

# **Előterjesztés**

## **Páty Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési koncepciójáról**

1. előterjesztés száma: 198/2023.
2. előterjesztést készítő személy neve: Vészics Anna
3. előterjesztést készítésében közreműködő személy neve:
4. előterjesztés mellékleteinek felsorolása:
  - 1. melléklet – határozati javaslat
5. előterjesztést tárgyaló bizottságok felsorolása: Gazdálkodási Bizottság
6. előterjesztés nyílt vagy zárt ülésen való tárgyalása: nyílt
7. előterjesztésről való döntés formája: egyszerű többség
8. előterjesztéshez felhasznált jogszabályok felsorolása:
  - Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
9. napirendi ponthoz meghívottak: Demény Erika, Kővári Eszter Sára, Ujvári Beatrix, Simon Csaba

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az idei évtől a tervezési körirat szerepét egy bővebb, egységes szerkezetbe foglalt költségvetési koncepció veszi át. Ennek célja, hogy megalapozza a költségvetési javaslat elkészítését, annak kialakításához szükséges alapelveket, a főbb tervezési irányvonalakat.

A koncepció első fázisában célszerű az Önkormányzat pénzügyi helyzetét, azon belül is a várható bevételeket megállapítani, hiszen a működést, a kötelező és önként vállalt feladatokat a rendelkezésre álló források alapján lehet meghatározni.

#### **Bevételek alakulása:**

Központi bevételek, önkormányzatot megillető állami támogatások:

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023.évi LV. törvény határozza meg az állami támogatásainak mértékét, a finanszírozás továbbra is a 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik. A támogatási igények felmérése a Magyar Államkincsár részéről idén novemberben is megtörtént, ezek eredménye decemberre várható.

Az önkormányzat feladatainak egy jelentős részét továbbra is a klasszikus önkormányzati feladatok teszik ki, mint az igazgatási feladatok, településüzemeltetés, községgazdálkodási feladatok...stb.

Ezen feladatok végrehajtását az állam a települési önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen támogatja, mely magába foglalja az önkormányzati hivatal működésének támogatását, zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak és egyéb önkormányzati feladatok támogatását. Ennek összege 210 291 375 Ft lesz várhatóan, ami 5%-os növekedést jelent az előző évhez képest.

A köznevelési ágazatban az önkormányzat feladata az óvodai nevelés, ellátás, ehhez az állam óvodaműködtetési támogatással, az óvodában foglalkoztatott pedagógusok bértámogatásával, a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadások támogatásával, valamint az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatásával járul hozzá.

Az óvodaműködtetési támogatás fajlagos összege 2024-ben 130 000 Ft/fő/év-ről 137 000 Ft/fő/év-re emelkedett, mely támogatás az óvodában nevelt gyermekek létszáma után kerül megállapításra. A pedagógusok átlagbérének elismert összege 5 262 900 Ft-ról 5 980 790 Ft-ra emelkedett, míg a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező kollégák támogatása 3 878 000 Ft-ról 4 421 000 Ft-ra nőtt, ez 14%-os növekedést jelent.

Pedagógusok minősítéséből fakadó többletkiadások támogatásra 10%-kal magasabb összeget állapítottak meg, idén 514 000 Ft/fő/év.

A szociális és gyermekjóléti feladat önkormányzatunk esetében a család- és gyermekjóléti szolgálat valamint a bölcsődei ellátás biztosítása.

A család és gyermekjóléti szolgálat támogatásának fajlagos összege 5 128 940 Ft-ról, 5 928 000 Ft-ra emelkedett

A bölcsődei finanszírozás két részből tevődik össze, egyik eleme a bölcsődei dolgozók bértámogatásából, másik eleme a bölcsődei üzemeltetési támogatás.

A bértámogatás a felsőfokú kisgyermeknevelők esetében 8%-kal emelkedett, így idén 7 560 900 Ft/fő/év, a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők esetében 15%, azaz 6 276 200 Ft/fő/év a támogatás összege.

A kulturális feladatok ellátásra idén 18 777 305 Ft támogatásban részesül önkormányzatunk, ez 1%-kal több, mint a tavalyi évi támogatás összege.

A szolidaritási hozzájárulást 2017-ben vezették be, javítva ezzel az esélyegyenlőséget az önkormányzatok körében. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat adóerő-képességét meghatározó adóalap. Önkormányzatunk 2024-ben 477 850 110 Ft-ot kell befizetnie szolidaritási hozzájárulás jogcímen a központi költségvetés felé, mely összeg 215 155 683 Ft-tal több mint 2023-ban. Ennek oka, hogy az adóerő-képessége az önkormányzatnak 58%-kal emelkedett 2022-ről 2023-ra.

