



Zamárdi Város Jegyzőjétől
8621 Zamárdi, Szabadság tér 4.
Telefon: 84/348-400, 348-711.
E-mail: titkarsag@zamardi.hu

ELŐTERJESZTÉS
ZAMÁRDI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2024. február 13-i ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének megvitatása első fordulóban

Előterjesztő: Csákovics Gyula polgármester

Előkészítő: dr. Kerekes Gyöngyi jegyző, Hoffmann Renáta pénzügyi osztályvezető

Tisztelt Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság!

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének tervezését alapvetően meghatározta Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, amelyben rögzítésre kerültek a 2024. évi költségvetés főbb számai az önkormányzati alrendszerre vonatkozóan.

A 2024. évi költségvetés tervezésénél az inflációval (17,6%), a minimálbér és garantált bérminimum emelésével (15%, 10%), valamint a pedagógusok jelentős béremelésével is számolnunk kellett.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit továbbra is döntően a feladat finanszírozási rendszer, és a saját bevételeink meghatározó eleme a helyi adóbevételek nagysága határozzák meg.

Az állami normatívák eddig sem nyújtottak teljes fedezetet a végzett feladatokra, azt más önkormányzati bevételi forrásból, mint pl. helyi adóból egészítettük ki, ezért is kiemelten fontos az adóbevételeink növelése érdekében az adóhátralékok feltárása, és az adóintézkedéseink csökkentése érdekében a következetes végrehajtási tevékenység folytatása.

Zamárdi Város gazdálkodása és feladatainak rangsorolása szempontjából 2024-ben is nagyon fontos az intézményrendszer és a városüzemeltetés színvonalas működőképességének biztosítása, az elért színvonal ésszerű takarékosági szempontok figyelembevételével történő megőrzése, valamint az elnyert pályázatok, folyamatban lévő beruházások megvalósítása. A költségvetés tervezésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.

Az önkormányzat 2024. évi tervezett kiadási és bevételi főösszege **2,6 milliárd Ft** szemben az előző évi **2,3 milliárd Ft-tal**.

A 2024. évi költségvetés bevételét befolyásoló tényezők

Az önkormányzatok finanszírozása az előző évekhez hasonlóan 2024-ben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. 2021. évben megszűnt a beszámítás rendszere, helyette szolidaritási hozzájárulás szolgálja az egyes önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklését, melynek összege az iparúzési adóerő-képességtől függ.

A 2023. évi bérintézkedések fedezete beépült a 2024. évi költségvetési törvény szerinti alaptámogatásokba, így azok fajlagos összegei jelentősen megemelkedtek.

Zamárdi Város Önkormányzatánál a központi költségvetésből várható önkormányzatok működési támogatásai jogcímen megítélt összeg az előző évi 308 millió Ft-tal szemben 394 millió Ft, amelyből a bérintézkedésekre kapott támogatás 40 millió Ft.

2024. évben helyi adó emelést nem terveztünk. Az adómértékek változatlansága mellett a helyi adó bevételeket a 2024. évi előírások (építményadó, telekadó), valamint a 2023. évi várható teljesítési adatok figyelembevételével terveztük.

A vagyoni típusú adók (építményadó, telekadó) 2023. évi várható teljesítése 291 millió Ft, ez alapján a 2024 évi költségvetésben 290 millió Ft bevételi előírányzattal számolhatunk. Az építményadó kivetése 2023-ban 278 millió Ft volt, a várható teljesítés 287 millió Ft.

Az iparúzési adó 2023. évi várható bevétele 266 millió Ft. Az iparúzési adó mértékére vonatkozó adókedvezmény kivezetése miatt (az adómérték visszaáll 1%-ról 2%-ra) a 2024. évi költségvetésben már a 2023. évi teljesülés mértékével hasonló bevételi előírányzattal számolhatunk (260 millió Ft).

Az idegenforgalmi adó 2023. évi várható teljesítése 141 millió Ft. Figyelemmel arra, hogy a 2022. évi tényadathoz (147 millió Ft) képest 2023-ban csökkenés következett be, óvatosságból a 2023. évi tervadattal (120 millió Ft) terveztünk.

A tavalyi évben beindult adófelderítések, illetve a hátralékos összegekre kiküldött felszólítások már megmutatják az adóbevételek növekedését. Az ellenőrzéseket és a felderítéseket az idei évben még erőteljesebben folytatjuk, és bízunk benne, hogy a tervezett bevételt mindenképpen teljesíteni tudjuk az idei évben, sőt reményeink szerint további növekedést is el tudunk érni.

A közterület használati és bérleti díjakból származó bevételeket, a képviselő-testület döntése alapján az éves infláció mértékével (17,6 %) megemelten terveztük. A két nagy fesztivál bérleti díját a megkötött szerződésekben foglaltak szerint 210 millió Ft-tal állítottuk be.

Bevételi forrásként terveztünk 3 db ingatlan értékesítését bruttó 80,5 millió Ft összegben. Ezeket az ingatlanokat elidegenítésre jelölte ki a képviselő-testület, pályáztatása folyamatban van.

