

# Előterjesztés:

Címe:

**Kunszentmárton Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről**

Testületi ülés dátuma:

**2024.02.29.**

Készítés ideje:

**2024.02.20.**

Készítette:

Szabó János

Ellenőrizte:

-

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

Tárgyalja meg:

	Nyílt ülés	Zárt ülés
<b>Képviselő-testület</b>	X	
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság	X	
Ügyrendi, Civil Kapcsolatok és Közművelődési Bizottság	X	
Egészségügyi és Szociális Bizottság	X	
Oktatási, Sport, Közbiztonsági és Környezetvédelmi Bizottság	X	
Roma Nemzetiségi Önkormányzat	X	
Érdekegyeztető Tanács	X	



## Kunszentmárton Város Polgármesterétől

☒ 5441 Kunszentmárton, Pf. 2 ☎ Tel: 56/560-500 Fax:56/461-158 E-mail:[kunszentmarton@kunszentmarton.hu](mailto:kunszentmarton@kunszentmarton.hu)

### ELŐTERJESZTÉS

## Kunszentmárton Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

### Tisztelt Képviselő-testület!

Kunszentmárton Város költségvetési javaslatát a jogszabályi előírások, a Képviselő-testület előzetes kötelezettségvállalásai, a Magyar Államkincstár által közzétett adatok, valamint az intézmények bevonásával az intézményi költségvetési javaslatok alapján állítottuk össze.

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27.§-ban foglaltak szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési intézmények vezetőivel egyezteteti, írásban rögzíti, majd a rendelet-tervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a Szervezeti és Működési Szabályzatban foglaltak szerint a Képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXIII. törvény alapján az érdekképviselői szervek is véleményt nyilvánítanak.

A fentiek figyelembe vételével kerül előterjesztésre Kunszentmárton Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetése.

# I n d o k l á s

## Kunszentmárton Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséhez

### Az önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó fontosabb jogszabályi előírások

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.v.) a gazdálkodásra és a feladatfinanszírozási rendszerre vonatkozó előírásai:

- A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből kell finanszírozni és ellátni a törvényekben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat. A rendelkezés végrehajtása érdekében a költségvetési rendeletben a működési és esetleges felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.
- A kötelező és nem kötelező feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza.
- A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- Az önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik.
- A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- A feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetés a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok ellátását felhasználási kötöttséggel, feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosság szám alapján támogatást biztosít.
- A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell az önkormányzat bevételi érdekeltségének fenntartását.

A Magyarország gazdasági stabilitásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján – néhány kivételtől eltekintve – újabb adósságot keletkeztető ügylet vállalására csak a kormány engedélyével van lehetőség.

### A települési önkormányzatot illeti meg a korábbi évekhez hasonlóan:

- települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén –a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével-kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,
- a közlekedési szabályszegés tekintetében kiszabott közigazgatási bírság behajtásból, illetve végrehajtásból származó bevétel 40 %-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a továbbra is a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

**Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023.évi LV. törvényből (a továbbiakban: Kttv.) adódó kötelezettségek, lehetőségek:**

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszeren keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szinthez igazodik.

A központi költségvetés a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásán felül év közben bizonyos feltételek teljesülése és igénylés alapján további működési és felhalmozási kiegészítő támogatást biztosít, melyekből önkormányzatunk az alábbiakra adhat be pályázatot:

Helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai:

- önkormányzatok rendkívüli támogatása

Helyi önkormányzatok felhalmozási célú kiegészítő támogatásai:

- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések (pl. kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása; belterületi utak, járdák, hidak felújítása; óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás)
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása
- közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása

A fentiekén túl az önkormányzatnak jogszabályban meghatározott módon lehetősége nyíllhat támogatást igényelni, valamint egyes természeti károkból adódó, indokolt és szükséges védekezéssel összefüggő kiadások részbeni vagy teljes megtérítésére pályázni (vis maior támogatás).

**A költségvetési rendelet összeállítását befolyásoló tényezők:**

A 2024. évi költségvetésben az önkormányzat 1 lakosra jutó iparüzési adóerő képessége a szolidaritási hozzájárulás meghatározásakor kerül figyelembe vételre. Kunszentmárton Város Önkormányzata 2024. évi 43.572 Ft/fő adóerő képessége alapján számított **szolidaritási hozzájárulása 62.077.614 Ft, ami 26.926.891 Ft-al meghaladja a 2023 évi összeg.** A lenti táblázat szemlélteti az iparüzési adóbevétel és a szolidaritási hozzájárulás összegének alakulását.

Az egy lakosra jutó iparüzési adóerő képesség a **szociális és gyermekjóléti feladatok** egyéb támogatásai jogcím szempontjából is jelentős tényező. **Kunszentmárton város önkormányzata ezen a jogcímen 2024-ben sem részesül támogatásban,** mivel az adóerő képesség a 35.000 Ft/fő érték felett van.

**Az alábbi táblázat bemutatja az elmúlt 5 év iparüzési adó bevétel és a beszámítás (2021-től szolidaritási hozzájárulás) alakulását.**

	2020		2021		2022		2023		e.Ft 2024	
	összeg	változás előző évhez	összeg	változás előző évhez	összeg	változás előző évhez	összeg	változás előző évhez	terv/összeg	változás előző évhez
<b>Iparüzési adó</b>	344994	-98431	399448	54454	395453	-3995	480.627	85.174	500.000	-
<b>Beszámítás</b>	85521	12507	49376	-35785	21675	-27701	35151	13476	62078	26927

Az elmúlt évek adóbevétel teljesítéseit jelentősen befolyásolta a kisvállalkozások adóbevételének felezése.

### **A költségvetési rendelet összeállításának alapvető szempontjai:**

-A jelenlegi és várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2024. évi gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

-A közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel a kötelező önkormányzati feladatokra.

- Az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni.

-A gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és a kiadások egyensúlyára.

- Törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére (kiemelten kezelve a helyi adók).

- Céljaink megvalósításához a pályázati lehetőségeket továbbra is maximálisan ki kell használni, és a megnyert beruházásokat pontosan, műszakilag is megfelelően kell kivitelezni.

-A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni.

-A költségvetési rendelet összeállításánál alapvető szempont kell, hogy legyen a pénzügyi egyensúly biztosítása mellett, hogy felhalmozási céltartalék is kerüljön tervezésre.

-A rendelet tervezet készítésénél figyelembe kellett venni az önkormányzat korábbi döntéseit és vállalt szerződéses kötelezettségeit.

- Az állami támogatások tervezése a mindenkori költségvetési törvény szerint vehető figyelembe. Minden esetben szükséges annak vizsgálata, hogy a feladatok ellátásához a lehető legtöbb állami forrást tudjon bevonni az önkormányzat.

-A költségvetési rendelet végrehajtása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségét.

- Az intézmények költségvetési előirányzatát az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.

- Az önkormányzat 2024. évben is fontos feladatának tartja a társadalmi (elsősorban helyi) szervezetekkel való együttműködést és azok támogatását a költségvetésben meghatározott előirányzat erejéig. Kiemelt jelentőséggel bír azon szervezetek támogatása, melyek a kötelező önkormányzati feladatok ellátásában az önkormányzattal kötött megállapodás szerint részt vesznek. A támogatás összegéről a költségvetési rendelet elfogadásakor közvetlenül dönthet a képviselő-testület.

## Az önkormányzatot megillető állami támogatások

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

### *I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása*

-A Közös Önkormányzati Hivatal működésének támogatása 209.818.942 Ft, amely **33.927.869 Ft-al haladja meg a 2023. évi eredeti előirányzatot**. A fajlagos támogatási összeg 2024-ben 6.663.500 Ft. A fajlagos támogatás magában foglalja a 2024. évi minimálbér, garantált bérminimum emelés korrekcióját is.

-A Településüzemeltetési feladatok (zöldterület gondozása, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása, egyéb önkormányzati feladatok támogatása) támogatása 2024-ben 133.005.345 Ft lesz. **A támogatási összeg így 2023. évhez képest 15.209.820 Ft összeggel növekedett**. A többlet támogatás a közvilágítási feladatra kapott 21.940.000 Ft kiegészítő támogatásból ered, mivel 2023-ban mindössze 6.890.000 Ft volt ezen a jogcímen az előirányzat.

### *II. Helyi önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása*

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok kötelező feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- Átlagbéralapú támogatást biztosít az óvoda pedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.
- Támogatást biztosít az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásokhoz gyermeklétszám után.
- Kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz.

Az óvodapedagógusok, és a munkájukat közvetlenül segítők bértámogatása 132.316.800. Ft, a működtetési támogatás 22.529.282 Ft, minősítésekből adódó többletkiadás támogatási összege 6.259.000 Ft. **Az előző évhez képest 54.759.872 Ft-al emelkedett a normatív támogatás**, mivel az eredeti előirányzat már tartalmazza a 2024-ben végrehajtott béremelés támogatását is.

### *III. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása*

**A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzübeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.** Kunszentmárton Város Önkormányzata ezen **feladatok tekintetében összességében 2024-ben 23.022.516 Ft-al magasabb támogatást kap, mint 2023-ban**. Az eredeti előirányzat már tartalmazza a minimálbér, garantált bérminimum 2024. évi emelésének támogatását.

- A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása összegét központilag állapítják meg.

**- Önkormányzatunk esetében 2024-ben a szociális feladatok egyéb támogatási összege 0. Ft.**

- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásánál a család és gyermekjóléti szolgálat számított szakmai létszáma alapján 7.971.720. Ft támogatást kap, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

- A család és gyermekjóléti központ 7,3 főre 47.525.190 Ft támogatásban részesül a központ fenntartásához. A központ a járáshoz tartozó összes településen biztosítja a feladatellátást. A szociális étkeztetés biztosításához 64 fő ellátott után 5.431.040 Ft a központi támogatás.

- A házi segítségnyújtás keretén belül a szociális segítségre, 4 főre 100.000 Ft-ot a személyi gondozásnál 8 főre 4.820.000 Ft-ot biztosít a központi költségvetés.
- A tanyagondnoki szolgálatra 6.047.200 Ft támogatás érkezik.
- Az időskorúak nappali intézményi ellátásához 7 fő ellátottra igényelt támogatás összesen 2.448.810 Ft.
- A járás székhely települési önkormányzatok feladata az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység, melyet az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján lát el. 2024 évre erre a feladatra 20.890.880 Ft támogatás illeti meg az önkormányzatot.
- A bölcsődei ellátás finanszírozása is két részből tevődik össze. A dolgozók átlagbér alapú támogatásából, ami szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel kifizetett szociális hozzájárulási adó kifizetésére- és a bölcsődei üzemeltetési támogatásból. A bértámogatás összege 48.588.900. Ft a működtetési támogatás összege 18.584.421 Ft.
- Az önkormányzatot kötött felhasználású támogatás illeti meg, az általa fenntartott időskorúak átmeneti és tartós ellátását biztosító intézmények ellátásához (Köttön utcai Idősek Otthona). A fajlagos összeg 7.248.900. Ft/fő a számított dolgozói létszám után, ami 7 fő, a központi támogatás összege 50.742.300 Ft. Intézmény-üzemeltetési támogatása az intézményi térítési díj bevételek figyelembevételével 21.583.521 Ft.
- A gyermekétkeztetés támogatásánál a dolgozók átlagbérének és közterheinek elismert fajlagos összege 3.620.000 Ft-. A támogatás összege a 9,42 fő számított dolgozói létszám alapján 34.100.400 Ft. A gyermekétkeztetés üzemeltetésére 54.088.353 Ft érkezik. **Ezen feladaton a támogatás összege 19.311.006 Ft-al kevesebb, mint a 2023 évi összeg.** A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéshez 483.930. Ft a támogatási összeg.

