



Sárbogárd Város Önkormányzata

7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2024. január 19-i ülésére

5.sz. Napirend	TÁRGY: Sárbogárd Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének tárgyalása (I. forduló)		
ELŐZETESEN TÁRGYALJA: Egészségügyi és Szociális Bizottság Ügyrendi és Jogi Bizottság Oktatási-, Közművelődési és Sport Bizottság Pénzügyi- Városgazdálkodási és Városfejlesztési Bizottság		ÜLÉS: Nyílt	SZAVAZÁS: Minősített többség
ELŐTERJESZTŐ: Dr. Sükösd Tamás polgármester			
KÉSZÍTETTE: Háriné Németh Ilona Gazdasági osztály, osztályvezető, Bognár Dudar Krisztina Gazdasági osztály, osztályvezető-helyettes			
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeit ellenőrizte:			Dr. Venicz Anita címetes főjegyző

Sárbogárd Város Polgármestere
Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. január 19-i testületi ülésre

Tárgy: Sárbogárd Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének tárgyalása I. forduló

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24 § (3) bekezdése szerint „A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, és Magyarország 2024. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2023. évi LIII. törvény megtekinthető a Magyar Közlöny 2023. évi 104. és 100. számában vagy a Nemzeti jogszabálytárban.

A magyar gazdaságpolitika célja 2024-ban az eddig elért eredmények megőrzése. 2024-ben a cél, hogy a megugrott infláció 6 % körüli mértékre csökkenjen, melynek következtében a reálbérek ismét jelentősen nőhetnek. A 2024. évi költségvetési törvény 4 %-os gazdasági növekedéssel, 6 %-os inflációval, 2,9 %-os GDP-arányos hiánycéllal, valamint a jogszabály által előírt mértékű biztonsági tartalékkal számol.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2024. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. Fő cél az önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek erősítése.

A törvényben figyelembe vett szempontok közül az önkormányzatokat érintő fontosabbak:

- az ingyenes gyermekétkeztetés további folytatása,
- az alap és szakellátásban dolgozó orvosok, az egészségügyi szakdolgozók valamint a pedagógusok bérfejlesztése,
- a minimálbér és a szakmunkás minimálbér jelentős emelkedése.

2024-ben Sárbogárd Város Önkormányzatának gazdálkodását az alábbi célkitűzések határozzák meg:

- Az önkormányzati intézmények és a település üzemeltetés működőképességének megőrzése.
- A megkezdett közmunka pályázatok sikeres lebonyolítás és folytatása.
- A település fejlődését elősegítő fejlesztések előkészítése, az ezzel kapcsolatos pályázatok lebonyolítása.

Polgármesteri Hivatal 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Ügyfélfogadás: Hétfő: 8⁰⁰-11³⁰ Szerda: 8⁰⁰-11³⁰, 12³⁰-15⁰⁰

Kérjük, hogy válaszukban hivatkozzanak ügyiratszámunkra

2024. évre változatlan feladatfinanszírozási rendszerrel, bevételi-kiadási struktúrával számoltunk, figyelembe véve a központi költségvetési törvényt és az azt megalapozó jogszabályokat. A költségvetési tervezet 1. mellékletében a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek előirányzatai jelennek meg.

Az önkormányzat gazdálkodásának pénzügyi kereteit döntően a 2024. évre központilag meghatározott feladatfinanszírozási rendszer és saját adóbevételeink nagysága határozza meg.

Az önkormányzat bevételeinek legnagyobb része a központi költségvetésből származik. A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.

A közhatalmi bevételek meghatározó részét teszik ki a helyi adók. Az önkormányzat 2024. évben adómérték emelést, új adónem bevezetését nem tervezi. Az iparüzési adó mértéke 2024. évben visszatér a covid előtti időszakra, újra 2%-ban illeti meg az önkormányzatot. A helyi adóknál az előző évi irányelveket kell alkalmazni a tervezés folyamán, a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében törekedni kell a reális tervezésre, hiszen ezek a bevételek a költségvetésen belül arányában a legjelentősebb tételek.

Az adónemek tervezésénél a folyó évi helyesbített adóelőírás a kiinduló alap, amelyben a folyó évi adóbevallások feldolgozása, valamint a hátralékra tervezett bevételek szerepelnek, figyelembe véve a törölt (megszűnt, kijelentkezett, stb.) adózókat, valamint az új adózók bejelentkezését.

Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adó felderítési munkára van szükség, kiemelt jelentőségű feladat az új adóalanyok felderítése, ezen belül különös figyelmet kell fordítani a földtulajdonosokra, mezőgazdasági vállalkozókra, őstermelőkre.

Fontos, hogy az adóhátralékok szigorú behajtása 2024. évben is tovább folytatódjon.

Az önkormányzat bevételei között a legkisebb hányadot a működési bevételek képviselik. Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, továbbszámolt közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, gyermekétkeztetés térítési díjbevételeiből valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. Ezen bevételek nagy részét a gyermekétkeztetés térítési díjbevétele tartalmazza. A gyermekétkeztetés térítési díjbevétele a 29/2020.(XII.16.) önkormányzati rendelet a gyermekvédelem helyi rendszeréről szóló 48/2015. (XI.26.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendeletben foglaltaknak megfelelően terveztük. Törekedni kell a hátralékok beszedésére, ahol lehetőség van, ott adók módjára történő behajtásra, illetve bíróság útján történő behajtásra.

A kiadási előirányzatok tervezésénél az elsődleges cél, hogy az önkormányzat kötelező feladatait, az intézmények folyamatos működtetését, a személyi juttatások kifizetését a törvényi előírásoknak megfelelően, a munkaadókat terhelő járulékok megfizetését a foglalkoztatottak után biztosítsuk. A tervezésnél kiemelt szempontként kezeltük a biztonságos gazdálkodás feltételeinek megteremtését. Továbbra is biztosítani kell az önkormányzat pénzügyi stabilitását, a tervezett bevételeket időben be kell szedni és érvényesíteni kell a fegyelmezett, likviditási szempontból is tervezett gazdálkodás követelményét.

A személyi kiadások magasabbak az előző évihez képest, annak ellenére, hogy 2024. évben sem a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény hatálya alá tartozók illetményalapja, sem a közalkalmazotti törvény hatálya alá tartozók illetményalapja nem változott Magyarország

Polgármesteri Hivatal 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Ügyfélfogadás: Hétfő: 8⁰⁰-11³⁰ Szerda: 8⁰⁰-11³⁰, 12³⁰-15⁰⁰

Kérjük, hogy válaszukban hivatkozzanak ügyiratszámunkra

2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV törvény 62. § (1) bekezdése alapján 2024. évben a köztisztviselői illetményalap továbbra is 38.650,-Ft marad.

A Kormány prioritásként kezeli a közzolgálati dolgozók erkölcsi és anyagi megbecsülését, de 2024-ben változatlanul csak a kormányhivatalok, rendvédelmi dolgozók, valamint a bírák és ügyészek tartoznak bele.

A köztisztviselői illetményalap 2008. óta változatlan.

A közzolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. 132 § szerinti illetményalap 2024-ben változatlanul 38.650 Ft, ugyanakkor a költségvetési törvény 62.§ (6) rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület a költségvetési rendeletében (az önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában) az önkormányzat saját forrásai terhére a meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot.

A képviselő-testület a 1/2022. (II.3.) önkormányzati rendeletében élt a törvény adta lehetőségével és megemelte az illetményalapot. A 2023. évi költségvetés tervezésekor ezzel az emelt illetményalappal számoltunk. Ugyanakkor ez az illetményalap emelés már csak részben tudja kompenzálni az ágazat lemaradását a fizetések tekintetében, ami olyan nagy, hogy a munkaerő megtartása érdekében a 2023. évben megállapított munkabér 20 %-os emelésével és személyi bér megállapításával számoltunk. Ennek a lehetőségét is figyelembe vettük a tervezéskor 2024. március 1-től.

Köztisztviselőknél a cafeteria a törvényben megállapított szinten került tervezésre. A közalkalmazottnál a költségvetési tervezetben 8.000 Ft/hó/fő összeggel számoltunk.

A Magyar Közlöny 164. számában megjelent a 2024. évre szóló 508/2023. (XI.20). kormányrendelet a kötelező legkisebb minimálbér és szakmunkás minimálbér emeléséről.

Ez az emelés jelentősen érintette a közzolgálati tisztviselői, a közalkalmazotti béreket és a munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók bérét is.

A képviselői, bizottsági tagi tiszteletdíjakat a 76/2015. (V.08.) határozat alapján terveztük. Az alpolgármester tiszteletdíját és költségtérítését a 28/2022. (I.21.) határozat alapján terveztük. A polgármester illetményét az 2011. évi CLXXXIX. törvény 71. § (4) bekezdés f) pontja alapján terveztük, melyet a 15/2022.(I.21.) határozatával elfogadott. A polgármester költségtérítését a 17/2022. (I.21.) határozat alapján terveztük.

