



**Szarvas Város Önkormányzatának
2024. évi**

Költségvetési Konceptiója

Bevezetés

A költségvetési koncepció elfogadásával a képviselő-testület megszabja az Önkormányzat 2024. évi költségvetése tervezésének fő irányait, szempontjait, Az államháztartás működésére vonatkozó jogszabályok nem tartalmazzák a költségvetési koncepció benyújtására vonatkozó előírást, de annak elfogadása biztosíthatja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az Önkormányzat céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják.

A gazdálkodás során továbbra is fontos követelmény, hogy a helyi önkormányzatok számára a jogszabályokban előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. **Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását,** finanszírozásuk a saját bevételek, illetve az ezekre a célokra biztosított források terhére lehetséges.

I.

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2023. július 13-án került kihirdetésre.

A 2024. évi költségvetés főbb célkitűzései a következők:

- A 2024. évi minimálbér és a garantált bérminimum összegét a Kormány 508/2023. (XI.20.) Korm. rendelete tartalmazza, mely a minimálbér esetén 266.800 Ft, a garantált bérminimum összegének alkalmazása esetén 326,000 Ft.
- A béreket terhelő munkáltatói adóterhek csökkenésére nem áll rendelkezésre információ.
- 2024. évben a Magyar Nemzeti Bank 3,5-5,5 %-os inflációt jelez előre.
- A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatás kerete a törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2024. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot.

A költségvetési törvényben szabályozottak szerint a 2023. évhez képest nem változtak:

- változatlan a köztisztviselői illetményalap (38.650 Ft),
- a közalkalmazottak bértáblája.

II.

Szarvas Város Önkormányzatának 2024. évben várható bevételi és kiadási előirányzatai

A tervezésnél figyelemmel kell lennünk:

- a 2023. évi költségvetési rendeletben szereplő bevételek és kiadások várható teljesítési adataira,
- az ismert, következő évet terhelő kötelezettségekre, elfogadott, folyamatban lévő feladatokra.

Állami támogatások

Miután az önkormányzat költségvetésének jelentős bevételét az állami támogatások jelentik, ezért úgy gondoltuk, hogy részletes tájékoztatást adunk azok összetételéről, illetve a megállapításuk alapjairól.

A támogatások az önkormányzati kötelező feladatokhoz vannak megállapítva a jogcímeknél meghatározott mutatószámok alapján, ugyanakkor több támogatás függ a lakosságszámtól, illetve az adóerőképességtől.

Ezek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
Lakosságszám	16.208	16.062	15.887	15.683	15.495	15.231	14.928
adóerőképesség	27.831	35.083	39.585	40.200	39.258	51.211	65.411

1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

Az önkormányzati feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatás, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2024-ben is, hasonlóan az előző évekhez egy – a különböző feladatmutatóktól és az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől is függő – **általános jellegű támogatás** szolgálja.

Az előző évhez hasonlóan 2024-ben sincs a beszámítás rendszere, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését.

Így az általános működés biztosítását szolgáló támogatások támogatáscsökkentés nélkül megilletik az önkormányzatokat. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímenen biztosított támogatásokat az önkormányzatok célhoz kötötten használhatják fel, így biztosított a helyi közszolgáltatások megfelelő színvonalon történő ellátása.

1.1.1.1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

2023. évben a hivatal működésénél **35,32 fő** volt az elismert köztisztviselői létszám, 2024. évben **34,90 főre** kapunk állami támogatást. A fajlagos összege 6.000.000 Ft/fő.

Előzetes számítások szerint: 209.400 e Ft támogatás várható.

2023-ban 195.567 e Ft volt. 13.833 e Ft-tal emelkedett (lakosság szám csökkent, de a fajlagos összeg 463 e Ft-tal emelkedett).

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

A települési önkormányzatok település-üzemeltetési feladataik ellátásához az alábbi jogcímek alapján részesülnek támogatásban.

1.1.1.2. A zöldterület-gazdálkodás támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 26 000 forint/hektár (2023-ban 26.000 Ft/hektár volt)

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a **belterület** nagysága alapján illeti meg a 2022. december 31-ei állapotnak megfelelő adatok figyelembevételével.

Központilag kerül kiszámításra, várhatóan 2024-ben 28.257 e Ft

2023-ban 28.257e Ft volt. Nem változik.

1.1.1.3. Közvilágítás támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás a településen kiépített kiefeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi a 2022. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

- 10 001-40 000 fő lakosság szám esetén 411.000 Ft/km

A településen kiépített kiefeszültségű hálózat hossza tekintetében az Országos Statisztikai Adatgyűjtési Program „Jelentés a települések villamosenergia-ellátásáról” adatgyűjtés szerinti adatokat kell figyelembe venni.

A támogatás önkormányzatonkénti összegének meghatározásáról és annak összegéről – az önkormányzatok által nyújtott adatszolgáltatás alapján, az önkormányzatok egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességét is figyelembe véve – az államháztartásért felelős miniszter 2023. december 15-éig dönt. Az önkormányzatok által a tájékoztató és értesítő alapján

kezdeményezett évközi előirányzat-módosítások alapján az államháztartásért felelős miniszter a döntését módosíthatja.

Központilag kerül kiszámításra, várhatóan 2024-ben 93.338 e Ft.
2023-ban 93.297 e Ft volt. 41 e Ft-tal emelkedik.

1.1.1.4. Köztemető támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2022. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „köztemető-fenntartás, és –működtetés” kormányzati funkció településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásai figyelembevételével. Az így meghatározott támogatás összege legalább 100 000 forint.

Központilag kerül kiszámításra, várhatóan 2024-ben 100 e Ft
2023-ban 100 e Ft volt. Nem változik.

1.1.1.5. Közutak támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2022. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

- 10 001-40 000 fő lakosság esetén 311 000 Ft/km

Központilag kerül kiszámításra, várhatóan 2024-ben 29.597 e Ft.
2023-ban 29.575 e Ft volt. 22 e Ft-tal emelkedik.