#### *IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása*

A támogatás lakosság szám alapján illeti meg az önkormányzatot, nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások ellátásához 17.097.638 Ft összegben. A muzeális feladatok támogatása 18.400.000 Ft. A kulturális területen 2022-ben végrehajtott béremelés támogatására 16.302.342 Ft támogatás érkezik.

#### *A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai*

##### *I. Működési célú támogatások*

- A szociális ágazatban dolgozók szociális ágazati összevont pótlékához és annak szociális hozzájárulási adójához, valamint az óvópedagógusoknak nyújtandó esélyteremtési illetményrészhez és annak szociális hozzájárulásához támogatást biztosít a központi költségvetés. Eredeti költségvetésben nem kerül tervezésre, a teljes kifizetett összegnek és járulékainak finanszírozása havonta történik.

-Települési önkormányzatok kulturális feladatok kiegészítő támogatása

Könyvtári célú érdekltség-növelő támogatás összegét 2023. évben a saját bevételei terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek arányában állapítják meg. Eredeti költségvetésben nem tervezhető.

##### *II. Felhalmozási célú támogatások*

Pályázati úton igényelhető támogatások:

- Az önkormányzati feladat ellátást szolgáló fejlesztések.

Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztésére, óvodai iskolai és utánpótlás sport infrastruktúrafejlesztés és belterületi utak, járdák, hidak felújítása.

Kunszentmárton Város Önkormányzata 2024-ben a Táncsics Mihály utca járdafelújításához kíván pályázatot benyújtani.

- Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása
- Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása.

**I.**  
**AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI**  
**költségvetési rendelet 1.melléklet**

**Bevétel: 2.301.167.843 Ft**

**B1 MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOG. ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL 1.339.280.093 Ft**  
(a fentiekben részletezve)

**B2 FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL** **0 e. Ft**

**B3 KÖZHATALMI BEVÉTELEK** **578.000.000 Ft**  
A mellékelt 1-es tábla tartalmazza részletezve, jogcímenként a közhatalmi bevételeket.

**B4 MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK** **167.121.245. Ft**

**Az önkormányzat működési bevételei:**

- a Bácsvíz bérleti díj és áfája 39.509.700 Ft,
- közműfejlesztési hozzájárulás befizetések,  
vízi közmű hátralék, bontási költségterítések 889.000 Ft,
- újság hirdetési bevétel 307.500 Ft,
- újság értékesítés 577.500 Ft,
- közterület használati díj 283.210 Ft,
- Telenor oszlop bérleti díj 757.828 Ft,
- fogászati rendelő bérleti díj 152.400 Ft,
- föld haszonbérleti díjak 64.107 Ft,
- parkolóhely kialakítás 40.000 Ft,

Intézmények működési bevételei 124.540.000. Ft.

A 2. tábla tartalmazza intézményenként a B4.működési bevétel sorokat.

**B5 FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK** **0 Ft**

**B6 MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK** **1.000.000 Ft**

A Kunszentmártoni Torna Egyletnek nyújtott 1.000.000 Ft visszatérítendő támogatás megtérülése szerepel ezen a soron.

**B8 FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK** **215.766.505. Ft**

**B813 maradvány igénybevétele:**

- 2023. évben átutalt közfoglalkoztatási előlegek 3.058.000 Ft
- Államháztartáson belüli megelőlegezés. A Kincstár 2023. december végén a következő év január 5-éig esedékes járandóságok (fizetések) fedezetének biztosítására megelőlegezte a nettó finanszírozás keretében az önkormányzatunkat megillető támogatások összegének 4%-át, 30.397.653 Ft
- A fel nem használt 2023. évi tartalékok összeg 120.000.000 Ft
- A mikro-kis vállalkozások iparüzési adó mérséklésére kapott 2023. évi kiegészítő támogatás 16.104.113 Ft
- A 2023. évi adó bevételek túlteljesítéséből 30.000.000 Ft



- A háziorvosi helyettesítéire kapott NEAK támogatás fel nem használt összege 1.500.000 Ft
- Az érdekeltségi hozzájárulási alap fel nem használt összege 2.006.485 Ft
- A közvilágításra az EC-Energie kft-nek biztosított többlet 12.700.000 Ft

## II.

### **VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI** **költségvetési rendelet 2. melléklet**

**KIADÁS:2.301.167.843 Ft**

### **ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI (intézmények nélkül)** **költségvetési rendelet 2. melléklet**

#### ***K1 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK***

**34.255.254 Ft**

A személyi juttatások előirányzata tartalmazza a polgármester illetményét, költségtérítését, cafetéria juttatását, 3 havi 2021 évi illetményének megfelelő jutalom keretét. Az alpolgármester tiszteletdíját, költségtérítését, a képviselők és a külsős bizottsági tagok tiszteletdíját, amely 2023. évi összeggel került beállításra. Tartalmazza az önkormányzat által foglalkoztatott műszaki ügyintéző decemberi munkabérét, a háziorvosi asszisztens munkabérét valamint az Önkormányzati rendezvények reprezentációs kiadásait, amely keret a 2023-as szinten került beállításra.

#### ***K2 MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK***

**5.113.026. Ft**

A munkaadót terhelő járulékokból a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%, munkáltatói szja 15%.

A munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulás adó tervezése a személyi juttatások alapján történt. A reprezentációs kiadások után 1,18-al bruttósított összeg után 13+15=28% járulékkal számoltunk.

#### ***K3 DOLOGI KIADÁSOK***

**115.698.830 Ft**

**Az önkormányzat egyéb feladatai** melyeket nem az intézmények látnak el, és a képviselő-testület működésével összefüggő dologi kiadások.

