



AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 20.
MELLÉKLET: 25 db

TÁRGY: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének/2024. (...) önkormányzati rendelete Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről
(tervezet)
I. forduló

E L Ő T E R J E S Z T É S

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK 2024. február 1-i RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Gyurkovics János alpolgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

**Szántóné Karl Rita pénzügyi osztályvezető
Smolek Erika kodifikátor
Tarnóy Adrienn költségvetési és pénzügyi
ügyintéző**

ELŐADÓ:

dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

EGYÉB SZERVEZET:

MEGTÁRGYALTA:

Pénzügyi Bizottság
Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság
Oktatás, Sport és Ifjúsági Bizottság
Kultúra, Civil szervezetek, Városmarketing
Bizottság
Szociális, Egészségügyi, Környezeti és
Fenntarthatósági Bizottság

HATÁROZAT SZÁMA:

.../2024.(...) határozat
.../2024.(...) határozat
.../2024.(...) határozat
.../2024.(...) határozat
.../2024.(...) határozat

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző

Terjedelem: 1 +59 oldal

I. MAGYARORSZÁG 2024. ÉVI KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK FŐ JELLEMZŐI

„Általános indokolás

Védelmi költségvetés Magyarországnak

A 2024-es költségvetés a védelem költségvetése. Olyan költségvetésre van szükség, ami garantálja az ország fizikai és gazdasági biztonságát, megvédi a magyar családokat, a munkahelyeket, a nyugdíjakat és továbbra is fenntartja az Európában egyedülálló rezszivédelmi rendszert.

Az ország védelmét tovább erősítjük. Fenntartjuk a rezsitámogatási rendszert. Az elmúlt évekhez hasonlóan továbbra is védelmet nyújthatunk a magyar családoknak és vállalkozásoknak a világpiaci energiaárak emelkedésével szemben. A munkahelyek védelme is kiemelt szerepet kap a 2024-es költségvetésben. A magyar családok boldogulásának és a gazdaság fejlődésének is a munka az alapja. Kiemelt célunk, hogy fenntartsuk a teljes foglalkoztatást és megvédjük a 2010 óta létrejött 1 millió új munkahelyet.

A mostani rendkívüli időkben is kiemelt figyelmet fordítunk a magyar családokra, támogatjuk a gyermekvállalást és a gyermeknevelést. Megújul a családtámogatási rendszer és megmaradnak a családi adókedvezmények. A családtámogatásokra több mint három és félszer több jut majd, mint 2010-ben. Megvédjük a nyugdíjasokat, továbbra is megőrizzük a nyugdíjak értékét és a 2022-ben visszaépített 13. havi nyugdíjat.

2024-ben várhatóan 4 százalékkal bővül a magyar gazdaság, eközben tovább csökkentjük az államadósságot és a költségvetési hiányt. Az a célunk, hogy az elhibázott brüsszeli szankciók miatt megugrott inflációt 2024-ben jelentősen, 6 százalék körüli mértékre csökkentsük.

A Kormány gazdaságpolitikájának fő vonásai, az államháztartás alakulása I. A Kormány gazdaságpolitikája 2010 óta a magyar gazdaság növekedési pályára állt, a növekedés dinamikáját előbb a járvány, most a háború lassította le. kormányzati intézkedéseknek is köszönhetően 2021-ben rekordmértékű, 7,2%-os GDP-növekedést ért el a magyar gazdaság. Ez a dinamikus növekedés azonban 2022-ben lelassult az orosz-ukrán háború messzemenő negatív következményei és az elhibázott brüsszeli szankciók miatt.

II. Az államháztartás céljai és keretei

1. Költségvetés-politikai keretek

A magyar Kormány célja az infláció év végére egyszámjegyre csökkentése, a gazdasági növekedés és a teljes foglalkoztatottság fenntartása, a családok, a nyugdíjasok és a kiszolgáltatott vállalatok védelme, valamint az államháztartási hiány és az államadósság arányának egyidejű csökkentése. A kormányzati cél világos: vissza kell térni a pandémiát megelőző hiány- és adósságcsökkentő, valamint gazdasági növekedési pályára.

A költségvetés 2024-ben kiegyensúlyozott gazdasági növekedés mellett a hiány és az államadósság folytatódó csökkenésével számol.

A 2024. évi költségvetési törvényjavaslat:

- 4%-os gazdasági növekedéssel,
- 6%-os inflációval,
- 2,9%-os GDP-arányos hiánycéllal, valamint
- a jogszabály által előírt mértékű biztonsági tartalékkal számol.

A Kormány kiemelt célnak tekinti, hogy amennyiben a GDP az előre jelzett felett nő, akkor a többletbevételt a hiány további csökkentésére kell fordítani.”¹

II. SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI JAVASLATA

Szekszárd város 2024. évi **költségvetési javaslata a biztonságos működést és a védelem finanszírozását alapozza meg.** A biztonságos működést tűzve ki célul, a költségvetés az előző évekhez hasonlóan nem számol működési hiánnyal, a város biztonságos működtetése mellett célkitűzése a megkezdett fejlesztések megvalósítása.