1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 800 forint/fő

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára az Mőtv. 13. §-ában meghatározott kötelező feladatok ellátásához.

Előzetes számítások szerint: 41.798 e Ft támogatás várható 2024-ben.
2023-ban 42.647 e Ft volt. 848 e Ft-tal csökken (lakosság szám csökkenése miatt).

1.1.1.7. lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 550 forint/fő

Szarvason 1.731 fő a külterületi lakosok száma 2023. január 1-i adatok szerint.

2024-ben várhatóan 4.414 e Ft támogatást kap az önkormányzat.
2023-ban 4.605 e Ft volt (külterületi lakos 1.806 fő volt). 191 e Ft-tal csökken a támogatás.

Szolidaritási hozzájárulás

A szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését.

2024-ben a szolidaritási hozzájárulás összege várhatóan 374.574.713 Ft lehet.

2023-ban a szolidaritási hozzájárulás összege 231.284.842 Ft volt.

143.289.871 Ft-tal magasabb az elvonás összege!

Az államháztartásért felelős miniszter az iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalap és az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség ismeretében a kategóriahatárokat és hozzájárulási mértékeket módosíthatja. A módosítás nem érintheti hátrányosan egyetlen kategóriát sem.

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímenen biztosított támogatásokat az önkormányzatok célhoz kötötten használhatják fel, így biztosított a helyi közszolgáltatások megfelelő színvonalon történő ellátása.

1.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

Az támogatásokat befolyásolja, hogy 2023. szeptember 1-től egy telephellyel (egy csoporttal) bővült az intézmény.

1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás

Óvodaműködtetési alaptámogatás

FAJLAGOS ÖSSZEG:

137 000 forint/fő/év (2023-ban 130 000 forint/fő/év)

A támogatás a települési önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után. A létszám meghatározásakor minden gyermeket egy főként kell figyelembe venni.

A támogatás önkormányzatonkénti összegének meghatározásáról és annak összegéről – az önkormányzatok által nyújtott adatszolgáltatás alapján, az önkormányzatok egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességét is figyelembe véve – az államháztartásért felelős miniszter 2023. december 15-éig dönt. Az önkormányzatok által a tájékoztató és értesítő alapján kezdeményezett évközi előirányzat-módosítások alapján az államháztartásért felelős miniszter a döntését módosíthatja.

A gyereklétszám 88 fő, 2023-ban 77 fővel került tervezésre, ugyanakkor a Dózsa utcai óvoda szeptembertől megnyitásra került az emelkedő gyermeklétszám miatt.

Várható támogatás 2024. évre 12.056 e Ft, 2023-ban 10.010 e Ft volt. 2.046 e Ft-tal emelkedik.

1.2.2.1 Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása

ÓVODÁBAN FOGLALKOZTATOTT PEDAGÓGUSOK
ÁTLAGBÉRALAPÚ TÁMOGATÁSA:

5 980 790 forint/számított létszám/év
(2023-ban 5.262.900 Ft volt)

A központi költségvetés jogszabály alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére, az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodákban foglalkoztatott, a jogszabályban meghatározott nevelés-szervezési paraméterek szerint számított pedagóguslétszám után illeti meg.

Várható támogatás 2024. évre 55.023 e Ft, 2023-ban 42.103 e Ft volt. 12.920 e Ft-tal emelkedik.

1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkezők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

MESTERPEDAGÓGUS, KUTATÓTANÁR

2.167.000 forint/számított létszám/év

PED. II. KAT. SOROLT PED.KIEG. TÁMOGATÁSA:

514.000 forint/számított létszám/év

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógus előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2024. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok, a bölcsődében és mini bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők (a továbbiakban: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők), valamint Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodai, bölcsődei és mini bölcsődei intézményben 2024. évben ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők teljes munkaidőre átszámított, időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg.

Várható támogatás 2024. évre 4.223 e Ft (5 főt érint), 2023-ban 2.438 e Ft volt (2 főt érintett)

1.2.5. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása

ÓVODAPEDAGÓGUSOK NEVELŐMUNKÁJÁT KÖZVETLENÜL SEGÍTŐK ÁTLAGBÉRÉNEK ÉS KÖZTERHEINEK ELISMERT ÖSSZEGE:	4.421.000 forint/létszám/év (2023-ban 3.878.000 Ft/létszám/év)
--	---

A támogatás igénylése szempontjából a segítői létszám - beleértve a pedagógus szakképzettséggel, szakképesítéssel rendelkező segítőket is - az Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető és pedagógusok nevelőmunkáját segítő munkakörben foglalkoztatotti létszám, de legfeljebb a 2024. évben a ténylegesen foglalkoztatott segítők, teljes munkaidőre átszámított átlagos száma, egy tizedesre kerekítve.

Várható támogatás 2024. évre 19.895 e Ft, 2023-ban 15.512 e Ft volt. 4.383 e Ft-tal emelkedik.

1.3. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

1.3.1 A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása

A támogatás a **35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó** települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

Várható támogatás 2024. évre 0 e Ft, mivel az adóerőképesség meghaladja a 35.000 Ft-ot. (adóerőképesség: 65.411 Ft)

1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat

FAJLAGOS ÖSSZEG: 5.928.000 forint/számított létszám/év
(2023-ban 5.128.940 Ft/létszám/év volt)

Család- és gyermekjóléti szolgálat

FAJLAGOS ÖSSZEG: 5.928.000 forint/számított létszám/év
(2023-ban 5.128.940 Ft/létszám/év volt)

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

Társult feladatellátás csak abban az esetben támogatható, ha annak székhelye, így a támogatás igénylője a feladat ellátására kötelezett önkormányzat.

