

Szigetszentmárton  
Község Önkormányzatának  
Polgármesterétől

Törvényességi szempontból ellenőrizte és jóváhagyta:

Dr. Cseh Balázs  
jegyző

Készítette: Scheirichné Borbély Beáta pénzügyi vezető-tanácsos

## Előterjesztés

a Képviselő-testület 2023. november 22. napi soros ülésre

**Tárgy:** 2024. évi költségvetési elképzelések előterjesztése

**Előadó:** Bencs Tamás polgármester

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló törvényből 2014. évben kikerült a következő évi költségvetési koncepció megalkotásának kötelezettsége, de úgy gondoljuk, hogy 2023. év utolsó hónapjaiban nem haszontalan dolog a 2024. évi költségvetést érintő elképzeléseinket egyeztetni, megbeszélni.

Mind az önkormányzat, mind az intézmények 2023. évi előirányzat felhasználása, gazdálkodása megfontolt, takarékos, kiegyensúlyozott, kiszámítható és visszafogott volt, nagyrészt a háborús inflációs következményeknek köszönhetően.

2023. évben 1 db jelentős összegű beruházási pályázatot bonyolítottunk le, melynek pénzügyi elszámolása még nem fejeződött be.

Ezért 2023.12.31-én várhatóan 60-70 millió Ft összegű maradvánnyal zárunk, amelynek nagyrésze kötött felhasználású maradvány lesz.

Az alábbiakban kiemelt előirányzatok szerint jelezzük 2024. évi költségvetésünk koncepcióját.

### Bevételekről

#### B1/ÁHT-én belüli működési célú állami támogatások

Határidőre elkészítettük a 2023. évi megalapozó felmérést az Önkormányzat állami támogatásának kiszámításához. Az elkészítéssel egyidőben már kapunk egy eredmény mellékletet, amely szerint 186,531 millió Ft állami támogatással számolhatunk forrásként. Ez 11,394 millió Ft-al több, mint a 2023. évi állami támogatások volumene. Ebből 10 millió Ft az óvodai létszám emelkedéséhez, illetve a dolgozók minősítéséhez kapcsolódik.

Itt kerül tervezésre a háziiorvosi asszisztens és az ifjúsági egészségügyi feladatellátás NEAK finanszírozása (kb 3,835 millió Ft). Kikerül a tervezésből a védőnői szolgáltatás, mert 2023.07.01-től átvette őket az állam.

Sajnos arról, még pontos információ nincs birtokunkban, hogy a háziiorvosok után mennyi támogatás illeti meg Önkormányzatunkat, de bízunk benne, hogy 16,8 millió Ft körüli lesz a támogatás összege.

#### B2/ÁHT-én belüli felhalmozási célú állami támogatások

Jelenleg eredeti előirányzatként itt nem tervezhetünk előirányzatot. Az áthúzódó felhalmozási beruházásokat célzó pályázatok esetében is csak akkor, ha a MÁK-tól erre megkapjuk az engedélyt.

#### B3/Helyi adóbevételek

2023.01.01-vel emeltünk a helyi adók esetében adó mértéket.

Jelenleg nem tervezünk adóemelést a helyi adóbevételekkel kapcsolatos előirányzatok 2024. évi költségvetés elemi tervezésekor.

#### B4/Működési bevételek

Ebben a kiemelt előirányzatban a legjelentősebb bevételi forrásunk a lakó és nem lakóingatlanok bérleti díjából származik. 2024. évre tervezhető lakbér és egyéb bérleti díjak emelése képviselő-testületi döntés kérdése.

#### B5/Felhalmozási bevétel

Az önkormányzatnak kevés és csekély értékű forgalomképes ingatlana van, a kereslet iránta elenyésző, ezért ezen a rovaton eredeti előirányzatot tervezni nem szoktunk. Évközben történő értékesítés előirányzat módosítással kerül főkönyveinkbe.

### **B6/Működési célú átvett pénzeszközök**

Ezen a rovaton csak a visszafizetendő átmeneti segélyek várható bevétele tervezhető biztosan, de jelenleg nincs olyan lakos, aki ilyen támogatást kapott volna.