A költségvetés tervezésénél kiemelkedő szempont volt, hogy a működőképesség biztosítása mellett a **lehetőségekhez igazodó fejlesztések a lakosság életminőségét leginkább befolyásoló szinteket fogják át,** a fejlődés a város szinte minden területén érzékelhető legyen, érintse az infrastruktúra, a közlekedésfejlesztés, a szociális ellátás, az egészségügy és az oktatás területeit.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: SZMJV Önkormányzata) Közgyűlése a 183/2020. (05.28.) határozatával elfogadta az **önkormányzat 2020-2025. évi gazdasági programját.** Az abban rögzített elvek, és az elhatározott vagy megkezdett fejlesztések határozták meg a tervezés fő irányait.

A 2023-as költségvetési évben befejeződtek az egészségügyi alapellátásiszektorban a fejlesztések, valamint az infrastrukturális, és a közlekedésfejlesztés területén végrehajtott beruházások. Vannak azonban olyan projektek, amelyek a stratégiai tervezésben továbbra is szerepelnek, de ezek 2024. évre vonatkozó elemei a jelen költségvetési tervezetben nem szerepelnek.

A fejlesztésekkel párhuzamosan takarékos gazdálkodás mellett a város hátteret biztosít az önkormányzat által fenntartott, illetve társulásban működtetett intézmények finanszírozásához. Az önkormányzati tulajdonban lévő gazdálkodó cégek közül három nonprofit Kft, a Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft, az Alisca-Terra Kft és a Szekszárdi

¹ <https://www.parlament.hu/koltsegvetes-2024> Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló T/4181 számú törvényjavaslat

Sportközpont Nonprofit Kft. 2024. évi finanszírozásához jelentős támogatással járul hozzá az önkormányzat.

Az előző évekhez hasonlóan 2024. évben a fejlesztésekhez nem tervezzük hitel felvételét, az év során időszakonként átmenetileg felmerülő forráshiányt likviditási hitellel hidalja át az önkormányzat. Ennek a keretösszege jelen időpontban 1 milliárd forint, éven belüli többszöri igénybevételi lehetőséggel és év végi visszafizetéssel.

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési javaslata a fejlesztési politikájával összhangban továbbra is Szekszárd város hosszútávú, tudatos fejlesztésével számol, a lehetőségek függvényében alakítva a fejlesztéseket. A településfejlesztési stratégiával összhangban a városüzemeltetés költségvetése is az elengedhetetlen biztonságos működésre fordítja a hangsúlyt, de az esetleges többletforrások biztosította lehetőségek kihasználásával továbbra is cél az élhető, biztonságos közlekedéssel, virágos parkokkal, zöldfelületekkel és jó parkolási lehetőségekkel rendelkező város működtetésének fejlesztése, amellett, hogy az elmaradt városrészek felzárkóztatása is folyamatosan zajlik.

A költségvetésbe a korábbi közgyűlési döntések finanszírozást érintő hatásai beépítésre kerültek. A költségvetésben szereplő fejlesztésekhez a költségvetés előterjesztett javaslata biztonságos finanszírozási háttérrel ad, melynek érdekében a költségvetést tartalék beépítésével tervezi, azonban év közben a képviselő testület felelőssége, hogy átgondolt, következetes tervezéssel a lehetőségek függvényében a még elindítható fejlesztéseket a legnagyobb hatékonysággal valósítsa meg.

III. A HELYI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSE

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési tervezete a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét

10 846 495 ezer Ft- ban

javasolja megállapítani.

Az idei költségvetésben is a korábban bevezetett tagolásban, azaz működési és felhalmozási cél szerinti bontásban mutatjuk be a költségvetési előirányzatokat, külön kimutatva a finanszírozási bevételeket és kiadásokat is. Az előirányzatokat ezen kívül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban is tartalmazza az előterjesztés.

A költségvetési rendelet előkészítése során továbbra is az egyik **legfontosabb alapelv, hogy működési hiány nem tervezhető**, mely követelményt Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111.§ (4) bekezdése rögzíti. Az előzőek tükrében a költségvetési rendelet tervezet kiadási igényeit a tényleges és az általunk tervezett bevételekhez kellett igazítani.

Hangsúlyozni kívánjuk, hogy a benyújtott rendelet tervezet egy általunk összeállított bevételi és kiadási javaslatot tartalmaz azt a közgyűlés annak elfogadásának időpontjában és azt követően módosíthatja úgy, hogy a tervezeten belül a javasolt kiadási előirányzathoz felelősen megjelöli annak fedezetét.

SZMJV Önkormányzata összesített 2024. évi bevételeinek és kiadásainak előirányzatát, jogcímenkénti bontásban a rendelettervezet 4. *melléklete* tartalmazza.

1. Bevételek előirányzata kiemelt előirányzatokként:

A működési célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt előirányzat az önkormányzat működését szolgáló központi költségvetési támogatásokat és egyéb működési célú támogatások előirányzatát foglalja magában.

A működési támogatások szerkezete öt főbb csoportra oszlik, mely igazodik a költségvetési törvényben megjelölt jogcímekhez. A központi költségvetésből származó támogatások mértékének meghatározása a feladatfinanszírozás elvén alapul.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen az önkormányzat a 2024-as évre 903 974 ezer Ft bevételi előirányzatot tervez a 2023-es 814 351 ezer Ft bevétellel szemben.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása az alábbi jogcímeket tartalmazza:

a: Önkormányzati hivatal működésének támogatása – elismert hivatali létszám alapján

b: Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok

ba: Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása

bb: Közvilágítás fenntartásának támogatása

bc: Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása

bd: Közutak fenntartásának támogatása

c: Egyéb önkormányzati feladatok támogatása

d: Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

e: Üdülőhelyi feladatok támogatása

f: Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása

Ezen jogcímekre járó állami támogatás összegét a központi rendszer meghatározott mutatók alapján számítja ki (lakosságszám, területnagyság stb.). A települési önkormányzatot a fent felsorolt jogcímeken megillető támogatás összegét az idei évtől nem csökkenti a beszámítás.