**Közhatalmi bevételek:**

A helyi adók az önkormányzat saját bevétele, melynek legnagyobb tétele az iparüzési adó. Új adózók megjelenésének köszönhetően 2024-ben 1 250 000 000 Ft bevétellel tervezhetünk.

A képviselő testület 2023-ban megszüntette a magánszemélyek kommunális adóját, így ezzel az adónemmel 2024-ben már nem tervezünk.

A gépjármű adó bevétele az előző évekhez képest továbbra is a központi költségvetést illeti meg, melynek beszedését a Nemzeti Adó és Vámhivatal látja el.

Az építményadóból származó bevételként 140 000 000 Ft-tal számolhatunk, telekadó tekintetében pedig 90 millió Ft-tal.

Idegenforgalmi adó tekintetében 300 Ft/fő/éjszaka mértékkel 2 millió forint bevételre számíthatunk.

Talajterhelési díjra 300 000 Ft-ot, mezőéri járulékra 1 500 000 Ft-ot, míg bírság és késedelmi pótlék jogcímen beszedett bevételre 1 600 000 Ft kívánunk tervezni.

Így összesen 1 485 400 000 Ft közhatalmi bevétellel tervezhet önkormányzatunk 2024-ben.

#### Működési bevételek:

Ide tartoznak a térítési díjak, a bérleti díjak, intézményi ellátási díjak, szolgáltatások díjai. 2023-hoz hasonlóan 149 millió forinttal tervezünk. Alábbi tételek alapján:

- Busz bérlet árusítás díja: 1 800 000 Ft
- Újság hirdetés bevétele: 500 000 Ft
- Daköv Kft bérleti díj: 47 730 000 Ft
- Waldorf Iskola bérleti díj: 10 400 000 Ft
- Közterület használati díj: 1 500 000 Ft
- Lakás bérleti díj bevételek: 1 600 000 Ft
- Továbbszámlázott szolgáltatások díja: 1 500 000 Ft
- Gyermekétkeztetés térítési díja: 55 000 000 Ft
- Fenti tételek utáni Áfa: 29 000 000 Ft

#### Felhalmozási bevételek:

Önkormányzatunk esetében a legjellemzőbb ilyen típusú bevétel az ingatlan értékesítés. 2024-ben Önkormányzatunk az alábbi ingatlanok értékesítését tervezi:

- 0109/45 hrsz ingatlan értékesítése: 7 000 000 Ft
- Rákóczi u. 11 sz. alatti ingatlan értékesítése: 10 500 000 Ft
- Dózsa Gy. u. 8/a alatti ingatlan értékesítése: 18 100 000 Ft
- Dózsa Gy. u. 8/b alatti ingatlan értékesítése: 17 200 000 Ft

A bevételek számbavétele után meg lehet határozni az önkormányzati feladatok számát, mértékét. A tervezés során figyelembe kell venni, hogy a működési bevételből kell finanszírozni a működési kiadásokat, a beruházások fedezete lehet a fel nem használt működési bevétel, felhalmozási bevétel, illetve az előző évek maradványa is.

#### Kiadások alakulása:

A kiadásokat a hatékonyság, gazdaságosság és eredményesség szem előtt tartása mellett kell tervezni, még hozzá olyan mértékben, hogy a közfeladatok, az önkormányzat fenntartása alatt álló intézmények kiadásai valamint a Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatai ellátottak legyenek. A rendelkezésre álló források elsősorban a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatokra nyújtanak fedezetet, ezen feladatok finanszírozása után van lehetőség az önként vállalt feladatok meghatározására.

#### Személyi kiadások:

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat fenntartásában lévő intézmények létszáma 4 fővel csökkent, miután a védőnői szolgálat munkatársai felett a munkáltatói jogokat nem az Önkormányzat gyakorolja 2023. július 1-től.

Az intézményi felépítéseket tekintve változás, átszervezés nem várható.

A Kormány rendelete alapján 2023. december 1-től a minimálbér 232 000 Ft-ról 266 800-ra, míg a garantált bérminimum 296 400 Ft-ról 326 000 Ft-ra emelkedik.

2023. novemberétől a pedagógusok illetményét a 2023. évi LII. törvény határozza meg, melyet az Óvoda és a Bölcsőde munkavállalóira is alkalmazni kell. Ennek értelmében megszűnik a klasszikus bértábla jellegű besorolás, helyébe a minimum és a maximum megállapítható jövedelem lép. Pedagógus I. és II. fokozatban, minimum 440 000 Ft, maximum 1 065 000 és 1 135 000 Ft adható, ezen kívül minden más pótlék kivezetésre kerül, kivéve a bölcsődei pótlékokat.