- A városi újság kiadásához 2.170.908 Ft került beállításra, mely összegben a szerkesztéssel és nyomdai előállításával kapcsolatos kiadások lettek tervezve.
- Partner Controll online (adatbázis) éves előfizetési díja 250.000 Ft.
- Az Önkormányzat önként vállalt feladatainál részletesen felsorolt tagsági viszonyokkal kapcsolatos kiadások tervezett összege 2.681.494 Ft
  - Tiszazugi LEADER Egyesület tagsági díj 407.232 Ft
  - Nagykun hagyományörző Társulás 270.410 Ft
  - Tiszazugi Önkormányzatok Társulása 618.080 Ft
  - Alföld szíve Térségi Turisztikai Egyesület 50.000 Ft
  - Kisvárosok Szövetsége 122.544 Ft
  - Kistérségi Többcélú Társulás(Szolnok fogászat) 904.188 Ft
  - Körösök völgye Natúrpark Egyesület 309.040 Ft
- Az önkormányzati díjak dologi kiadásai között tervezésre került az ajándéktárgyak, aranygyűrű, érmek és az átadás rendezvényeinek kiadásai 225.000 Ft értékben.

- A dologi kiadások között kell megtervezni a vagyonhasznosítás, a bérleti díjak, közműfejlesztési hozzájárulás és a továbbszámlázott szolgáltatások, értékesítés beszedett áfájának befizetését. Tervezett összeg 1.007.700 Ft.
- Egyéb dologi kiadások között szerepel a hatósági díjak, engedélyek beszerzése, ügyvédi megbízási díj kiadásai és egyéb kiadások 2.150.200 Ft összegben.
- A városi TV-vel kapcsolatos kiadásokra 2.743.200 Ft került tervezésre.
- A pénzügyi kiadások a bank számlavezetéssel kapcsolatos költségek fedezetére szolgál, 6.000.000 Ft-ot terveztünk.  
A karácsonyi díszvilágítás fel-le szerelésére 500.000 Ft került beállításra.
- A gépjármű üzemeltetés sora üzemanyagra, gépjármű karbantartására, egyéb üzemeltetési kiadásokra ad fedezetet 3.400.000 Ft értékben.
- A közvilágítási feladatokra az aktuális szolgáltatói szerződést figyelembe véve 53.555.012 Ft-al terveztünk (Az EC-Energie 17,6 %-os emeléssel kalkulálva). Az előirányzat tartalmazza a 12.700.000 Ft többlet kiadás összegét is.
- A vagyonbiztosítási díjak, gépjárművek kötelező és casco biztosítása, és a szakmai felelősség biztosítás 4.146.883 Ft összegben került beállításra,
- A térfelügyelő kamerarendszer működtetésére 400.000 Ft került beállításra.
- Szabadon elérhető wifi hálózat működtetéséhez 300.000 Ft-ot tartalmaz a költségvetés.
- Főépítési feladatok ellátás költsége 600.000 Ft.
- A képviselő-testület 33/2014.(II.13.) határozatában létrehozta a települési értéktárat, működésére 100.000 Ft került beállításra.
- A Kossuth út 6. épület rezsi költségeire és a háziorvosi praxis helyettesítésére 17.262.322 Ft került tervezésre.
- Energetikai pályázatok projekt fenntartására 300.000 Ft.
- Városi rendezvényekre a 2023. évi módosított összeg, 10.414.150 Ft került beállításra melyből a Körös gáti futásra 500.000 Ft, a Körös Parti Sportnap rendezvényre 300.000 Ft került beállítása.
- A városi honlap üzemeltetésére 480.000 Ft került tervezésre.
- Kishajó kikötő üzemeltetéséhez kapcsolatos díj 500.000 Ft.
- Születésfa programban facsemete vásárlásra 500.000 Ft.
- Kungyalui posta kirendeltség üzemeltetésére 2.973.361 Ft.
- Erdőápolási feladatokra 200.000 Ft.
- Labor vérvétel kiegészítésre 1.200.000 Ft került beállításra
- Kossuth Lajos út járda tervezési költségeire 483.000 Ft.
- Önkormányzati fejlesztéseket bemutató kiadvány költségeire 800.000 Ft.

#### ***K4 ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA***

***23.500.000 Ft***

Ezen összeg biztosítja a rendszeres és rendkívüli pénzbeli és természetbeli települési támogatások fedezetét. A felhasználás a mindenkor érvényben lévő szociális gondoskodás helyi szabályairól szóló rendeletben foglaltak alapján történik.

#### ***K502 ELVONÁSOK ÉS BEFIZETÉSEK***

***62.077.614 Ft***

Szolidaritási hozzájárulási fizetési kötelezettség összeg.

#### ***K506 EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE***

***1.190.000 Ft***

#### ***K512 EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE***

***17.994.456 Ft***

Az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások összegét a rendelet 2. számú melléklete részletezve tartalmazza. A Kunszentmártoni Torna Egylet Érparti sporttelep üzemeltetéséhez nyújtott támogatása a garantált béremelkedés összegével megemelésre került, valamint ezen soron szerepel az 1.000.000 Ft visszatérítendő támogatás összege is.

#### ***K513 TARTALÉKOK***

***136.470.746. Ft***

A tartalékok részletezését a rendelet 2. számú melléklete részletezve tartalmazza.

#### ***K6 BERUHÁZÁSI KIADÁSOK***

***8.000.000. Ft***

A fogorvosi rendelő eszközbeszerzés 5.000.000 Ft előirányzata és a Nappali ellátás épületének kerítés építésének 3.000.000 Ft költsége került beállításra.

#### ***K7 FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK***

***41.417.793 Ft***

A vízi közmű vagyron bérbeadásából származó bevételt a szerződés szerint a vízi közmű vagyron rekonstrukciójára kell fordítani, mely összeg az önkormányzati vagyron értékét növeli. A költségvetés tartalmaz egy 3.000.000 Ft keretösszeget a helyi védelem alatt álló épületek felújítására.