A várható támogatás 2024-ben 17.784 e Ft, melyből 11.263 e Ft a Szarvasi Család- és Gyermekjóléti Központ támogatása, 6.521 e Ft a Körös-szögi Kistérség támogatása (Kardos, Kondoros településekre vonatkozóan) 2023-ban 15.387 e Ft volt.

1.3.2.2. Család- és gyermekjóléti központ

FAJLAGOS ÖSSZEG: 5.810.300 forint/számított létszám/év
(2023-ban 4.843.970 Ft/létszám/év volt)

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a járasszékhely települési önkormányzatoknak és a fővárosi kerületi önkormányzatoknak a család- és gyermekjóléti központ fenntartásához, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A támogatásra jogosult önkormányzat e támogatásból a járáshoz tartozó összes településen biztosítja a feladatellátást. Társult feladatellátás csak abban az esetben támogatható, ha annak székhelye, így a támogatás igénylője a feladat ellátására kötelezett önkormányzat.

A várható támogatás 2024. évre 29.633 e Ft, 2023-ban 24.704 e Ft volt. 4.929 e Ft-tal emelkedik.

1.3.2.2.2. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása

A támogatásra az a járasszékhely önkormányzat jogosult, amely az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján ellátja a Gyvt. szerinti óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet. A támogatás az önkormányzatot a köznevelésben és a szakképzésben részt vevő gyermekek, tanulók 2022. október 1-jei létszáma alapján illeti meg.

A várható támogatás 2024. évre 13.004 e Ft, 2023. évben 11.691 e Ft volt. A támogatás összege 1.313 e Ft-tal emelkedik.

1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés – társulás által történő feladatellátás

FAJLAGOS ÖSSZEG: 87.570 forint/fő
(2023-ban 81.190 Ft/fő volt)

A támogatás az önkormányzatoknak a szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik.
A támogatás az önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg

A várható támogatás 2024. évre 10.771 e Ft, 2023. évben 10.230 e Ft volt. (a támogatást 2024. évben 123 fővel, a 2023. évben 126 fővel számoltuk). A támogatás összege 541 e Ft-tal nő.

1.3.2.4.1. Szociális segítség

FAJLAGOS ÖSSZEG: 25 000 forint/fő

A támogatás a szociális segítség keretében kizárólag szociális segítségre megállapodást kötött ellátottak után jár. A feladat ellátható közfoglalkoztatottak alkalmazásával, de ez esetben a támogatás kizárólag a feladat ellátásával összefüggő kiadások közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb állami támogatással nem fedezett részére használható fel.

A várható támogatás 2024. évre 75 e Ft, 2023. évben is 75 e Ft volt. (2023. évben a tervezett 3 fő volt és 2024. évi támogatást is 3 fővel számoljuk.)

1.3.2.4.3. Személyi gondozás – társulás által történő feladatellátás

FAJLAGOS ÖSSZEG: 698.160 forint/fő
(2023-ban 602.080 Ft/fő volt)

A támogatás a személyi gondozás keretében kizárólag személyi gondozásra megállapodást kötött ellátottak után jár.

A várható támogatás 2024. évre 100.535 e Ft, 2023. évben 86.700 e Ft volt. (a támogatást 2024. évben 144 fővel, 2023. évben is 144 fővel számoltuk.) A támogatás összege 13.835 e Ft-tal emelkedik.

1.3.2.5. Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás

FAJLAGOS ÖSSZEG: 5.612.200 forint/szolgálat
(2023-ban 5.142.300 Ft/szolgálat volt)

A támogatásra az az önkormányzat jogosult, amely a falugondnoki vagy a tanyagondnoki szolgáltatást tartja fenn.

A várható támogatás 2024. évre 16.837 e Ft, 2023. évben 15.427 e Ft volt. A támogatás összege 1.410 e Ft-tal emelkedik.

1.3.2.6.2. Időskorúak nappali intézményi ellátása – társulás által történő feladatellátás

FAJLAGOS ÖSSZEG: 477.940 forint/fő

(2023-ben 423.940 Ft/fő volt)

A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek az időskorúak nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn. A támogatás az önkormányzatokat az ellátottak száma szerint illeti meg.

A várható támogatás 2024. évre 150.551 e Ft, 2023. évben 125.062 e Ft volt. (2023. évben a tervezett 295 fő volt, a 2024. évi támogatást viszont 315 fővel számoljuk.) A támogatás összege 25.489 e Ft-tal emelkedik.

1.3.2.7.1.1. Fogytékos személyek nappali intézményi ellátása – autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak – önálló feladatellátás

FAJLAGOS ÖSSZEG: 999.060 forint/fő
(2023-ben 875.660 Ft/fő)

A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek fogyatékkal élők nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn.

A várható támogatás 2024. évre 7.992 e Ft, 2023. évben 7.005 e Ft volt. (a támogatást 2023. évben és 2024. évben is 8 fővel számoljuk) A támogatás összege 987 e Ft-tal emelkedik.

1.3.2.9.1. Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 455.780 forint/fő
(2023-ban 421.580 forint/fő)

A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek pszichiátriai betegek nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn.

A várható támogatás 2024. évre 22.789 e Ft, 2023. évben 21.079 e Ft volt. (a támogatás 2023. évben és 2024. évben is 50 fővel számoljuk) A támogatás összege 1.710 e Ft-tal emelkedik.

1.3.2.14. Támogató szolgáltatás

FAJLAGOS ÖSSZEG: 3 000 000 forint/év/szolgálat

Teljesítménytámogatás

FAJLAGOS ÖSSZEG: 3.820 forint/feladategység
(2023-ban 3.410 Ft/feladategység volt)

A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek támogató szolgáltatást tartanak fenn. A támogatásra jogosult önkormányzatot alaptámogatás illeti meg a szolgálatok száma és teljesítménytámogatás a szolgálat által biztosított feladategységek alapján.

A várható támogatás 2024. évre 15.090 e Ft, 2023. évben 13.793 e Ft volt. A támogatás összege 1.297 e Ft-tal emelkedik.