Az Óvoda tekintetében 550 és 630 ezer között bérsávot kívánunk kialakítani, melynek alapja a 440 ezer forintos minimum, melybe beleolvad a már megítélt 90 ezer forintos önkormányzati kereset kiegészítés, illetve a minimálbér emelés és az idei évet is sújtó 20 %-os infláció miatti növekmény. Az Óvodában dolgozó nem pedagógus munkakörben foglalkoztatott dolgozók bérrendszere oly módon alakul, hogy a mindenkor minimálbér (jövő évben 326 000 Ft) 107 %-át kell minimum megítélni. Az javaslatunk ennek megemlése 130%-ra. Ezzel a középfokú végzettségű dolgozók is 400 000 Ft feletti bért kaphatnának, hasonlóan a Bölcsődei munkavállalókhoz.

A Bölcsőde esetében a bérsávot kicsit alacsonyabb szintre javasoljuk meghatározni, ennek oka a bölcsődei többletpótlék, mely komoly bérfeszültséget eredményez a két intézmény között. Ennek a különbségnek a csökkentése érdekében a minimum-maximum szintet 500 és 550 ezer forint közé tennénk.

Az OKJ-s kisgyermeknevelők tekintetében az idei önkormányzati keresetkiegészítés összegét kívánjuk 20 ezerről 40 ezerre emelni, illetve számolunk a minimálbér emeléssel is.

A Pátyi Polgármesteri Hivatal bértömegét leginkább az illetmény alap határozza meg, melyet a Képviselő-testület a 23/2023 (X.24.) rendelettel 84 000 Ft-ra módosította.

A Művelődési Ház és Könyvtár munkavállalói esetében átlagosan 20 %-os béremelést javasolunk, illetve a PVK Kft munkavállalói tekintetében is hasonló bérfejlesztést kívánunk megvalósítani.

Cafetéria juttatás összegére 2024-ben a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői számára 450 ezer forintot, míg az intézmények tekintetében 300 ezer Ft/fő/év juttatást javasolunk tervezni.

#### Dologi kiadások:

A dologi kiadások tervezésénél a takarékoság szellemében felül kell vizsgálni az ellátandó feladatok körét, azokat rangsorolni. A dologi kiadások jelentős részét, az épületek fenntartás, közüzemi díjak, illetve a működéshez, igazgatási feladatok ellátásához szükséges szolgáltatások igénybevétele teszi ki.

A tervezés bázisát a 2023. évi módosított előirányzat adja, valamint figyelembe kell venni a 2024. évre szóló kötelezettségvállalásokat.

A bölcsődei, óvodai feladatok ellátása, gyermekétkeztetés biztosítása

A PVK Kft. esetében az ellátandó feladatkörök ismeretében tételesen kell, az eddig struktúra szerinti bontásban 2024. évi költségvetési számokat, létszámot meghatározni.

A civil szervezetek, sporttevékenység, tűzoltóság támogatására biztosított keretösszeg megfelel a 2023. évi összegnek, a Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegéről korábban döntött a testület, ezen összeg kerül tervezésre 2024. évben.

**A dologi kiadásokat az intézményvezetőknek az e-mailben megküldött excel-tábla szerint kell összeállítani, melyen irányszámként szerepelnek a 2023. évi költségvetési előirányzatok.**

Beruházási és felújítási kiadások:

A felhalmozási kiadások tervezése egyedileg történik, figyelembe véve a korábbi testületi döntéseket, illetve az áthúzódó, kötelezettséggel terhelt beruházásokat.

A fejlesztési elképzeléseket a források szűkössége miatt rangsorolni szükséges, ezért kérem a **hivatal műszaki osztályának és az intézményvezetők javaslatát a 2024-ben megvalósítandó beruházási feladatokról.**

Finanszírozási bevételek és kiadások:

Önkormányzat esetében a költségvetési hiány fedezetére hitel, kölcsön továbbra sem tervezhető.

A Mötv. 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Ezek figyelembevételével kell biztosítani a kötelező önkormányzati feladatok minél magasabb szintű ellátását.

A tervezési koncepció elfogadása után, 2024 januárjában kezdődik a költségvetési rendelet megalkotása, az intézményvezetők által benyújtott résztervek, rendelkezésre álló információk alapján.

Feladatunk egy egyensúlyi költségvetési rendelet-tervezet megalkotása, melyhez minden területen alaposan átgondolt, reális szükségleteket tartalmazó részterv készítése szükséges.

Az Önkormányzat fő szempontjai 2024-ben is a településüzemeltetéshez szükséges források megfelelő szintű biztosítása, az intézmények magasabb színvonalú, biztonságos fenntartása, a további fejlődést szolgáló beruházások előkészítése, megvalósítása.

Kérem az előterjesztésem megvitatását.

Páty, 2023. december 5.

Tisztelettel:



Székely László  
polgármester

**1. melléklet a 198/2023. számú előterjesztéshez**

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

**Tárgy: Páty Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési koncepciója**

Páty Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az előterjesztett tartalommal elfogadja Páty Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési koncepcióját.

**Felelős:** polgármester  
**Határidő:** azonnal