#### ***K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások***

A Szent Márton Plébániának a helyi temetők felújítására nyújtandó 2.000.000 Ft támogatást tartalmazza.

#### ***K9 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK***

***1.276.386.551 Ft***

A Kincstár 2023. december végén a következő év január 5-éig esedékes járandóságok (fizetések) fedezetének biztosítására megelőlegezte a nettó finanszírozás keretében az önkormányzatunkat megillető támogatások összegének 4%-át. Ez az államháztartáson belüli megelőlegezett összeg 30.397.653 Ft, melynek visszafizetése is jelentkezik az önkormányzatnál.

Az intézményeknek nyújtott irányítószervi támogatás összege 1.245.988.898 Ft.

### **2024. ÉVI FEJLESZTÉSI TERVEK**

Az önkormányzat 2024 évi fejlesztési tervei tekintetében szükséges figyelembe venni a jelenleg futó beruházásos pályázatokat, amelyek az alábbiak:

- **Kunszentmárton piac felújítás TOP\_PLUSZ-1.1.1-21-JN1-2022-00018**
- **Kunszentmárton Élhető település TOP\_PLUSZ-1.2.1-21-JN1-2022-00016**
- **Kunszentmárton Szociális infrastruktúra fejlesztése TOP\_PLUSZ-3.3.2-21-JN1-2022-00005**
- **Kunszentmárton Épületek energetikai fejlesztése TOP\_PLUSZ-2.1.1-21-JN1-2022-00031**

**A korábbi években a fenti projekteken kívül az alábbi fejlesztési igények merültek fel:**

- Mátyás király úti tornaterem felújítása
- Epres kerti óvoda épületének felújítása
- Régi Körös híd felújítása
- Köttön utcai Idősek Otthona fejlesztése
- Főzőkonyha kialakítása Kunszentmártonban

## INTÉZMÉNYEK KÖLTSÉGVETÉSE

Az intézmények kiemelt előirányzatait a 2. számú melléklet tartalmazza.

### 1, Általános szolgáltatások, közúti közlekedés, környezetvédelem, egyéb kommunális feladatok

#### *Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága*

##### Bevételek:

Az intézmény 54.883.000 Ft-os működési bevételeiből a lakbérekre 12.515.000 Ft-ot, a piac helyhasználat bevételre 3.000.000 Ft-ot, vagyongazdálkodás bevételeire 4.159.000 Ft-ot, külső vállalt munkákra 999.000 Ft-ot tervezett. A műfüves pálya tervezett bevétele 100.000 Ft. Az étkeztetésre tervezett térítés díj bevétel 34.110.000 Ft.

A közfoglalkoztatási programok támogatása 23.778.571 Ft összegben került betervezésre, a maradvány felhasználásként áthozott előleg összege 3.058.254 Ft.

##### Kiadások:

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, 2023. december 1-től érvényes minimálbéremelésre, 2 %-os kereset kiegészítésre, túlórára és az ügyeleti díjakra. Betervezésre került továbbá a téli időszakban a hó eltakarítási készenléti díjakra 3.549.000. Ft. Az év közben felmerülő túlórák fedezetére 600.000 Ft, a kötelező tűzvédelmi, nehézgépezői továbbképzésekre 600.000 Ft, külsős megbízási díjakra 800.000 Ft került tervezésre. A munkába járás költségtérítése 30 Ft/km összeggel szerepel. A munkáltatói döntésű illetmények keret összege március 1-től 10%-al megemelésre került a 2023-as összeghez képest.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a 13%-os szociális hozzájárulási adó betervezésre került.

Az önkormányzati intézményeknél jelentkező karbantartási feladatokat az intézményvezetők írásbeli kérelme alapján az intézmény igazgatója az egyeztetéseket követően koordinálja. A karbantartáshoz szükséges anyagokat az adott intézmény saját költségvetéséből biztosítja.

A dologi kiadások a 2023-as szinten kerültek betervezésre a gyermekétkeztési feladat kivételével, mivel ott a Szarvas Kontakt Kft-vel megkötött szerződés került figyelembe vételre. A közüzemi díjak kiadásai a várható fogyasztási adatokat és az aktuális szerződéseket figyelembe véve kerültek beállításra.

A műfüves pálya karbantartására 792.000 Ft-os dologi kiadási előirányzatot tartalmazza a költségvetés. A köztemető fenntartására 586.000 Ft előirányzat áll rendelkezésre.

Az utak-hidak karbantartási feladataira és a zöldterület kezelésére 2024 évben 15.875.000 Ft áll rendelkezésre.

A gyermekétkeztetési feladat ellátására összesen 113.013.000 Ft összeg áll rendelkezésére.

A kommunális feladatok ellátásához az éven túl elhasználódó eszközök beszerzésére, pótlására 2.380.000 Ft került betervezésre. Az intézmény költségvetése tartalmazza a Csengedi üdülő

övezet hulladékelszállításának előirányzatát, valamint 2.720.000 Ft előirányzatot a kishajó kikötő és strand üzemeltetésére.

Engedélyezett létszám 2024. január 1-én 30 fő teljes munkaidős és 2 fő részmunkaidős foglalkoztatott.

Közfoglalkoztatott létszám 37 fő.

## **2. Egészségügyi ellátás**

### *Kunszentmártoni Városi Egészségügyi Központ*

#### Bevételek:

A Városi Egészségügyi Központ 1.500.000 Ft intézményi működési bevétellel, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 392.459.000 Ft támogatással és 18.552.000. Ft önkormányzati támogatással tervezte a 2024. évi költségvetését. Az Önkormányzati 2024-ben már nem az intézményen keresztül biztosítja a házi orvosok alapellátáshoz kapcsolódó laborbeutaló vizsgálatok kiegészítő támogatását. **Az intézmény tekintetében a korábbi évektől eltérően 2024-ben már nem fedezi a NEAK finanszírozás a felmerülő kiadásokat, ezért Önkormányzati finanszírozásra van szükség.**

#### Kiadások:

A személyi juttatások előirányzat a dolgozók 314.763.000 Ft munkabér a járulék előirányzat a 34.851.000 Ft fedezetét tartalmazza. A 62.397.000 Ft fedezetet nyújt az intézmény éves dologi kiadásaira. A költségvetés 500.000 Ft. kisértékű beruházást tartalmaz.