A Kormány prioritásai közé tartozik az alap és szakellátásban dolgozó orvosok, valamint egészségügyi dolgozók bérfeljesztése, a kulturális ágazatban dolgozók anyagi megbecsülése, a bölcsődei dolgozók, szociális szférában dolgozók és a pedagógusok bérfeljesztése. Az ő illetményemelésükkel is számoltunk a költségvetés tervezet készítésekor.

A dologi kiadások tervezésénél az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni az egyes kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat. A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki, elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni ezek fedezetét.

Az intézmények a közüzemi kiadások éves előirányzatát a 2023. évi bázisadatokat alapul véve tervezzék, figyelemmel a 2024. évet érintő feladatváltozásokra. A dologi kiadások előirányzata változatlanul csak a legszükségesebb karbantartásokat és a legfontosabb beszerzéseket tartalmazza.

2024. évben az alábbi kiadások kerültek tervezésre:

Polgármesteri Hivatal 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Ügyfélfogadás: Hétfő: 8⁰⁰-11³⁰ Szerda: 8⁰⁰-11³⁰, 12³⁰-15⁰⁰

Kérjük, hogy válaszukban hivatkozzanak ügyiratszámunkra

- SESZI működtetésére 355.571.638 Ft
- Hull. Gazd. Társulás tagdíj 1.210.000 Ft
- Vasutas Települések Szövetsége tagdíj 71.904 Ft
- OKSB táborozási pályázatokra 800.000 Ft
- Bursa pályázat támogatás 800.000 Ft
- Civil szervezetek, egyesületek támogatása 2.050.000Ft
- Közművelődési tevékenység támogatására 14.585.000 Ft
- Helyi közlekedés támogatására 40.000.000 Ft
- Sportlétesítmények működtetésének támogatására 1.926.000 Ft
- Sportcélú támogatás 3.700.000 Ft
- Sportcsarnok fenntartás 60.001.172 Ft
- Házi orvosi ügyeleti ellátásra 9.527.274 Ft
- Szolidaritási hozzájárulás 19.028.425 Ft

Az általános tartalék összege 5.500.000 Ft, mely általános feladat meghatározás nélkül és a tavalyi szinten tartalmazza a költségvetési tervezet.

A tervezett beruházások, felújítások az alábbiak:

A polgármesteri hivatalban 3.132.270 Ft, a jegyzői folyosó és a hivatal lépcsőházának a felújítása került betervezésre. A Zengő Óvodába irodabútor, csoportszobákba polcos szekrények, szőnyeg 1.621.000 Ft értékben.

Az önkormányzatnál tervezésre került beruházások és felújítások:

- | | |
|------------------------------------------------|--------------|
| - Rétszilasi ravatalozó tető felújítás | 2.150.000 Ft |
| - Családsegítő tetőfelújítás | 5.400.000 Ft |
| - Árpád ltp. parkoló felújítás | 2.500.000 Ft |
| - I. sz háziorvosi körzet festése , felújítása | 5.000.000 Ft |

Finanszírozási kiadások között a 2024-ban visszafizetésre kerülő fejlesztési hitel szerepel 1.657.000 Ft. Ezzel a 2015. évben felvett beruházási hitel visszafizetésének határidőben eleget tett az önkormányzat.

A tervezett kiadási főösszeg 2.462.606.820 Ft, a költségvetési bevételek összege 2.175.116.261 Ft a költségvetési hiány: 289.146.559 Ft.

- 2024. évi várható maradvány 350.000.000 Ft

A Mőtv. 111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető. Természetesen a költségvetési év során finanszírozási gondok előfordulhatnak, melyhez segítséget nyújthat a folyószámlahitel igénylés, amit azonban az elmúlt években a felelős gazdálkodásunknak köszönhetően nem kellett igényelni.

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot véleményezni, javaslatot tenni.

Határozati javaslat:

Polgármesteri Hivatal 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Ügyfélfogadás: Hétfő: 8⁰⁰-11³⁰ Szerda: 8⁰⁰-11³⁰, 12³⁰-15⁰⁰

Kérjük, hogy válaszukban hivatkozzanak ügyiratszámunkra

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Sárbogárd Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének tárgyalása - I. forduló című előterjesztést megtárgyalta.