Az egyes köznevelési feladatok támogatása címén 686 683 ezer Ft támogatást tervez az Önkormányzat a 2024-es évre. Ezen jogcím tekintetében a meghatározó mutató legfőképpen a várható gyermeklétszám, ami a bér- és működési költségeket meghatározza. Ennél a jogcímnél az előző évhez képest – a gyermek létszám, valamint a pedagógusokat érintő bérintézkedések növekedése miatt – 147 028 ezer Ft-tal magasabb a támogatás mértéke.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása terén az Önkormányzat 1 202 995 ezer Ft állami támogatási bevétellel számol, ami a 2023-es évhez képest 27 941 ezer Ft-tal magasabb összeg. Ennek legfőbb oka, hogy a

bölcsődei dolgozókat, valamint a gyermekétkeztetési és szociális ellátási területeket is érintik a bérintézkedések.

Az önkormányzat kulturális feladatainak finanszírozása címén a 2024-as évre 414 487 ezer Ft állami támogatással számolhatunk, mely összeg 1 396 ezer forinttal csökkent az előző évi támogatáshoz képest. A kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés támogatása a költségvetés készítésének időpontjában nem ismert.

Mindezek eredményeképpen az állami támogatások összege szinte minden jogcímen minimális mértékben emelkedett.

A 2022. évtől bevezetett szolidaritási hozzájárulás összege 2024. évben 917 678 ezer Ft, 309 969 ezer Ft-tal több a 2023. évinél – az összeg a kiadási előirányzatok között szerepel - csökkenve az állami támogatások mértékét. A Miniszterelnökség által 2023. évben nyújtott, az önkormányzatok energia áremelkedése miatti támogatással 2024. évben nem számolhatunk. Mindezeket figyelembe véve az önkormányzat állami támogatása az előző évi eredeti előirányzathoz képest mindösszesen nettó 173 600 ezer forinttal csökkent.

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2024. évi előirányzata – a költségvetési törvény alapján történő számításának – részletezését az előterjesztés 9. *melléklete* tartalmazza.

Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről címen az államháztartáson belülről érkező és az önkormányzat különböző működési feladatainak finanszírozásához fedezetet nyújtó bevételek tervezése történt 630 820 ezer Ft összegben. Tervezésre kerül a folyamatban lévő közfoglalkoztatás támogatási bevétele, a mezőőri szolgálat támogatása, a társulásokban résztvevő önkormányzatok által fizetendő hozzájárulások, az utcai szociális munka támogatása, az Egészségügyi Gondnokság társadalombiztosítás pénzügyi alapjának (NEAK) támogatása. Szintén itt szerepel a szociális ágazatban nyújtott pótlék összege, mely a kiadási oldalon személyi juttatások között szerepel. A támogatás összege a kifizetés ismeretében realizálódik.

Az állami támogatások mellett SZMJV Önkormányzata feladatellátását a közhatalmi bevételek (ennek jelentős része a helyi adókból befolyó bevételek), és bírságok (adók módjára behajtásra kimutatott köztartozások törvényben meghatározott része), valamint a működési bevételek biztosítják.

A közhatalmi bevételek tervezett előirányzata 4 215 000 ezer Ft, amely 57 420 ezer Ft-tal alacsonyabb a 2023. évi teljesült adóbevételnél.

Szekszárd MJV Önkormányzata feladatellátását a saját bevételek (ennek jelentős része a helyi adókból befolyó bevételek), az állami támogatások, és bírságok biztosítják.

Az adóbevételi előirányzatok – az óvatosság elvét szem előtt tartva – az alábbiak szerint kerültek meghatározásra, indoklásuk a táblázatot követően olvasható:

Építményadó:	385 000 ezer Ft
Telekadó:	105 000 ezer Ft
Helyi iparűzési adó:	3 700 000 ezer Ft

Idegenforgalmi adó:	10 000 ezer Ft
Pótlék, bírság:	15 000 ezer Ft
Összesen:	4 215 000 ezer Ft

A 2023-as adóévtől megszűnt Magyarország Kormánya által a koronavírus járvánnyal összefüggő veszélyhelyzet gazdasági hatásainak enyhítésére hozott **helyi iparűzési adót** érintő intézkedése, vagyis az önkormányzatok újra alkalmazhatták rendeleti mértéküket. A módosításnak és az országosan is tapasztalható kedvezőbb gazdasági helyzetnek köszönhetően 2023-ban kiugró bevétele származott ebből az adónemből a városnak.

Azonban a KSH által közzétett adatok alapján a GDP, a nemzetgazdasági beruházások volumene, az ipari termelés volumene, az építőipari termelés volumene, a kiskereskedelmi üzletek forgalmának volumene mind tartósan negatív trendbe fordult 2022. őszétől kezdve.

Az adóhatóság által megkérdezett 20 legnagyobb helyi adót fizető vállalkozás – ők adják az iparűzési adóbevétel közel 50 %-át – nyilatkozata alapján stagnáló, vagy 10 %-on belüli csökkenés prognosztizálható, néhány vállalkozó számolt be növekedésről a város felé fizetendő várható adójuk tekintetében. Ezen kívül az adóhatóság felé 42 adózó nyújtott be a 2023. II. félévi előlegre módosító kérelmet. A kérelmekben indoklásként a forgalom jelentős visszaesése, a várható adó előző évihez viszonyított csökkenése került feltüntetésre.