1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott bölcsődék, mini bölcsődék kiadásaihoz.

A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása

FELSŐFOKÚ VÉGZETTSÉGŰ KISGYERMEKNEVELŐK, SZAKTANÁCSADÓK BÉRTÁMOGATÁSA:	7.560.900 forint/számított létszám/év (2023-ban 6.990.700 Ft volt)
BÖLCSŐDEI DAJKÁK, KÖZÉPFOKÚ VÉGZETTSÉGŰ KISGYERMEKNEVELŐK, SZAKTANÁCSADÓK BÉRTÁMOGATÁSA:	6.276.200 forint/számított létszám/év (2023-ban 5.453.000 Ft volt)

A központi költségvetés jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők, szaktanácsadók és bölcsődei dajkák béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

A várható támogatás 2024. évre 123.965 e Ft, 2023-ban a támogatás 113.531 e Ft volt. 10.434 e Ft-tal emelkedett.

Bölcsődei üzemeltetési támogatás

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

A bölcsődei üzemeltetési támogatásának önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről – a nyújtott szolgáltatás, a település típus, és az egy lakosra jutó iparüzési adóerőképesség figyelembevételével – az államháztartásért felelős miniszter **2023. december 15-ig dönt.**

A támogatás összege nem számítható, központilag kerül meghatározásra, 2023. évben a támogatás összege 16.164 e Ft volt.

1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott

- időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátását,
- a hajléktalan személyek tartós bentlakásos ellátását, illetve
- a gyermekek és családok átmeneti ellátását

biztosító intézmények egyes kiadásaihoz.

A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása

SZAKMAI DOLGOZÓK ÁTLAGBÉRÉNEK ÉS KÖZTERHEINEK ELISMERT ÖSSZEGE:	6.399.900 forint/számított létszám/év (2023. évben 5.439.900 Ft/létszám/év)
--	---

A központi költségvetés a jogszabály alapján elismert átlagbéalapú támogatást biztosít az időskorúak tartós bentlakást nyújtó szociális intézményeit fenntartó önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott szakmai dolgozók béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

A várható támogatás 2024. évre 51.199 e Ft, 2023. évben 43.519 e Ft volt. A támogatás összege 7.680 e Ft-tal emelkedik. (a támogatást 8 fővel számoljuk)

Intézményüzemeltetési támogatás

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk fenntartott időskorúak tartós bentlakását biztosító intézményeiben az intézményvezető és a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz, a szakmai dologi kiadásokhoz, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz, az intézményi térítési bevételek figyelembevételével. A támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről, az iparüzési adóerő-képességet is figyelembe véve az államháztartásért felelős miniszter **2023. december 15-ig dönt.**

A támogatás összege konkrétan nem számítható, központilag egyedi elbírálással kerül meghatározásra, 2023. évben a támogatás összege 23.326 e Ft volt.

1.4.1. Gyermekétkeztetés támogatása

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, vagy külső szolgáltatótól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.

Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás

DOLGOZÓK ÁTLAGBÉRÉNEK ÉS KÖZTERHEINEK ELISMERT ÖSSZEGE:	2.961.000 forint/számított létszám/év (2023-ban 2.700.300 Ft/létszám/év)
--	--

A központi költségvetés a jogszabály alapján elismert átlagbéalapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás megilleti azon önkormányzatokat is, melyek a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el, ekkor a támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezésére, továbbá a gyermekétkeztetéssel összefüggő valamennyi kiadás fedezetéül szolgál.

A támogatás mértékét befolyásolja az étkeztetettek száma, illetve a feladatellátási helyek száma.

A 2024. évi várható támogatás összege 25.998 e Ft, 2023. évben a támogatás 23.628 e Ft volt, 2.370 eFt a növekedés.

Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

A támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről, az iparüzési adóerő-képességet is figyelembe véve az államháztartásért felelős miniszter **2023. december 15-ig dönt.**

A támogatás összege nem számítható, központilag kerül meghatározásra, 2023. évben a támogatás összege 12.738 e Ft volt.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján.

A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint.

Egy lakosra jutó adóerő-képesség (forint)	Fajlagos összeg korrigált értéke az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján (forint/étkezési adag)
0-18 000	570
18 001-21 000	542
21 001-24 000	513
24 001-27 000	485
27 001-30 000	456
30 001-35 000	399
35 001-40 000	342
40 001-	285

2024. évben 2.005 eFt a várható támogatás összege, 2023. évben a támogatás 1.503 e Ft volt, 502 eFt a növekedés. (az emelkedés oka az ellátási napok számának emelkedése)

1.5. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 213 forint/fő, de településenként legalább 2 270 000 forint (2023-ban 2.213 Ft/fő volt, nem változott)

A támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mötv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához. Amennyiben az önkormányzat a támogatás legalább 10%-át nem a Kult. tv. 76. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt közművelődési alapszolgáltatáshoz kapcsolódó kiadásokra fordítja, úgy a támogatás 20%-ának megfelelő összegre nem jogosult.

Amennyiben a Kult. tv. 64. § (2) bekezdés a) pontja alapján a nyilvános könyvtárat fenntartó önkormányzat a támogatás legalább 10%-át nem könyvtári dokumentum vásárlására fordítja, úgy a támogatás 20%-ának megfelelő összegre nem jogosult.

A várható támogatás 2024. évre 33.036 e Ft, 2023-ban 33.706 e Ft volt. 670 e Ft a csökkenés a lakosság szám változása miatt..

A települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása jogcím

A támogatás a muzeális intézményeket fenntartó települési önkormányzatokat illeti meg a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény módosításáról szóló 2012. évi CLII. törvény 30. § (3) bekezdése alapján önkormányzati fenntartásba került muzeális intézmények fenntartásához.

Az egyes önkormányzatokat megillető támogatás összegét a kultúráért felelős miniszter 2023. december 20-áig határozza meg.