Engedélyezett létszám 2024.01.01-én:24 fő teljesmunkaidős és 12 fő részmunkaidős foglalkoztatott.

## **3. Szociális és gyermekjóléti ellátás**

### *Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ*

#### Bevételek:

##### **Az intézmény tervezett működési bevételei:**

Bölcsődei gondozási díj	1.600.000 Ft
Bölcsődei étkezés térítési díj	2.916.000 Ft
Szociális étkezők térítési díja	15.000.000 Ft
Házi segítségnyújtás bevétele	1.300.000 Ft
Idősek klubja térítési díj	600.000 Ft
Idősek otthona (Köttön út) gondozási díj:	30.991.000 Ft
Központ bérleti díj	1.500.000 Ft
<b>Összes bevétel:</b>	<b>53.907.000 Ft</b>

Közfoglalkoztatás támogatására és egyéb bértámogatásra tervezett összeg 3 020 198 Ft.

#### Kiadások:

A személyi juttatások előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak a 2023. december 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum rendezésére, az éves alapilletményekre és pótlékaira, kötelező átsorolásaira. A 2%-os kereset kiegészítés, munkába járás költségeit is tartalmazza a tervezet. Jubileumi jutalom 1 fő részére került betervezésre a költségvetésbe. Az áthúzódó közfoglalkoztatási program fedezete is biztosított. A személyi juttatások kiadási előirányzata összesen 234 269 427 Ft. A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a munkaadót terhelő járulékok, és a szociális hozzájárulási adó 13%-al betervezésre kerültek 35 277 606 Ft összegben.

A dologi kiadások a 2023-as eredeti költségvetés szintjén kerültek betervezésre, a szociális étkezés és az idősek otthona vásárolt ételmezés feladatok kivételével, mivel ott a Szarvas Kontakt Kft-vel megkötött szerződés került figyelembe vételre. A közüzemi díjak előirányzata a 2023. évi fogyasztási adatok és a megkötött szerződések alapján kerültek beállításra. A bölcsődei étkezés feladatra 6.766.000 Ft, a bölcsődei ellátás feladatra 10.622.000 Ft, a szolgálat feladatra 1.328.000 Ft, a tanyagondnoki feladatra 2.415.000 Ft, az idősek nappali ellátásra 3.661.000 Ft, a szociális étkezés biztosítására 20.600.000 Ft, a házi segítségnyújtásra 125.000 Ft, az idősek otthonára 29 694 000 Ft, a családsegítő központ feladatra 7.212.000 Ft dologi előirányzat áll az intézmény rendelkezésére.

Felhalmozási kiadásokra, új eszközök beszerzésére és elhasználandó eszközök pótlására az Idősek Otthonában 500.000 Ft-ot tervez az intézmény.

Engedélyezett létszám:

2024. január 1-től: 47 fő teljes és 1 fő részmunkaidős foglalkoztatott, közfoglalkoztatott 4 fő.

#### **4. Köznevelési és közművelődési feladatok**

Az önkormányzat köznevelési és közművelődési feladatait egy intézményegység az Általános Művelődési Központ által látja el.

##### *Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ*

A Kunszentmártoni Általános Művelődési központ költségvetési előirányzata tartalmazza az óvodai nevelés, a könyvtári, közművelődési, és a múzeumi feladatok, valamint a sportcsarnok üzemeltetés és a szálláshely üzemeltetés feladat ellátásának költségeit.

#### **Bevételek:**

Az intézmény 200.000 Ft bevételt tervez a Múzeum intézményegységben. A látogatóközpont esetében 1.200.000 Ft a tervezett bevétel. A művelődési központ terem bérleteire tervezett bevétel 1.600.000 Ft. A József Attila Könyvtár egység esetében 200.000 Ft a tervezett bevétel. A Kungyalui intézményegység esetében 200.000 Ft bevételt tervez az intézmény. A sportcsarnok terem bérleti díjaira 3.200.000 Ft a 2024-re tervezett bevétel, a szálláshely esetében 1.000.000 Ft.

A támogatási szerződéssel rendelkező közfoglalkoztatási programok 20.266.524 Ft összegben kerültek betervezésre.

#### **Kiadások:**

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira, 2%-os kereset kiegészítésre, a 2023. december 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum fedezetére. Az óvodai nevelésben felmerülő túlmunkák fedezetére, 2.450.000 Ft kiadást, valamint a munkába járás 30 Ft/km költségét. A munkáltatói döntésű illetmények keret összege március 1-től 10%-al megemelésre került a 2023-as összeghez képest.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a 13 %-os szociális hozzájárulási adó betervezésre került 32.388.662 Ft összegben.

A dologi kiadások a 2023-as eredeti költségvetés szintjén kerültek beállításra, a közüzemi díj előirányzatokon kívül, mivel ezen előirányzatok esetében a 2023-as évi fogyasztás és a megkötött szerződések kerültek figyelembe vételre. Az óvoda feladatra tervezett dologi előirányzat így összességében 15.623.100 Ft. A könyvtári feladatra 4.040.834 Ft, a közművelődés feladatra 6.498.378 Ft, a Bartók Béla terem kiadásaira 97.708 Ft, a Kungyalui intézményegység dologi kiadásaira 730.500 Ft, a múzeum intézményegységre 11.369.000 Ft előirányzat áll rendelkezésre. A látogató központ dologi kiadásaira 6.701.500 Ft-ot a sportcsarnok üzemeltetésére 9.192.000 Ft-ot, a Rákóczi utca 3. szálláshely működésére 1.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetés.