### **B8/Finanszírozási bevételek**

Továbbra is lehetőség folyószámlahitel keret igénylése a bankszámlát vezető pénzügyintézetnél, amelyet egy éven belül rendezni kell, de jelenleg szükségtelen ilyen irányú kérelem indítása. Önkormányzatunk évek óta nem küzd forráshiánnyal. A szükséges, reális és racionális elképzelések, tervek, kiadások, költségek folyamatosan finanszírozhatóak költségvetésünkben. Előre nem látható kiadásokra forrást a keletkező többletbevételek, pályázati lehetőségek vagy az előirányzatok átcsoportosítása nyújt.

### **Kiadásokról**

#### **K1/Személyi juttatások**

Az előző évekhez hasonlóan a törvényi elvárásoknak és saját szabályzatainkban foglaltaknak megfelelően tervezzük az illetményekeket, illetménykiegészítéseket, pótlékokat, Átlag 30 %-os illetményalap eltéréssel, valamint 2.750.000 forint nagyságrendű jutalomkeret (a 2020. évet megelőző 2 havi, illetve a 2021-2022 években egyhavi helyett a 2023-as évi átlag 250.000,-Ft/Fő összeghez igazodóan), túlóra, helyettesítés, célprémium, a munkába járás térítése, a nettó 200.000 Ft/fő/év összegű CAFETÉRIA keret, a havi 1000 Ft/fő bankszámla költségterítés beállításával mindhárom feladatellátáson. 2019. évtől az utalványok adózása megváltozott: munkabéreként kell feladni, nem béren kívüli juttatásként. Ezért nem csak a munkáltató fizeti a közterhet, hanem a dolgozók is kevesebbet kapnának kézhez az SZJA, a nyugdíjjárulék és az egyéb levonások után. Állami bérrendezésre a köztisztviselői szférában továbbra sem számíthatunk. Jelenleg a köztisztviselői illetményalapunk 80.000 Ft. A Polgármesteri Hivatalban 10 fő álláshely, az Óvodában 13 fő álláshely, az önkormányzati feladatellátásokon pedig 12 fő álláshely kerül tervezésre (melyben szerepel 2 fő házi orvos megbízási díjjal). Létszámcsökkentésre nem tennénk javaslatot., csökkentése veszélyeztetné a folyamatos feladatellátást.

Szigetszentmárton Község Polgármestere egyetért azzal és hozzájárul ahhoz, hogy a Szigetszentmártoni Polgármesteri Hivatal státuszt hozzon létre 1 fő pénzügyi főelőadóval. Kérjük a képviselő testületet is, hogy engedélyezze a Hivatal állományában 1 fő álláshely 2024. január 1. napi hatállyal történő létrehozását a 2024-es költségvetési évre, illetve annak működési költségeit a 2024. évi költségvetésében biztosítani. 2024-ben a pénzügyi főelőadó kollégán nyugdíjba vonulása miatt, indokolt volt új munkaerő felvételére, hogy időben megvalósuljon a munkafolyamatok átadása, betanítása. 2024. október közepétől nyugdíjba vonuló kollégán esetében bérmaradvány fog keletkezni a negyedik negyedévben.

Kikerül a tervezésből a közfoglalkoztatás, mert 2022. évben szerződést kötni sem tudtunk a Foglalkoztatási osztállyal, nemhogy támogatást lehívni. Ezért az eredeti költségvetésben már nem tervezünk ilyen címen előirányzatot és létszámot.

2024-es évben szükséges lesz még tervezni a házi orvosi asszisztens helyettesítésére összeget (1millió Ft), polgármester úr esetében az esetleges végkielégítésre és szabadságmegváltásra összeget, valamint a hivatalban nyugdíjba vonuló pénzügyi főelőadó esetében felmentési bérre összeget.

A kiemelt előirányzaton jelentős emelkedést okozhat a 2024.01.01-től érvényes minimálbér és garantált bér emelése, amely befolyásolja az MTV hatálya alatt dolgozók illetményét, sőt az óvodai dolgozókat is. Egyéb jelentősebb összegű bérrendezést nem várunk a feladatellátásainkban.

#### **K2/Munkaadói járulékok**

A személyi juttatások és a létszámok alakulásának függvényében változik a munkaadói járulékok volumene. A szociális hozzájárulás adó, mint munkaadót terhelő közteher 2024.01.01-én is 13 % lesz.