A támogatás összege nem számítható, központilag kerül meghatározásra, 2023. évben a támogatás összege 4.000 e Ft volt.

Biztos Kezdet Gyerekház támogatása: 10.290.840 Ft/év/Gyerekház (2023-ban 9.229 e Ft volt.) 1.062 e Ft az emelkedés.

A várható állami támogatásokat az 1. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzatok a következő címeken kaphatnak kiegészítő támogatást (ezek lehetnek működési vagy felhalmozási támogatások is):

- szociális ágazati összevont pótlék
- önkormányzatok rendkívüli támogatása
- könyvtári érdekeltség-növelő támogatás
- muzeális intézményi feladatok támogatása
- zeneművészeti szervezetek támogatása

Ezekre a jogcímekre az aktuális minisztériumi felhívás alapján év közben külön pályázat benyújtásával kerülhet sor.

Az állami támogatásokon túl az alábbi bevételekkel számolunk:

1. Közhatalmi bevételek

Helyi adóbevételeinket 2023. évi szinten tervezzük (a gépjárműadó már nem önkormányzati bevétel) az alábbiak szerint:

	e Ft-ban	
Megnevezés	2023. évi eredeti	2024. évi terv
Építményadó	130.000	130.000
Iparüzési adó	650.000	650.000
Idegenforgalmi adó	20.000	20.000
Összesen	800.000	800.000

Nem tervezünk új települési adó bevezetésével és a meglévő adóink mértékének növelésével sem, melyek 2012. év óta (idegenforgalmi adó esetén 2017. óta) nem változtak. Az önkormányzat működéséhez, a kötelező feladatellátáshoz biztosítanak forrást.

Működési tartalékban egyensúlyi alap került elkülönítésre (jelenleg 582 millió Ft) a 2024. évi kiadások fedezetére.

A települési önkormányzatokat 2024-ben az alábbi átengedett bevételek illetik meg:

- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100%-a,
- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a,
- a fővárosi és vármegyei 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 szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a (abban az esetben, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője fogatosította),
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a,

2. Működési bevételek

A működési bevételeket legalább a 2023. évi szinten kell tervezni, figyelemmel a teljesítések alakulására.

Kiadások

Az önkormányzati intézmények és a gazdasági társaságok vezetőivel a 2024. évi költségvetés készítését megelőzően egyeztetést tartunk, melyeknél az alábbi szempontokat vesszük figyelembe:

Működési kiadások meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni.

A dologi kiadások tervezésénél törekedünk az optimális szintre, figyelembe véve a 2023. évi háromnegyedéves teljesítési adatokat is. A költségvetés összeállítása során a már ismert árakkal kell tervezni.

Gazdasági társaságainknál kötelező üzleti terv készítése annak érdekében, hogy megállapítható legyen az ellátandó közfeladatokhoz szükséges támogatási keret.

A támogatási igény nem haladhatja meg a 2023. évi teljesítési szintet.
A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének következtében keletkező többletforrást igényt a GT-k saját bevételeik terhére kötelesek biztosítani.
Megfelelő költség és bérigazgatás mellett törekedniük kell a kiegyensúlyozott működésre.

Közalkalmazottak

A központi költségvetési törvényben megállapított **közalkalmazotti bértábla**, és illetménypótlék alapja, valamint a keresetkiegészítés mértéke:

63. § (1) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény

- a) 66. § (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, és a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó – az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő – legkisebb szorzószámokat a 2024. évre a 6. melléklet tartalmazza,
- b) 69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2024. évben 20 000 forint.

A közalkalmazottak vonatkozásában a 2022. évi minimálbér és a garantált bérminimum változás jelenthet majd többlet jövedelmet.

A Kjt. 77. §. (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott keresetkiegészítés a 2022. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a.

Köztisztviselők

A **közszolgálati tisztviselőkről** szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §- a szerinti illetményalap a 2024. évben 38.650 Ft. **Az illetményalap 2009. óta változatlan.** A 2024. évi központi költségvetési törvény 62.§-a az alábbiakat is tartalmazza:

(6) A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2024. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a helyi önkormányzat képviselő-testületének polgármesteri hivatalánál, közterület-felügyeleténél, illetve a közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által Hivatalos Értesítőben közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

A 15/2022. (X.21.) önkormányzati rendelet a **köztisztviselői illetményalap** összegét 2023-ra **65.000 Ft-ban** hagyta jóvá, javasoljuk **2024. évre** ezt az összeget ismét **65.000 Ft-ban** szabályozni, a fentiek figyelembevételével.

Köznevelési foglalkoztatási jogviszony

A pedagógusok társadalmi helyzetének emelésére és a bérük rendezésére az Országgyűlés megalkotta a pedagógusok új életpályájáról szóló (továbbiakban: Púétv) 2023. LII. törvényt.

Ez a törvény a szakmai kérdések mellett az illetmények és egyéb juttatások összegét és ezek feltételeit is rögzíti.

E törvényi változás érinti az önkormányzat által működtetett óvoda és bölcsőde intézményünkben foglalkoztatott diplomás óvodapedagógusokat és diplomás kisgyermeknevelőket is. A Púétv. a diplomás óvodapedagógusokat és diplomás kisgyermeknevelőket különböző fizetési osztályokba sorolja végzettségüknek megfelelően, a szakmai minősítő eljárásban való részvételük szerint. Ezek az alábbiak: gyakornok, pedagógus I., pedagógus II, mesterpedagógus

A Púétv. az illetmények vonatkozásában a gyakornok részére bruttó 400.000.-Ft., pedagógus I. részére bruttó 410.000.-Ft, a pedagógus II. részére bruttó 430.000.-Ft, a mesterpedagógus részére bruttó 520.000.-Ft. illetmény minimumot állapít meg 2023. július 1.-től visszamenőleges hatállyal, oly módon, hogy a 2023. január 1.-i alapilletmény és az ennek 32%-a erejéig Kormányrendeletben meghatározott szakmai ágazati pótlék együttes összege nem lehet kevesebb mint a fenti kategóriákban meghatározottak. Mivel az óvoda és bölcsőde intézményünkben az így meghatározott illetmények összege ezek alatt volt, azokat ki kellett egészíteni a fizetési osztályukra meghatározott minimum összegekre, valamint 2023. július 1.-től visszamenőleges hatállyal az alapilletmények 20%-nak megfelelő esélyteremtési illetménypótlékkal. Az így megállapított új illetmények és a visszamenőleges illetménykülönbök kifizetése a 2023. november havi illetmények kifizetésével együtt megtörtént.