A tavalyi év során megvalósult nagy építőipari beruházások iparűzési adót érintő hatása az adó kiszámításának bonyolultsága (alvállalkozói teljesítés értéke, adóalap megosztása, ideiglenes építőipari tevékenység) miatt nehezen becsülhető, a költségvetés esetleges későbbi módosításakor kerül figyelembe vételre az érintettek benyújtott bevallásainak adatai alapján.

A tervezés során figyelembe vettük továbbá, hogy iparűzési adóban több száz vállalkozó adószámláján tartunk nyilván kisebb-nagyobb összegű túlfizetést, összesen 141 millió forint összegben (2023.12.31-ei állapot), mely már 2023. év során megjelent a költségvetési bevételek között. A 2024-es adóévben azonban ezek az adóalanyok a túlfizetést figyelembe véve fogják – kevesebb összegben – megfizetni a tárgyévi adóelőlegüket, adójukat.

Építmény-, és telekadóban a 2023. adóévi kivetés (év végi állapot) összegét vettük alapul. A rendeleti mértékeken tavalyi év során a Közgyűlés nem változtatott. Kisebb bevételnövekedéssel mindkét adónemben lehet számolni a várhatóan megvalósuló adóellenőrzések, adatbejelentést elmulasztók felszólítása miatt.

A szekszárdi borvidék, a Gemenc páratlan természeti kincsei, a városban megrendezett fesztiválok, országos hírű sportrendezvények magas színvonala évről évre növekvő vendégforgalmat generál a városnak – bár az **idegenforgalmi adó** nem képez számottevő bevételt a többi adónemhez képest – némi emelkedéssel továbbra is lehet számolni, így a 2023. évben befolyt bevételhez lett korrigálva az előirányzat.

A helyi adókhoz kapcsolódó **pótlékok, bírságok** bevételi előirányzata a 2023. évi adatokat alapul véve 15 000 ezer Ft.

A bevételek tervezésénél figyelembevételre kerültek a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény rendelkezései, a közgyűlés helyi adókról szóló rendeletei, valamint – vagyoni típusú esetében – a 2023. évben realizálódott adóbevétel.

A működési bevételek között a szolgáltatásokból (urna és sírhelymegváltás, közterülethasználati díj, bérleti díj), a közvetített szolgáltatásokból (futárszolgálat, külső, belső takarítás, nyomtató bérleti díjak), az intézményi ellátási díjakból (étkeztetés, idősgondozás, bölcsődei ellátás) a tulajdonosi bevételekből (parkolók üzemeltetése, víz és szennyvíz mennyiség értékesítése), a kamatbevételekből, a projektekkel kapcsolatos visszaigényelhető Áfa, valamint a kiszámlázott általános forgalmi adó bevételekből származó összegek szerepelnek 955 436 ezer Ft-ban. A működési bevételek közül a legnagyobb összegben az alábbi előirányzatok kerülnek tervezésre:

- parkolás bevétele	215 000 ezer Ft
- a víz- és szennyvízfogyasztás	16 000 ezer Ft
- az étkezési térítési díjak	171 053 ezer Ft
- közterülethasználati díj	37 400 ezer Ft
- temető üzemeltetés	15 000 ezer Ft
- kiszámlázott áfa	210 398 ezer Ft
- Múzeumi szolgáltatások bevétele	69 893 ezer Ft

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről címén kerülnek megtervezésre azon bevételek, amelyek államháztartáson belülről érkeznek és felhalmozási célú feladatok finanszírozását szolgálják. A 2024. évi előirányzat összesen 115 127 ezer Ft. A tervezett előirányzat az Új Interaktív Könyvtár és a Beszakadt pincék helyreállítása projektek támogatásának bevételeit foglalja magában.

A felhalmozási célú bevételeken belül az ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből (115 000 ezer Ft), felhalmozási célú visszatérítendő támogatások megtérüléséből (4 000 ezer Ft munkavállalói kölcsön) bevétellel számol a tervezet. Parkoló megváltásból származó előirányzat 85 000 ezer Ft.

Finanszírozási bevételeink között szerepel a 2023. évi költségvetési maradvány igénybevétele 1 495 775 ezer Ft összegben, melyből működési célú maradvány 826 148 ezer Ft, felhalmozási célú maradvány 669 627 ezer Ft.

2. Kiadások előirányzata kiemelt előirányzatokként:

Személyi juttatások és járulécai

Az önkormányzat összesített táblájában a személyi juttatások és járulécai sorok tartalmazzák az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az önkormányzat fenntartásában lévő intézmények adatait. Az önkormányzat összesített adataiban 2 936 083 ezer Ft személyi juttatások és 396 289 ezer Ft járulék szerepel. Az előterjesztés számol a 2024. évi minimálbér, illetve garantált bérminimum emelkedésével, valamint az ágazatokat érintő béremelési intézkedésekkel.