A beruházási kiadások között 400.000 Ft összeg került tervezésre az elhasználódott eszközök pótlására, 1.200.000 Ft összeget pedig a könyvtári állomány gyarapításra állított be az intézmény.

A látogatóközpont üzemeltetéséhez szükséges további eszközök beszerzésére 300.000 Ft került tervezésre.

Engedélyezett létszám 2024.01.01.-el 36 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott.

Közfoglalkoztatott létszám 22 fő.

## **5. Igazgatási feladatok**

### *Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal*

A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal ellátja a részére jogszabályokban kötelezően előírt igazgatási feladatokat. E mellett ellátja az önkormányzat által önként vállalt feladatokból adódó igazgatási feladatokat.

A Hivatal kirendeltséget működtet Csépan, ahol 6 fő köztisztviselő ellátja Csépa település vonatkozásában a fent említett feladatok jelentős részét. A feladatok egy részét (pl. pénzügyi számviteli feladatok, adatszolgáltatások koordinálása, személyzeti feladatok, általános segítségnyújtás) a kunszentmártoni egység feladatait bővíti.

#### **Bevételek:**

Működési bevételeknél került tervezésre a Járási Hivatalnak nyújtott technikai feltételek ellentételezésére megállapodás alapján kapott bevétel 6.650.000 Ft.

Egyéb működési célú támogatásokban került megtervezésre a Munkaügyi Központ által biztosított támogatás a közfoglalkoztatási programokhoz 3.574.886 Ft, valamint Csépa Község Önkormányzata által biztosított támogatás 6.366.140 Ft.

### Kiadások:

A bérek számításánál a jogszabály által előírt kötelező emelésekkel együtt 10%-os béremelés került betervezésre 2024. március 1-től. Az előírt kötelező juttatások cafetéria, 30 Ft/km munkába járás költsége tervezésre került. Az Önkormányzatnál alkalmazott műszaki ügyintéző 2024-ben már a Közös Önkormányzati Hivatal személyi állományába tartozik. A személyi juttatások tervezett előirányzata 276.679.370 Ft. A munkaadókat terhelő járulékok tekintetében a jelenleg hatályos jogszabályoknak megfelelően 13 % szociális hozzájárulási adómértékkel számoltunk, az előirányzat összege 37.546.767 Ft.

A dologi kiadások a 2023-as eredeti előirányzat szintjén kerültek tervezésre a közüzemi díjak előirányzatán kívül, mivel ott a 2023. évi teljesítés adatok és a megkötött közüzemi szerződések kerültek figyelembe vételre. A 34.856.600 Ft dologi előirányzatban került tervezésre a Hivatal épületeinek napi üzemeltetését (rezsi), az alapvető, munkavégzéshez szükséges készletek beszerzését (irodaszer, nyomtatvány, informatikai készletek, szofver-előfizetések stb.), a képviselő-testület által meghatározott feladatok ellátását biztosító kiadások és a továbbképzések költségei. A beruházási kiadásokon belül az elhasználódott eszközök pótlására 300.000 Ft lett tervezve.

### **Az előzőekben foglalt alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők:**

<b>Bevételek:</b>	<b>Kunszentmárton</b>	<b>Csépa</b>
- Intézményi működési bevételek:	6.650.000 Ft	-
- Egyéb működési célú támogatás bev.áht.belülről:	3.574.886 Ft	6.366.140 Ft
- Előző évi maradvány igénybevétele:	-	-
- <u>Központi, irányítószervi támogatás :</u>	<u>300.794.612. Ft</u>	<u>31.997.099 Ft</u>
<b>2024.évi tervezett bevételek:</b>	<b>311.019.498 Ft</b>	<b>38.363.239 Ft</b>

### **Kiadások:**

- Személyi juttatások:	246.447.080 Ft	30.232.290 Ft
- Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hozzáj:	33.415.818 Ft	4.130.949 Ft
- Dologi kiadások:	30.856.600 Ft	4.000.000 Ft
- Beruházások:	300.000 Ft	
<b>2024. évi tervezett kiadások:</b>	<b>311.019.498 Ft</b>	<b>38.363.239 Ft</b>

Éves engedélyezett létszám:

2024.01.01-től: 43 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, 1 fő részmunkaidős.

Közfoglalkoztatott létszám 4 fő.

### **III.**

### **Önkormányzati bevételek és kiadások mérlege** **költségvetési rendelet 3. melléklet**

**Az önkormányzati bevételek és kiadások mérlege mutatja, hogy a felhalmozási kiadások 64.462.054 Ft-tal meghaladják a felhalmozási bevételek összegét melynek fedezete az előző évi költségvetési maradvány. A tárgyévi működési többlet 64.462.054 Ft.**



**A mérleg egyenlege nem teljesen tükrözi az önkormányzat és az intézményhálózat működtetésével kapcsolatos bevételek és kiadások egyensúlyát.** A működési bevételek között kerül elszámolásra (jogsabályi előírás alapján) olyan bevétel is melyet beruházási, felújítási kiadásokra fordít az önkormányzat.

Ilyen például a Bácsvíz bérleti díj, mely a költségvetési rendeletben működésként került tervezésre a Vízi közmű vagyron bérleti díjként, de kiadási oldalon a felújítási kiadások között szerepel. A kommunális adó bevétel szintén működési bevételként szerepel.