A Púétv. 2024. évre is meghatározta a pedagógusok fizetési osztályok szerinti minimum illetményét akképpen, hogy a gyakornok fizetési osztályban a minimum illetményt bruttó 400.000.-Ft.-ről 440.000.-Ft.ra emelte és rögzíti, hogy ezen összegnél nem lehet kevesebb a többi fizetési osztályban sem a minimum illetmény. A Púétv. azt is rögzíti, hogy a 2023. évben megállapított új illetménynél alacsonyabb összegben nem lehet megállapítani a pedagógusok illetményét 2024. évben. Ebből az következik, hogy a pedagógus I. és pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógus illetménye nem lehet kevesebb bruttó 440.000.-Ft összegnél. Ugyanakkor a törvény a gyakornok kategóriában 10%-os emelést rögzít, a pedagógus I és II. besorolásúak illetményét is 10%-al szükséges emelni.

A 508/2023. (XI.20.) Korm. rendelet 2023. december 1. napjától a garantált illetmény összegét bruttó 326.000.-Ft.-ra emelte. Ez további illetmény emelést jelent, mivel a garantált bérminimum biztosítása szinte minden közalkalmazottat érint, diplomás óvodapedagógust, kisgyermeknevelőt, illetve a középfokú végzettségű egyéb munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottakat is.

Az előzetes kalkulációk alapján mindezek a bérintézkedések jelentős hatással lesznek a 2024. évi óvoda intézmény költségvetésére, melynek szemléltetésére az alábbi táblázat szolgál.

Költségvetési fősor megnev.	2023.évi eredeti költségvetés	2024. évi tervezett költségvetés Dózsa úti óvoda nélkül	2024. évi tervezett költségvetés Dózsa úti óvoda	2024.évi tervezett költségvetés összesen:
személyi juttatások	224.907.862	286.199.303	19.916.160	306.115.463
munkaadókat terhelő járulékok	33.364.422	42.607.910	2.589.100	45.197.010
bér és járulékok összesen:	258.272.284	328.807.213	22.505.260	351.312.473

A táblázatból látható, hogy a bázishoz képest összeségében ezek a jogszabályi változások éves szinten közel 93 millió forint többlet kiadást jelentenek az önkormányzatnak. Ezzel szemben a működésre mintegy 21,1 millió forinttal több állami támogatás várható.

A költségvetési szerveknél személyre lebontva kell a személyi juttatásokat és azok járulékait tervezni. Kötelezően tervezendő tételek: a kötelező pótlékok, a jubileumi jutalmak, valamint a cafetéria-juttatás.

A **szociális költségvetés** összeállításánál a 2023. évi idóarányos felhasználást, és az év végéig várható kiadásokat figyelembe véve történhet a 2024. évi tervezés. **(2. melléklet)**

Hiteltörlesztési kötelezettségünket 3. mellékletben mutatjuk be.

A felhalmozási kiadások között tervezni szükséges a 2024-re áthúzódó fejlesztési feladatok összegét, melyekre a maradványnak fedezetet kell nyújtania.

A koncepcióra építve kerül kimunkálásra és benyújtásra a részletes költségvetési rendelet tervezet, amelyet a 2011. évi CXCV. államháztartásról szóló törvény 24.§ (3) bekezdés értelmében a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Határozati javaslat:

Szarvas Város Önkormányzatának képviselő-testülete a 2024. évi költségvetési koncepciót elfogadja.

A képviselő-testület a költségvetés előkészítése során az alábbiakat határozza meg:

- **A működési bevételek tervezésekor a 2023. évi teljesítéseket figyelembe véve legalább 2023. évi szinten kell tervezni.**
- **Az önkormányzat valamennyi közalkalmazott, köznevelési foglalkoztatási jogviszonyban foglalkoztatott, és köztisztviselő számára biztosítja a jogszabályokban előírt illetményeket, pótlékokat, és juttatásokat.**
- **A köztisztviselői illetményalap 2024. január 1-től változatlanul 65.000 Ft.**
- **A 100%-ban önkormányzati tulajdonú Gazdasági társaságainknál kötelező üzleti terv készítése annak érdekében, hogy megállapítható legyen az ellátandó közfeladatokhoz szükséges támogatási keret.**

A támogatási igény nem haladhatja meg a 2023. évi teljesítési szintet.

A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének következtében keletkező többletforrás igényt a GT-k saját bevételeik terhére kötelesek biztosítani.

Megfelelő költség és bérigazgatás mellett törekedniük kell a kiegyensúlyozott működésre.

- **A dologi kiadások vonatkozásában az üzemeltetési költségeknél a megállapított díjakkal kell számolni.**
- **Egyéb dologi kiadások tekintetében 10%-os infláció mértékével lehet emelést tervezni.**
- **Az áthúzódó foglalkoztatási programokat, beruházásokat és felújításokat a maradvány terhére tervezni kell.**

- Önként vállalt feladatokat csak olyan mértékben lehet tervezni, hogy azok a kötelező feladatok biztosítását ne veszélyeztessék.
- A 2023. évi kötelezettségvállalásokat, képviselő-testületi döntéseket a tervezésnél figyelembe kell venni.


Megbízta a polgármestert és a címzetes főjegyzőt, hogy a 2024. évi költségvetési rendeletet az elfogadott költségvetési koncepció, a csatolt Bizottsági vélemények ismeretében terjessze elő.