Az önkormányzat adatai között a közfoglalkoztatott, a polgármester, alpolgármester, a képviselőtestület, és a külsős bizottsági tagok személyi juttatásai szerepelnek. Megtervezésre kerül a polgármester bérének törvény szerinti kötelező mértéke július hónaptól, az alpolgármester közgyűlés által elfogadott személyi juttatása, illetve a képviselők és bizottsági tagok. Szintén itt kerültek megtervezésre a városi kitüntetések, a nyári

napközben résztvevő pedagógusok megbízási díja, az állami és önkormányzati rendezvényekhez kapcsolódó reprezentációs kiadások személyi jellegű kifizetései. Összességében a rendelettervezet 5. *melléklete* 117 647 ezer Ft személyi juttatást tartalmaz. A közfoglalkoztatás keretében január 1. napon 1 fő foglalkoztatására nyílik lehetőség.

Az intézmények és a polgármesteri hivatal személyi juttatásait és járulékait a vonatkozó fejezetben részletezzük.

A munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke 2024. évben az előző évivel megegyezően 13 %, a közfoglalkoztatotti járulékkedvezmény mértéke 50%.

Dologi kiadások

VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS -ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG KÖLTSÉGVETÉS TERVEZETE 2024. ÉVRE

A **városüzemeltetés kiadásai** a dologi kiadások között változatlanul nagy fajsúllyal szerepelnek melyekre 827 738 ezer Ft előirányzat kerül biztosításra. A városüzemeltetési kiadások alakulását fő feladat-csoportonként az alábbiakban mutatjuk be:

Településrendezés, vagyongazdálkodás

Az intézmények zavartalan működéséhez elengedhetetlen a folyamatos karbantartás biztosítása. Az intézményi vagyon karbantartására, tisztasági festésekre, intézményi játszóterek biztonságos működtetésére 29 851 ezer Ft-ot terveztünk.

A műszaki térinformatikai rendszer üzemeltetésére 5 000 ezer Ft előirányzat került biztosításra. A rendszer egy a hatékonyságot növelő speciális térbeli információs eszköz, amellyel a földrajzi helyhez köthető adatokat tartalmazó adatbázisból információk vezethetők le. A szekszárdi rendszert már több éve folyamatosan fejlesztjük és az alaptérképen túl számos modult tartalmaz, melyek munkánkat segítik. Jelenleg a következő modulok érhetők el: közműnyilvántartások, önkormányzati ingatlanok adatbázisa, Szabályozási Terv, fakataszter, közlekedési jelzőtáblák, útburkolati jelek, burkolatok, közterületek, pincekataszter, választókerületek, útfelbontási engedélyek, síkosságmentesítés szempontjából az önkormányzat feladatkörébe tartozó területek megjelenítése.

Városüzemeltetés, kommunális ellátás feladatai

A városüzemeltetési, kommunális feladatok jelentős része kötelező önkormányzati feladat. A köztisztaság biztosítására – mely magában foglalja a közterületek takarításából, a szemétygyűjtő kelyhek ürítéséből származó hulladék elszállításának, továbbá a számos illegális hulladéklerakó megszüntetésének költségeit is – 30 000 ezer Ft-ot tartalmaz a javaslat.

A közterületek vízellátásának biztosítására, a csapadékvíz elvezetéssel és vízkár elhárítással kapcsolatos feladatokra 85 500 ezer Ft előirányzat nyújt fedezetet, amely feladatok főként a felszíni csapadék elvezetés zavartalan működését szolgáló árkok, műtárgyak üzemeltetését, karbantartási feladatainak ellátását jelentik. Itt szerepel még a zárt csapadékcatorna hálózat, illetve a városban található szökőkutak üzemeltetési költsége.

A villamos és fűtési energiaellátásra, karbantartására, térfigyelő kamerák működtetésére napelemes rendszerekre és egyéb energiaellátási feladatokra az előirányzat 265 217 ezer Ft.

A járdák, kerékpárutak javítására, a belterületi földutak karbantartására, úthibák, kátyúk megszüntetésére, jelzőtáblák kihelyezésére, útburkolati jelek felfestésére, forgalomirányító berendezések üzemeltetésére, parkolók karbantartására, valamint hóeltakarításra és síkosságmentesítésre 216 000 ezer Ft előirányzat került beépítésre a rendelettervezetbe.

Temetőfenntartásra, temetkezési helyek, belső utak környezetének rendezésére, a temetők kegyeleti közszolgáltatási szerződés szerinti üzemeltetésére, temetői tető karbantartására 28 000 ezer Ft előirányzatot terveztünk.

Környezetvédelem

A környezetvédelmi alapra 25 900 ezer Ft-ot irányoztunk elő a városüzemeltetésen belül, amely többek között a Keselyűsi lerakó rekultivációs költségeire, közcsatornára történő rákötések támogatására, a közterületek lakosság bevonásával történő tisztántartására, festésére a „Szépítsük együtt Szekszárdot” programban, a közegészségügyi szempontból is veszélyes kártevők (rágcsálók, szúnyog, galamb) elleni védekezésre biztosít fedezetet.

Állategészségügyi tevékenység

A gyepmesteri telep üzemeltetésére, állati tetemek ártalmatlanítására, az állatmenhely közüzemi díjának finanszírozására, állatmenhelyen található ebek veszettség elleni oltására 5 715 ezer Ft előirányzat szerepel a tervezetben.

Beruházások

Ebben a fejezetben szerepeltetjük a tervezett beruházásokat, melyek intézményi beruházásokat, általános, a városüzemeltetést érintő, a temető, utak, hidak, csapadék elvezető rendszerek, közvilágítási és forgalom irányítási rendszerek fejlesztését takarja. Ennek előirányzata 67 000 ezer forint.

A városüzemeltetés kiadásait a *11. melléklet* részletesen tartalmazza.