A költségvetési rendelet-tervezetben az alábbiakat határozza meg:

1. A költségvetési hiány Ft-ot ne haladja meg. A költségvetési hiányt a várható maradvánnyal kell finanszírozni.

2. 2024. évi bevételek tervezési szempontjai.

- helyi adó változtatását, új adó bevezetését nem tervezi az önkormányzat
- kintlévőségek behajtása.

3. A személyi-, és járulék előirányzatok terén:

- a közalkalmazottaknál a Kjt. szerinti kereset kiegészítést kell tervezni
- közalkalmazottaknál 8.000 Ft/hó/fő béren kívüli juttatás tervezhető

- a képviselői tiszteletdíjak a 76/2015. (V.08.) határozat alapján, az alpolgármester tiszteletdíja és költségtérítése 28/2022. (I.21.) határozat alapján tervezhető

4. A dologi kiadásoknál az intézményi, hivatali költségvetésben az alapfeladatok végzéséhez szükséges kiadási előirányzatok tervezhetőek

5. Sport, közművelődési tevékenységekre, valamint civilszervezeteknek átadott pénzeszközként az alábbi összegek tervezhetőek:

	a.)	b.)
- OKSB táborozási pályázatra	800.000 Ft	.....
- Bursa pályázat támogatására	800.000 Ft	.....
- Civil szervezetek, egyesületek támogatása	2.050.000 Ft	.....
ebből: ESZB fogyatékos szerv.tám.	400.000 Ft	.....
- Közművelődési tevékenység támogatására	19.040.000 Ft	.....
ebből: Műv.Ház működtetésére	18.000.000 Ft	.....
- Sportlétesítmények működtetésének támogatására	1.926.000 Ft	.....
- Sportcélú támogatás	3.700.000 Ft	.....

6. Egyes ünnepekhez, rendezvényekhez kapcsolódó kiadásokra tervezhető összegek:

	a.)	b.)
- Városi ünnepek és rendezvények	23.400.000 Ft	.....
- Testvér települési kapcsolatokra	400.000 Ft	.....

7. Az általános tartalék képzésére javasolt összeg 5.500 000 Ft.

8. További javaslatok:.....

A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy Sárbogárd Város Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetét a határozatban foglaltaknak megfelelően készítse el.

Polgármesteri Hivatal 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Ügyfélfogadás: Hétfő: 8⁰⁰-11³⁰ Szerda: 8⁰⁰-11³⁰, 12³⁰-15⁰⁰

Kérjük, hogy válaszukban hivatkozzanak ügyiratszámunkra

A képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy Sárbogárd Város Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetét a februári testületi ülésre terjessze elő.

Határidő: februári testületi ülés
Felelős: Jegyző, Polgármester

Sárbogárd, 2024. január 10.



Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Sárbogárd Város önkormányzatának 2024. évi költségvetése
Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok jogcímenként

	Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde	Madarász József Városi Könyvtár	Sárbogárdi Zengő Óvoda	Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal	Sárbogárd Város Önkormányzat	Összesen
K1. Személyi juttatások	76 223 010	23 972 185	370 962 328	258 490 984	240 286 858	969 935 365
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 077 391	3 123 504	54 467 022	38 588 870	31 267 015	137 523 802
K3. Dologi kiadások	18 688 312	11 736 470	165 173 363	70 766 224	512 264 157	778 628 526
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai					33 000 000	33 000 000
K5. Egyéb működési célú kiadások				5 040 630	1 049 999	5 110 252 333
K6. Beruházási kiadások		2 100 000	1 621 000	3 132 270	19 549 995	22 682 265
K7. Felújítások						
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások						
K1-8. Költségvetési kiadások	104 988 713	40 932 159	592 223 713	376 018 978	1 348 443 257	2 462 606 820
K9. Finanszírozási kiadások					1 079 769 469	1 657 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	104 988 713	40 932 159	592 223 713	376 018 978	2 428 212 726	2 464 263 820
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről					1 476 221 801	1 476 221 801
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
B3. Közhatalmi bevételek	613 410	713 500	6 609 184	28 115 000	504 000 000	504 000 000
B4. Működési bevételek					158 843 366	194 894 460
B5. Felhalmozási bevételek						
B6. Működési célú átvett pénzeszközök						
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
B1-7. Költségvetési bevételek	613 410	713 500	6 609 184	28 115 000	2 139 065 167	2 175 116 261
B8. Finanszírozási bevételek	104 375 303	40 218 659	585 614 529	347 903 978	289 146 559	289 146 559
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	104 988 713	40 932 159	592 223 713	376 018 978	2 428 211 726	2 464 262 820

Ft