Határidő: 2024. február 15.

Felelős: Babák Mihály polgármester.

Dr. Melis János címzetes főjegyző

Szarvas, 2023. december 5.


Babák Mihály
polgármester


Dr. Melis János
címzetes főjegyző

*Kérem minden T. Bizottság tagját.
Véleményüket, javaslatukat kérni
köllekeltel!*

TESTÜLET ELÉ TERJESZTHETŐ!

2023 DEC 08. 



2023 DEC 08. 
Előírás

gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	21 454 007	20 188 710	15 803 663	12 807 375	9 679 867	12 491 774	11 775 020	12 738 466	12 738 466	0
rászoruló gyermekek szünidei étkeztetési támogatása	1 539 912	2 717 304	3 380 784	2 804 058	2 759 940	1 628 490	2 391 606	1 503 090	2 004 975	501 885
kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú kisgyermeknevelő b.	13 578 840	13 578 840	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	0	0	68 378 700	77 735 500	73 733 500	86 882 000	117 062 800	129 695 000	140 129 200	10 434 200
szakmai dolgozók bértámogatása	0	0	57 429 700	57 799 500	60 651 500	74 430 000	105 896 800	113 531 000	123 965 200	10 434 200
bölcsődei üzemeltetési támogatás	0	0	10 949 000	19 936 000	13 082 000	12 452 000	11 166 000	16 164 000	16 164 000	0
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen:	318 722 129	314 004 751	333 449 037	323 669 176	380 040 382	410 370 364	521 656 428	565 561 669	640 455 935	74 894 266

IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

1. kulturális feladatok támogatása										
b. települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	18 876 120	18 723 360	19 611 680	19 435 020	19 874 637	34 032 110	34 290 435	33 706 203	33 035 664	-670 539
e. települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása			3 000 000	3 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0
bérfejlesztési támogatás (Múzeum, Könyvtár, Cervinus)			0	0	0	0	0	23 562 941	23 562 941	0
Szent István Filharmonikusok Nkft. támogatása	0	0	0	0	0	0	175 250 000	239 700 000	239 700 000	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen:	18 876 120	18 723 360	22 611 680	22 435 020	23 874 637	38 032 110	213 540 435	300 969 144	300 298 605	-670 539

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen:

601 900 324	593 439 282	620 611 904	576 675 540	652 796 954	764 878 172	1 100 849 170	1 099 356 526	1 064 281 118	-35 075 408
--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------------------	----------------------	----------------------	--------------------

	2016. évi	2017. évi	2018. évi	2019. évi	2020. évi	2021. évi	2022. évi	2023. évi	2024. évi (2023.11.17-i állapot)	
önkormányzat	92 345 696	101 008 055	101 806 759	45 136 979	32 092 643	93 715 048	130 391 399	77 634	-141 623 389	-141 701 023
hivatal	170 284 400	169 414 200	168 040 200	167 124 200	197 508 000	196 881 000	197 615 530	195 566 840	209 400 000	13 833 160
óvoda	107 284 788	104 815 767	135 306 325	130 562 098	126 772 599	148 052 074	192 529 432	204 745 420	236 620 188	31 874 768
múzeum	12 584 080	12 482 240	16 074 680	15 956 680	17 249 758	26 688 073	26 860 290	39 111 434	38 664 408	-447 026
család- és gyermekjóléti központ	19 500 000	19 500 000	21 660 000	37 340 951	37 082 607	39 093 932	46 587 320	46 140 054	53 899 274	7 759 220
kistérség	193 609 320	179 977 900	171 186 940	174 076 292	235 466 468	249 104 008	320 185 054	351 857 434	405 686 440	53 829 006
Cervinus	6 292 040	6 241 120	6 537 000	6 478 340	6 624 879	11 344 037	11 430 145	22 157 710	21 934 197	-223 513
Szent István Filharmonikusok Nkft.							175 250 000	239 700 000	239 700 000	0
Összesen	601 900 324	593 439 282	620 611 904	576 675 540	652 796 954	764 878 172	1 100 849 170	1 099 356 526	1 064 281 118	-35 075 408

ami nincs az állami támogatások között:
Biztos Kezdet Gyerekház

6 245 115	6 245 115	6 245 115	6 245 115	7 411 115	7 836 115	8 145 840	9 228 840	10 290 840	1 062 000
-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	-----------


2024. évi piros számokkal a miniszteri döntéssel járó támogatás (egyelőre a 2023. évi összeg) döntés 2023.12.15-ig (ezeknél még nincs értesítés)