#### **IV.**

### **Engedélyezett létszám költségvetési rendelet 4. melléklet**

**A 2024. január 1-én engedélyezett önkormányzati létszám:**

- teljes munkaidőben foglalkoztatott:	183 fő
- részmunkaidőben foglalkoztatott:	16 fő
- közfoglalkoztatott és egyéb foglalkoztatott:	67 fő
<b>Foglalkoztatott létszám összesen:</b>	<b>266 fő</b>

#### **V.**

### **Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások költségvetési rendelet 5. melléklet**

**A helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség tervezett összege:**

adónemenként:

az 1990.évi C. törvény a helyi adókról 13.§-ban meghatározott adómentességek alapján

- építményadó 3.500.000 Ft

az 1990.évi C. törvény a helyi adókról 19.§-ban meghatározott adómentességek alapján,

- telekadó mentesség 4.500.000 Ft

Kunszentmártoni Önkormányzat 28./2016.(XI.29.) a helyi adókról szóló rendelete alapján

- magánszemélyek kommunális adója, kedvezmény 500.000 Ft

- magánszemélyek kommunális adója mentesség 3.500.000 Ft

- iparüzési adó mentesség 2.400.000 Ft

#### **VI.**

### **2024. költségvetési év fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé költségvetési rendelet 6. melléklet**

Az önkormányzat tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletében olyan adósságot keletkeztetési szándékáról dönthet, amihez rendelkezésre áll az ügylethez kapcsolódó fejlesztési cél várható értéke, az ellátandó önkormányzati feladat megjelölése, a fejlesztéssel előálló kapacitás meghatározása, bruttó forrásigénye, továbbá a fejlesztés eredményeként létrejövő tárgyi eszköz folyamatos működtetéséhez szükséges források bemutatása, a működtetésből eredő kiadásokat és bevételeket az első 5 évére.

**Az önkormányzat 2024-ben nem tervez olyan fejlesztést, amely megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.**

## **VII.**

### **Az Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve költségvetési rendelet 7. melléklet**

Az Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterv tartalmazza az Önkormányzat és Intézményei 2024. évi bevételeinek és kiadásainak havi lebontású finanszírozási ütemezését.

## **VIII.**

### **Több éves kihatással járó döntések számszerűsített hatása évenkénti bontásban és összesítve költségvetési rendelet 8. melléklet**

Az önkormányzat az EC-Energie Investment Kommunális Energia Rendszereket Létesítő Kft-vel „Kunszentmárton közigazgatási területén közvilágítás-korszerűsítési beruházás megvalósítása” nevezetű fejlesztés keretében szerződést kötött a városi közvilágítás fejlesztésének érdekében. A beruházás megvalósítását 120 hónap alatt, halasztott fizetéssel kell az önkormányzatnak kiegyenlítenie, a lejárat 2026. évben, a 2024. évi beruházási díj összege bruttó 1.755.727 Ft/hó.

## **IX.**

### **Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a futamidő végéig valamint a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei költségvetési rendelet 9. melléklet**

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a futamidő végéig valamint a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek táblázata 2024-től a futamidő végéig.

A saját bevételek 2024 évet követően a futamidő végéig meghatározásra kerültek. Az előző években keletkezett kötelezettségvállalás a közvilágítási beruházás halasztott fizetési kötelezettsége.

## **ÖSSZEGZÉS**

Kunszentmárton Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetését jelentősen befolyásolta a közüzemi díjak emelkedése körül kialakult bizonytalan helyzet. Az intézmények ezen jogcímen teljesített kifizetései alapján a 2024-es költségvetésben a közüzemi díj előirányzatok alacsonyabb szinten kerültek beállításra. **A dologi kiadások esetében a 2024-es költségvetés nem tartalmaz infláció hatása miatti emelést a 2023-as előirányzatokhoz képest.**

A 2024-es évben a korábbi évekhez hasonlóan folytatódott a kormányzat béremelési stratégiája. A garantált bérminimum 2023 december 1-től 326.000 Ft-ra történő emelése a korábbi összeghez viszonyítva 10 %-os emelést jelent. A garantált béremelés kompenzálására 2024-ben már az eredeti költségvetésben tervezhető a kormányzat által biztosított nagyságrendileg 51.000.000 Ft támogatás. A támogatás az egyes feladatonként eltérő mértékű, és előzetesen nem kalkulálható. Sajnálatos módon vannak olyan feladatok amelyekre nincs kiegészítő támogatás, mint például a Városgondnokság által ellátott városüzemeltetési feladatok. Az Önkormányzat 2024 évi költségvetése a munkáltatói döntésű illetmények 10%-os emelését tartalmazza.

A költségvetés az intézményeknél nem tartalmaz lényeges felhalmozási kiadási előirányzatot csak a legszükségesebb elhasználandó eszközök pótlására, illetve karbantartásra. Nagyobb összegű eszközbeszerzésekre, felújításra nincs tervezve.

A civil szervezetek, egyéb szervezetek támogatási előirányzata a 2023 évi szinten került megtervezésre.

A költségvetés nem tartalmaz folyamatban lévő pályázatokhoz tartozó felhalmozási kiadásokat, mivel a tényleges előirányzatok csak a 2023.évi zárszámadáskor állnak pontosan rendelkezésre.

A város 136.470.746 Ft tartalékkal rendelkezik, melyből 5.000.000 Ft általános és 131.470.746 Ft céltartalék.

A pénzügyi gazdálkodás során prioritást élvez a kötelező feladatok ellátása, a város működőképességének fenntartása, az önkormányzati intézmények biztonságos működtetése, a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátása, valamint a működtetési költségeket csökkentő beruházások megvalósítása.

<b>Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének főösszege</b>	<b>2.301.167.843 Ft</b>
A költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	- 185.368.852 Ft
a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	+185.368.852 Ft
<b>Bevételek és kiadások egyenlege</b>	<b>0 Ft.</b>

**A költségvetés legjelentősebb tétele a személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok. Az Önkormányzat hosszú távú működőképességének fenntartása érdekében szigorú létszámgazdálkodásra van szükség.**

**2024-ben továbbra is célkitűzésünk, hogy a gazdálkodási egyensúly megtartása mellett folytatódjon a város fejlesztése, a lakossági igények minél szélesebb kielégítése és a város intézményei megfelelően jó színvonalon működjenek.**

**Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendeletet tárgyalja meg és döntsön a 2024. évi költségvetés tárgyában.**

Kunszentmárton, 2024. február 16.

Wenner-Várkonyi Attila  
polgármester