#### **K3/Dologi kiadások**

Ez a kiemelt előirányzat évek óta 80-100 millió Ft körül mozog éves szinten, attól függően, hogy a saját tervek, vagy a pályázatos kötelezettségek volumene hogyan alakult. Az elmúlt évekhez hasonlóan 2024. évre is az állami támogatások függvényében tervezünk útkarbantartást, zöldterület karbantartást, közvilágítási kiadásokat. Intézményi jelentős felújítás tervezése csak pályázati úton nyert fedezet esetében lehetséges. Nem hagyhatjuk figyelmen kívül az inflációs áremelkedések okozta rezszi és közüzemi díj emelkedéseket.

Az Európa köz 3. szám alatti társasházunk állagmegóvó karbantartása, folyamatos felújítása jó gazda módjára az önkormányzat feladata. Erről 2023-ig minden évben jelentést kell küldenünk. 2014. évben sor került 8 lakásban a gázkazánok cseréjére, 2016. évben a gáztűzhelyek cseréjét (kb. 0,8 millió Ft) végeztük el. 2019-ben megtörtént az épület megfelelő külső szigetelése, a lépcsőházak festése, az udvar stabilizációja (19 millió Ft). 2021-ben udvarrendezés keretében parkolóhelyek és kerékpártartók kihelyezésére került sor, kisebb-nagyobb karbantartások mellett. 2022. évben a szokásos fenntartási kiadásokon kívül nem történt ráfordítás az épületre. A 2023-as évben megvalósításra került a murvás parkoló készítése (990.600 Ft) valamint a drótfonat határoló kerítés kivitelező munkái (998.353 Ft). A Társasház valamennyi kiadására fedezetet a piaci alapú lakbérékből képzett felújítási alap nyújt. Rendszeresen elmaradt a Május 1. utcai szociális ikerházunk bérlakásainak teljes felújítása, amelyből 2022-ben a kémények felújítása megvalósulhatott.

Időszakonként jelentkeznek a veszélyes fa kivágására utaló bejelentések, amelyeknek eleget kell tennünk a közterületeken a balesetveszély elhárítása érdekében. Szélmalom harcot vívunk az illegális hulladék lerakók felszámolásában.

#### **K4/Szociális ellátások**

Az előirányzat tervezéséhez a 2023.12.31-én érvényben lévő határozatok, az évben realizálódott tényleges kiadások, illetve a feladatellátási szerződések alapján az ellátó költségvetési szervek, társulások költségvetése nyújt alapot. A szociális feladatok ellátására kapható állami támogatás összegéből (kb. 13-14 millió Ft) kb. 6-7 millió Ft keretet tervezhetünk segélyek kifizetésére, mert finanszíroznunk szükséges a feladatellátási szerződés alapján biztosított családsegítő és gyermekvédelmi (2-3 millió Ft) és a bölcsődei feladatellátást (1 millió Ft), a BURSA Ösztöndíj támogatást és a Szociális célú ingatlanok fenntartását, működtetését.

#### **K5/Egyéb működési célú kiadások**

Ezen a kiemelt rovaton tervezzük a civil és más szervezetek, a nemzetiségi önkormányzat, a különböző társulások, feladatellátások támogatását a 2023. évi előirányzatokkal egyezően.

#### **K6,7/Beruházások, felújítások**

A Dunavarsányi szennyvíz telep korszerűsítése 2018.évben indult és folyamatosan érkeztek a számlák Önkormányzatunkhoz, amelyek teljes fedezete pályázatos támogatás (3,2 milliárd FT). A beruházás konzorciumi együttműködés keretében valósul meg, önkormányzatunk csupán átvezeti a kiadásokat, bevételeket könyvviteli nyilvántartásán. A beruházás befejezési határideje 2020.09.30. volt, de még mindig várjuk a végszámlát.

Jelenleg folyamatban van a Külterületi utak pályázatának pénzügyi elszámolása, melynek határideje 2023.12.31., ha sikerül az elszámolás, úgy 2024. évre nem lesz áthúzódó beruházási, felújítási kötelezettségünk.