2024. évi szociális költségvetés tervezete


Pénzbeli ellátások

Segély típusa	Tervezett létszám	Jogosultság és teljesítés mód	2024. évi helyi költségvetést terhelő rész Ft-ban (100%-ban)	2023. évi helyi költségvetést terhelő rész Ft-ban (100%-ban)
Rendkívüli települési támogatás				
- gyermek	100		2 000 000 Ft	1 500 000 Ft
- átmeneti	320		6 000 000 Ft	5 500 000 Ft
- temetési	40		3 000 000 Ft	3 000 000 Ft
Települési támogatás				
- lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez	300		5 441 000 Ft	5 241 168 Ft
- hátralékkezelés támogatására	10		500 000 Ft	500 000 Ft
- gyógyszerkiadások támogatására	20	Igazolt gyógyszerköltség alapján	1 000 000 Ft	1 000 000 Ft
Köztemetés	10	30 %-os visszafizetéssel számolva	2 000 000 Ft	1 500 000 Ft
Nyugdíjas Buszbérlet támogatás	3	Bérleti díj alapján	45 000 Ft	45 000 Ft
Tanuló Buszbérlet támogatás	30	Bérleti díj alapján	300 000 Ft	450 000 Ft
Hulladékdíj-mentesség	275	Átlag-díj	5 000 000 Ft	5 000 000 Ft
BURSA Ösztöndíj	50	Egyedi kalkuláció alapján	4 500 000 Ft	4 500 000 Ft
Felsőoktatási beiskolázási támogatás	5	50.000,- Ft/fő	250 000 Ft	250 000 Ft
Kedvezményes fürdőbérlet	100	5.000,- Ft/fő	0 Ft	0 Ft
Védőoltások			1 500 000 Ft	2 000 000 Ft
Arany János tehetséggondozó támogatás	1	Testületi döntés alapján	100 000 Ft	150 000 Ft
Újszülöttek életkezdési támogatása	33		5 000 000 Ft	7 000 000 Ft
Fiatalfelnőttek telekvásárlásához nyújtott támogatás	2		500 000 Ft	500 000 Ft
Fő téri Általános Iskola nyári napközis tábor és felügyelet étkeztetési költsége		Testületi döntés alapján	100 000 Ft	100 000 Ft
Alapítványi támogatások		Testületi döntés alapján	1 000 000 Ft	500 000 Ft
Fűtési költségekhez nyújtható támogatás				A IV. negyedév felhasználás függvényében
Gyermekek karácsonyi támogatása				A IV. negyedév felhasználás függvényében
Postaköltség		Postai kifizetés helyett több banki utalás	500 000 Ft	500 000 Ft
Szünidei gyermekétkeztetés	150	HH/HHH (önerő)	1 500 000 Ft	1 000 000 Ft
Nyugdíjas Köztisztviselők juttatásai		Kézpénzfizetési számla	300 000 Ft	300 000 Ft
Pénzbeli ellátások összesen:			40 536 000 Ft	40 536 168 Ft

Szarvas, 2023. december 6.


Horváthné dr. Kepenyes Edit
aljegyző


Kozák Ildikó
szociális ügyintéző


Szrnka Gábor
szociális ügyintéző

A szociális ellátások jogosultsági határait a jövedelem- és árváltozásokra való tekintettel 2024. február 01. napjától önkormányzati rendelettel módosítani szükséges.

Szarvas Város Önkormányzata 2024. évi hitelállományának, adósságot keletkeztető ügyleteiből adódó kötelezettségeinek alakulása

Önkormányzat hitelállománya

adatok eFt-ban

Hitel megnevezése	2024. év				2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év	2032. év	2033. év	Összesen
	nyitó	felvét	törlesztés	záró										
AKÜ hitel - ingatlanvásárlások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AKÜ hitel - TOP pályázatokhoz II.	69 457	0	34 728	34 729	34 729	0	0	0	0	0	0	0	0	34 729
Hitel összesen	69 457	0	34 728	34 729	34 729	0	0	0	0	0	0	0	0	34 729
2024. évi kamatfizetés			10 000											

"AKÜ hitel - ingatlanvásárlások" még nincs kormányzati döntés

Önkormányzati kezességvállalás és lízing

adatok eFt-ban

Megnevezés	2024. év	összesen
	0	0

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

SZARVAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJÁRÓL

Áttekinttem Szarvas Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztést.

A költségvetési koncepció elkészítésének elsődleges célja a költségvetés végleges kialakításához szükséges alapelvek, valamint a főbb célkitűzések meghatározása.

Az államháztartás működésére vonatkozó jogszabályok nem írnak elő koncepció-készítési kötelezettséget, ennek ellenére Szarvas Város Önkormányzata, a korábbi gyakorlatnak megfelelően, a hivatkozott előterjesztésben összeállította az erre vonatkozó számszaki kimutatásait és szöveges beszámolóját, segítve ezzel is a 2024. évi költségvetési rendelet elkészítését.

A koncepció összeállításánál alapul vették az Országgyűlés által 2023. július 13-án elfogadott 2023. évi LV. törvényt, ami Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szól. A törvényben szereplő főbb célkitűzések és konkrétumok mellett, az adóváltozásokat, a 2023. évi költségvetési rendeletben szereplő bevételek és kiadások várható teljesítési adatait, és a már ismert, következő évet terhelő kötelezettségek, feladatok hatásait is figyelembe vették. A legfontosabb követelménynek továbbra is azt tekintették, hogy a helyi önkormányzatok számára jogszabályokban előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. Az önként vállalt helyi közügyek feladatellátásához, finanszírozásához saját bevétellel, illetve az ezekre a célokra fordítható források terhére számolnak.

A koncepció részletesen bemutatja a bevételi és kiadási előirányzatok, várható támogatások alakulását, közhatalmi és működési bevételek tervezett szintjét, valamint a kiadásokat és nyújtandó támogatásokat befolyásoló főbb szempontokat.

A javasolt koncepció véleményem szerint kellő iránymutatást ad az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelet tervezetének összeállításához. A költségvetési koncepciót tárgyalásra alkalmasnak ítélem.

A határozati javaslatban foglaltakkal egyetérték.

Békéscsaba, 2023. december 11.



Sztán Csilla Ilona
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 002854

Belső ellenőrzési véleményezés az Önkormányzat 2024. évi költségvetési koncepciójához

A 2024. évi költségvetés megalapozásaként elkészítésre került a 2024. évi költségvetési koncepció. Megfogalmazásra kerültek a szükséges alapelvek és célkitűzések.

A rendelkezésre álló információk és a jogszabályi háttér figyelembevételével kerültek az egyes bevételek és kiadások megtervezésre.

A bevételeknél kiemelésre kerültek a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló törvényben meghatározott önkormányzati bevételek.

A kiadások megtervezésénél tekintettel voltak a 2023. évi teljesítési adatokra, a jogszabályban előírt változásokra és a szükséges infláció mértékére.

A helyi önkormányzatok számára előírt kötelező feladatok ellátásának biztosítására kiemelt figyelemmel voltak.

A belső ellenőrzés a rendelkezésre álló információk alapján a koncepciót megalapozottnak találja és elfogadásra javasolja.

Szarvas, 2023. december 12.


Széjvákné Madács Andrea

Belső ellenőr