A városüzemeltetés kiadásai mellett a dologi kiadások között az alábbi címeken tartalmaz a tervezet jelentősebb előirányzatot.

Projektekkel kapcsolatos dologi kiadások előirányzata 79 609 ezer Ft. Az összeg nagyságát a projektek nyilvánosságának biztosítására, hatósági díjakra, koncepció tervek készítésére tervezett összegek mellett az az államháztartási számviteli specialitás indokolja.

A Városüzemeltetés, illetve a projektekkel kapcsolatos dologi kiadásokon kívül a tervezet az önkormányzat esetében az alábbi jelentős összegű előirányzatok kerülnek tervezésre (nettó összegben)

-	parkolás kiadása	88 800 ezer Ft
-	szépkorúak karácsonyi támogatása	25 000 ezer Ft
-	közvilágítás kiadása	193 900 ezer Ft
-	vásárolt ételmezés kiadása	393 000 ezer Ft

- szünidei étkezés	3 000 ezer Ft
- gépjárművek karbantartása	5 100 ezer Ft
- konyhák közüzemi díjai	12 000 ezer Ft
- pénz és értékszállítás, futárszolgálat	4 000 ezer Ft
- biztosítás	21 9000 ezer Ft
- bankköltség	16 800 ezer Ft
- nyári napközi	4 350 ezer Ft
- előzetesen felszámolt áfa	331 430 ezer Ft
- MFB hitel kamata	43 600 ezer Ft
- folyószámla hitel kamata	20 950 ezer Ft
- pályázati koncepció tervek készítése	62 684 ezer Ft
- VOLÁN busz hatósági hozzájárulás	10 877 ezer Ft

Az önkormányzat által fenntartott intézmények és a polgármesteri hivatal dologi kiadásainak előirányzata 800 942 ezer Ft, amelyek részletezését az intézményi fejezet tartalmazza.

Összeségében az önkormányzat és az intézményrendszer dologi kiadásainak előirányzata 2 419 354 ezer Ft, melyet a 4. *melléklet* tartalmaz, ebből az önkormányzat 1 618 412 ezer Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai területén, az önkormányzat saját bevételeiből 154 500 ezer Ft kerettel számol, melyből az önként vállalt feladatokra 90 800 ezer Ft-ot saját forrásból biztosít.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata törvényben meghatározott kötelező feladat- és hatáskörében eljárva, a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény rendelkezései alapján nyújtott pénzbeli és természetbeni ellátások kiegészítéseként, a szociális ellátások helyi szabályozásáról szóló 8/2009. (III. 30.) önkormányzati rendeletben meghatározott feltételek alapján települési támogatást és rendkívüli települési támogatást nyújt.

Települési támogatás keretében támogatás nyújtható

1. települési lakhatási támogatás formájában, szociálisan rászorult személyeknek, családoknak az általuk lakott lakás vagy nem lakás céljára szolgáló helyiség fenntartásához kapcsolódó rendszeres kiadásaik (villanyáram-, víz-, gázfogyasztás, távhőszolgáltatás, csatornahasználat, személyszállítási díj, lakbér, albérleti díj, közös költség, tüzelőanyag költség) viseléséhez;
2. települési ápolási támogatás formájában, a 18. életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának az ápolását, gondozását végző személy részére;
3. települési gyógyszertámogatás formájában, az egészségi állapot megőrzéséhez és helyreállításához kapcsolódó kiadások csökkentése érdekében.

Rendkívüli települési támogatás a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő személyek részére nyújtható, akik önmaguk, illetve családjuk létfenntartásáról más módon nem tudnak gondoskodni, vagy alkalmanként jelentkező, nem várt többletkiadások - így különösen

betegséghez, halálesethez, elemi kár elhárításához, a válsághelyzetben lévő várandós anya gyermekének megtartásához, iskoláztatáshoz, a gyermek fogadásának előkészítéséhez, a nevelésbe vett gyermek családjával való kapcsolattartáshoz, a gyermek családba való visszakörülésének elősegítéséhez kapcsolódó kiadások - vagy a gyermek hátrányos helyzete miatt anyagi segítségre szorulnak. Rendkívüli települési támogatás igényelhető

1. átmenetileg nehéz anyagi helyzetbe került személy vagy család kiadásainak mérséklésére;
2. eseti gyógyszerkiadás mérséklésére;
3. gyermek és fiatal felnőtt rászorultsága tekintettel nyújtott pénzbeli támogatásra;
4. elhunyt személy eltemettetésének költségeihez való hozzájárulásra.

Kötelező feladatként biztosítja továbbá az Önkormányzat azon elhunyt személyek közköltségen történő eltemettetését, akik esetében nincs vagy nem lelhető fel az eltemettetésre köteles személy, vagy az eltemettetésre köteles személy az eltemettetésről nem gondoskodik.

Fentiekén túl, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben foglaltaknak megfelelően, szintén kötelező feladatként biztosítja az Önkormányzat az intézményi gyermekétkeztetést és a szünidei gyermekétkeztetést, a jogosult gyermekek számára.

És végül, a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény alapján, a lakások és helyiségek bérletéről, elidegenítésük szabályairól szóló 6/2022. (V.30.) önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően, az Önkormányzat kötelező feladatként lakbértámogatást nyújt a szociális helyzet alapján bérbe adott önkormányzati lakás bérletjének, amennyiben az a meghatározott feltételeknek megfelel.

