díj bevételek kizárólag az ellátás érdekében felmerült kiadásokra fordíthatók.
- b) A szolgáltatások ellenértékéből, továbbá az alaptevékenység ellátását szolgáló ingatlan időszakos vagy tartós bérbeadásából származó bevételeket az alapfeladatokkal összefüggő működési kiadásokra lehet fordítani.

8) *Egyéb előírások*

- a) Kiadási és bevételi előirányzatot kell képezni a 2023. december 31-i fordulónappal nyilvántartott és kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány összegével egyező mértékben, az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítése érdekében.
- b) Az önállóan működő költségvetési szerveknél, ahol az alapító okirat telephelyeket jelöl meg, az intézmény elemi költségvetését – az önállóan működő intézmény költségvetésének részeként – telephelyenkénti bontásban kell megtervezni.

A képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a fentieknek megfelelően a költségvetési rendelet-tervezetet készítse el.

Felelős: Ronyecz Péter polgármester
dr. Földi Ilona jegyző

Határidő: 2024. február 15.