Az önkormányzat konkrét szám hiányában megközelítőleg 1,1 milliárd Ft maradvánnyal zárja a 2023. évet, melyből 416 millió Ft a kötelezettséggel terhelt (TOP–pluszos pályázatok) felhalmozási célú maradvány összege. Az előző évi maradvány tervezett összege a 2023. évi zárszámadás jóváhagyásakor még változhat.

A 2024. évi költségvetés kiadását befolyásoló tényezők

A személyi juttatások tervezése az előző évekkel azonos elvek alapján a jogszabályi előírások figyelembevételével történt. A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben az idei évben is szükséges volt a bérek átfogó felülvizsgálata. Ez a központi döntéseken túlmenően települési szintű döntéseket is igényelt, hogy ágazattól függően munkáltatói döntésen alapuló illetmény kiegyensúlyozásaként a bérek rendezése lehetővé váljon.

A Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság minden intézménynél 20%-os bérfelzárkózást javasolt végrehajtani olyan formában, amely már tartalmazza a kötelező jogszabály által előírt emeléseket is (15%, 10%). Továbbá a Bizottság javaslata, hogy a bérfelzárkózásán belül 5% tekintetében minden intézménynél a munkáltató differenciálási jogot gyakorolhat. Nem vonatkozik a javaslat a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állókra, akiknek külön szabály átfogóan rendezte bérét, és ehhez a finanszírozást a központi költségvetés biztosította.

A minimálbér és garantált bérminimum emelésének számszerűsített kihatásait, valamint a minimálbér emelésével a munkáltatói döntésen alapuló bércorrekciós igényt a keretszámok már tartalmazzák.

A dologi kiadásokat az előző évi teljesítések figyelembevételével, és a 17,6%-os inflációval növelten terveztük 603 millió Ft összegben.

A dologi kiadások között a TOP- pluszos beruházásokhoz kapcsolódó működésben jelentkező költségeket lehet kiemelni (bruttó 22 millió Ft). Az előző évhez képest új tételként jelentkezik a jegenye téri strand mederkotrása bruttó 5 millió Ft-tal, valamint a Margó Ede sétányon a parti sáv összetört lapozott burkolatának megszüntetése bruttó 3,6 millió Ft-tal, és a Zamárdi, Margó Ede sétány forgalomtechnikai módosítása (táblák kihelyezése) bruttó 2 millió Ft-tal.

A tavalyi évhez képest a közüzemi díjak (áram, gáz) a közbeszerzési eljárásokban elért díjak alapján várhatóan az idei évben csökkenést fognak mutatni, de a fogyasztáson felüli járulékos költségek (rendszerhasználati, jövedéki adó stb.) alakulásáról jelenleg nincs információnk, így emiatt pontosan nem határozható meg a tervezés során, ezért a legbiztonságosabb, ha a 2023-as várható tényadatokkal tervezünk 2024-ben.

A vízdíj és a szennyvízelvezetés és –tisztítás díja 2024. január 1-től közel 40%-kal megemelkedtek, így jelentősebb emeléssel számoltunk a tervezés során.

Az egyéb működési célú kiadások között terveztünk civilek, háziorvosok, fogorvos, vállalkozók, magánszemélyek támogatására közel 24 millió Ft-ot.

2024. évben szolidaritási hozzájárulás jogcímen közel 58 millió Ft lesz a fizetendő hozzájárulás összege, 2023-ban ez 42 millió Ft volt. A növekedés oka a módosult iparűzési adóerő-képességgel magyarázható. A 22 000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik.

A beruházási kiadásokat 619 millió Ft-tal terveztük, a felújítási kiadásokat 303 millió Ft-tal. A pályázatokat, folyamatban lévő és tervezett projekteket, beruházásokat részletesen a 3. melléklet tartalmazza.

2023-ban a „védőnői” és a „házi orvosi ügyeleti ellátás” feladat kikerült az önkormányzati feladatok köréből, ez több mint 10 millió Ft kiadás csökkenést eredményez.

Új kiadásként jelentkezik a fogorvosi ügyeleti ellátás. A Képviselő-testület 225/2023. (X.26.) határozata alapján az Önkormányzat megbízási szerződést kötött a fogorvosi ügyeleti ellátásra, és erre a célra 1,8 millió Ft-ot (162.720 Ft/hó) különítettünk el a költségvetésben.

A költségvetés tervezet az előző évi 146 millió Ft-tal szemben 138 millió Ft tartalékot tartalmaz, melyből 53 millió Ft az általános tartalék, 80 millió Ft a működési célú tartalék (tagi kölcsön nyújtása a Parkolási Kft-nek), és 5 millió Ft a felhalmozási célú tartalék (260/2023. (XI.28.) Kt határozat alapján helyi védettség alatt álló épületek felújítására támogatás nyújtása). Az általános tartalék az év közben felmerülő, váratlan előre nem tervezett kiadásokra nyújthat fedezetet, amely a költségvetés biztonságos végrehajtását szolgálja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület döntését az alábbi határozati javaslat jóváhagyását illetően:

Zamárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete Zamárdi Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetését I. fordulóban megtárgyalta, a mellékelt előterjesztés szerinti tartalommal további tárgyalásra elfogadja.

Felelős: Csákovics Gyula polgármester
Határidő: értelem szerint

Zamárdi, 2024. február 7.

Csákovics Gyula
polgármester