Továbbá itt fog megjelenni minden olyan beruházás, amely 2024. évre vonatkozóan saját költségvetésünkből tervezünk megvalósítani.

1/ Minden évben szükséges informatikai fejlesztésre keretet tervezni.: PC, monitor, nyomtató csere miatt. 2024. évben folytatjuk az informatikai biztonság törvényi előírások betartását szolgáló fejlesztéseket.

2/ 2023. évben nem fejeződött be a HÉSZ felülvizsgálata, módosítása és kifizetése, ezért 2024-ben is tervezni szükséges.

3/ A játszótéri eszközök felülvizsgálata 2021. évben megtörtént, a szükséges cseréket, pótlásokat elvégeztük. A biztonságos, balesetmentes működtetés érdekében folytatjuk azok folyamatos karbantartását 2024. évben is

4/ 2024. évben folytatni szükséges a község utcanév tábláinak és a közlekedési tábláinak kihelyezését, amely 300e Ft-os kiadást jelent.

A Polgármesteri Hivatal és a Gesztenyés Óvoda költségvetése az elmúlt év tapasztalata alapján 92-97 millió Ft körül alakul. Ezt a keretet azonban 2024. évben tartani nem lehet, jelentős emelkedésre kell számítani elsősorban a közüzemi díjak és egyéb működtetéssel kapcsolatos inflációs áremelések miatt, valamint az óvodai dolgozók új életpálya törvény miatti bérnövekedése miatt.

Saját bevétel hiányában az önkormányzat finanszírozása útján tudnak működni a megítélt állami támogatások figyelembevételével.

Bízunk benne, hogy a 2024. évre tervezhető állami támogatások és saját bevételeink volumene az elmúlt

évekhez hasonlóan kedvezően alakul, fedezetet biztosítva az önkormányzat valamennyi működési, beruházási, felújítási terveinek megvalósításához. Jelenleg a háborús veszély okozta helyzet miatt csak az ismert elvonásokat és várható kiadásokat terveztük. A rendkívüli helyzetből adódó nem várt kiadások miatt 2024. évi költségvetésünk módosítása a kormányzati döntések figyelembevételével év közben történik.

A mellékelt táblázatban összefoglaltuk fentieket számszerűsítve és tájékoztató jelleggel. A pontos előirányzatok a 2024.évi költségvetési rendeletervezet benyújtásakor válnak ismertté.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy a 2024. évi költségvetési koncepciót vitassa meg, majd döntsön minősített szótöbbséggel.

### Határozati javaslat

Szigetszentmárton Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a beterjesztett 2024. évi költségvetési koncepciót megvitatta és az előterjesztés és annak melléklete szerinti tartalommal elfogadta.

**Határidő:** a 2024. évi költségvetés elkészítése, elfogadása

**Felelősök:** Képviselő-testület, polgármester

Szigetszentmárton, 2023. november 16.

Bencs Tamás  
polgármester

### 1. számú melléklet

#### Szigetszentmárton Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése konkcionális elképzelésének számszerű alakulásáról tájékoztató jelleggel

Ezer Ft

rovat/Megnevezés	2023. évi eredeti eir.	2024. évi várható eir.
<b>Bevételek</b>		
B1/Működési Állami támogatás	184695	207166
B2/ Fejlesztési állami támogatás	0	0
B/3Helyi adóbevételek	84000	84000
B4/Működési bevétel	19283	24648
B5/felhalmozási bevétel	1001	0
B6/Egyéb átvett pénzeszköz	0	0
B8/Költségvetési maradvány	143391	70000
<b>Összesen:</b>	<b>432370</b>	<b>385814</b>

Megnevezés	2023. évi eredeti eir.	2024. évi várható eir.
<b>Kiadások</b>		
K1/személyi juttatások	194024	198868
k2/munkaadói közterhek	25650	25853
K3/dologi kiadások	88502	50000
K4/ellátottak pénzbeli támogatása	6718	6718
K5/ÁHT-én belüli, kívüli szervezetek támogatása, Tartalék	89098	80000
K6,7/Beruházás, felújítás	6498	2500
K8/Egyéb felhalmozási kiadások	14875	14875
K9/Megelőlekezés törlesztése	7005	7000
<b>Összesen:</b>	<b>432370</b>	<b>385814</b>