Az Önkormányzat önként vállalt feladatként, a szociális ellátások helyi szabályozásáról szóló 8/2009. (III. 30.) önkormányzati rendeletben meghatározottak szerint, szociális rászorultság alapján

1. közlekedési tanulóbérlet támogatás biztosít az Önkormányzat közigazgatási területén működő általános iskolák tanköteles korú tanulói, valamint a Fogyatékosok Nappali Intézményébe járó tanköteles korú gondozottak részére, a helyi tömegközlekedési eszközök használatához;
2. tűzifa támogatást biztosít, a lakáshasználat költségeinek csökkentése érdekében.

Önként vállalt feladat továbbá a népegészségügyi támogatásokról szóló 12/2016. (III.31.) önkormányzati rendeletben meghatározott csecsemők ultrahang vizsgálatának támogatása, mely a tárgyévben hat hetes kort betöltő gyermekek részére térítésmentesen biztosítja a komplex ultrahang vizsgálatot a gyermek törvényes képviselőjének kérelmére, valamint a babautalvány támogatás, mely a tárgyévben született gyermekek részére a gyermek gondozását segítő természetbeni támogatásként 10.000 Ft értékű ajándékkártyát nyújt.

És végül, az Önkormányzat 2000 decembere óta, évente önkéntesen csatlakozik a Bursa Hungarica ösztöndíjrendszerhez, mely minden évben a felsőoktatásban résztvevő és

továbbtanulni szándékozó hátrányos helyzetű, szociálisan rászoruló fiatalok részére kerül kiírásra.

Ezekre a szociális ellátásokra fedezetet biztosít a 2024. évi költségvetési terv, melyet részletesen a 10. mellékletben mutatunk be.

Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre

A városban működő helyi nemzetiségi önkormányzatokat a tervezet egységesen 4 500 - 4 500 ezer Ft-tal javasolja támogatni. A rendelet-tervezet a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat által fenntartott Wunderland Óvoda támogatására 20.000 ezer Ft-ot irányoz elő, mely az előző évi támogatással megegyező összeg.

A rendelet-tervezetben államháztartáson belüli támogatásként szerepel az önkormányzati társulások által fenntartott intézményeknek nyújtott támogatás, amely összeg tartalmazza az intézményeknek járó állami támogatás összegét is. A kettő társulási formában működő intézmény támogatására 1 149 057 ezer Ft kerül tervezésre, mely összegből 824 838 ezer Ft az állami támogatás.

Az önkormányzati hozzájárulást SZMJV Önkormányzata év közben megelőlegezi, a települési önkormányzatok hozzájárulása az önkormányzat költségvetésének bevételi oldalán szerepel. A fizetés és az éves elszámolás rendszerét a társulási megállapodások tartalmazzák. Az elszámolásból származó visszafizetési kötelezettség előre látható összege 5 320 ezer Ft.

Szociális és egészségügyi oktatási jellegű feladatok támogatására a tervezet tartalmazza a Bursa Hungarica ösztöndíj-rendszerhez való csatlakozásból eredő önkormányzati kötelezettséget 6 000 ezer Ft összegben, amelyből a szekszárdi lakosú, felsőoktatásban tanuló hallgatókat tudjuk támogatni.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Az önként vállalt feladatok körében évről-évre jelentős tétel a különböző támogatások biztosítása. A helyi civil élet, a sport, a kultúra, ifjúságpolitika, idősgondozás, közbiztonság, oktatás, egyházak, fogyatékkal élők támogatására létrejött szervezetek céljaikat nehezen tudnák megvalósítani önkormányzati támogatás nélkül. Ezek a kiadások részben a korábbi közgyűlési döntések, részben az előző évi támogatási keretek nagyságrendjében kerültek tervezésre 1 591 668 ezer Ft összegben.

A támogatások elosztására a rendelet tervezet jelentős tartalékot tervez (128 119 ezer Ft). A tervezett, kötelezettségvállalás alapján nevesített támogatásokat az alábbiakban mutatjuk be:

A közneveléssel kapcsolatos feladatok közül az Arany János Tehetséggondozó Program ösztöndíjaira 60 ezer Ft-ot tartalmaz az előirányzat.

A Szekszárdi Sportközpont Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. évi feladatellátásához 280 000 ezer Ft támogatási igényét jelezte a költségvetési egyeztető tárgyaláson. Az intézménynek nyújtott önkormányzati támogatás nagysága 2017. év óta változatlan, évi 240 000 ezer Ft. Az

infláció 17 %-os emelkedésére tekintettel kérte a Kft. az éves támogatási keret emelését. A Szekszárdi Sportközpont Közhasznú Nonprofit Kft-nek az önkormányzat 2024. évben 255 000 ezer Ft támogatást tervezett, így ezen felül további 25 000 e forint támogatást kér.

A Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft. működését 250 000 ezer Ft-tal szerepeltettük a tervezetben. A költségvetési egyeztető tárgyaláson a társaság ügyvezetője jelezte – 50 000 ezer Ft - emelési kérését, a 2017 óta változatlan összegű – évi 240 000 ezer Ft – támogatási összegre.

A társaság 2024. évre 582 666 ezer Ft működési kiadást, a városi programokra, fesztiválokra (Majális, Pünkösdi Fesztivál, Mesefesztivál Gyermeknappal együtt, Szent István Nap, Szekszárdi Szüreti Napok, Márton Nap, Advent és Szilveszter) 263 774 ezer Ft-ot tervezett. A működési 50 000 e forint támogatás mellett szükséges megállapítani a megvalósítandó programok körét és az ahhoz nyújtandó önkormányzati támogatás összegét is.

Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. és a Szekszárdi Közművelődési Kft. 2024. évi költségvetését a III. számú melléklet tartalmazza.

Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások között szerepel a Volánbusz Zrt-nek, a helyi közösségi közlekedés 2021. évi veszteségének megtérítése 227 017 ezer Ft összegben, 2022. évi 250 387 ezer Ft összegben, a 2024. évi előleg címén 200 000 ezer Ft összegben.

A KT-Dinamic Szolgáltató és Kereskedelmi Nonprofit Kft-nek nyújtott támogatás összege a futátszolgálati, értékszállítási, takarítási feladatok ellátására 24 132 ezer Ft.

A Szekszárdi Borvidék Nonprofit Kft támogatása 1 300 ezer Ft, a Mentálhigiénés Műhely támogatás 1 371 ezer Ft.

A Tolna Megyei Állat- és Természetvédő Alapítvány támogatása közgyűlési döntés alapján 11 400 ezer Ft.

2023. október 5. naptól a zöldfelület karbantartását az Alisca-Terra Nonprofit Kft látja el. A feladat ellátáshoz 360 000 ezer Ft támogatást nyújt az önkormányzat.

Beruházások

Beruházásokra összesen 720 335 ezer Ft-ot tervezünk, ebből az önkormányzatra vonatkozóan 647 877 ezer Ft szerepel, melyből a Modern Városok Program keretében megvalósuló beruházások 431 318 ezer Ft, a hazai pályázatok 183 959 ezer Ft, a városüzemeltetés beruházásai 32 600 ezer Ft, az intézményrendszer beruházásai pedig 61 408 ezer Ft összegben szerepelnek. Az önkormányzat nevében végzett beruházások célok szerinti bontását a rendelettervezet 12. *melléklete* tartalmazza.

Felújítások

Felújításokra összesen 15 175 ezer Ft került beépítésre a rendelettervezetbe, melyből az önkormányzati felújítások összege 2 000 ezer Ft. A felújítások előirányzata a rendelettervezet 13. melléklete szerint kerül tervezésre. Az intézményi felújítások összege 3 175 ezer Ft.

Egyéb felhalmozási célú kiadások között kerül feltüntetésre a Miniszterelnökség részére visszafizetett 205 403 ezer Ft, amely amiatt keletkezett, hogy az MVP Rekreációs Központ, és Rendezvény és Sportcsarnok kiviteli terveinek elkészítése projektek nem valósultak meg. A Miniszterelnökség útmutatása alapján az összeget az elszámolás lezárásának időpontjában szükséges lekönyvelnünk rovatra. Ez a technikai könyvelési tétel előreláthatólag 2024. évben történik meg. Az EU által támogatott projektek 2023. évben lezárultak. A Modern Városok Program keretében a Tudásközpont eszközbeszerzésének kiadása 431 318 ezer Ft.

A közgyűlés döntése értelmében évente be kell számolni a folyamatban lévő pályázatok státuszáról és azok állásáról, ennek a költségvetési rendelet benyújtásával egyidejűleg, ezen előterjesztés keretében teszünk eleget, a 3. pontban részletezettek szerint.

Európai Unió támogatásával megvalósuló projektek

Projekt azonosító	Cím	Összköltség Ft	Fizikai befejezés
TOP PLUSZ- 1.3.1.-21-TL1-2022-00003	Szekszárd Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiája	80 000 000	2029.04.30.
	TOP_Plusz 3.4.1-23 pályázati felhívás keretében a Vörösmarty u. 5. száma alatti épület koncepciótervének elkészítése (Humánszolgáltató Központ)	1 905 000	2024.01.27.
	TOP-Plusz 3.4.1-23 pályázati felhívás keretében az Óvodák felújításához kapcsolódó koncepcióterv készítése	7 112 000	2024.01.22.
	TOP_Plusz 1.3.2-23 pályázati felhívás keretében Kerékpárforgalmi hálózati terv felülvizsgálatának elkészítése	3 810 000	2024.03.16.
	TOP_Plusz 1.3.2-23 pályázati felhívás keretében Belterületi utak fejlesztése vonatkozásában műszaki leírás készítése	3 810 000	2024.04.09.
	TOP_Plusz 6.2.1-23 pályázati felhívás keretében a Sötétvölgyi gyermektárbor felújításához kapcsolódó koncepcióterv készítés	1 905 000	2024.02.15.
	TOP_Plusz 6.1.4-23 pályázati felhívás keretében a Gemenc turisztikai fejlesztése (Szarvas csárda) tárgyban koncepcióterv készítése	1 524 000	Elkészült

1.

A pályázat címe: Szekszárd Fenntartható Városfejlesztési Stratégiája

Azonosító: TOP PLUSZ – 1.3.1.-21-TL-2022-00003

Helyszín: 7100 Szekszárd, Béla király tér 8.

Támogatott: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata

Támogatás összege: 80 000 000 Ft

Támogatási szerződés dátuma: 2022. december 21.

Projekt időszak kezdete: 2021. december 28.

Projekt fizikai befejezése: 2029. április 30.

Projekt státusza:

Az Önkormányzat 2022. év szeptemberében pályázatot nyújtott be a Területi és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül a „Fenntartható Városfejlesztési Stratégiák támogatása” című pályázati felhívásra.

A Támogató 2022. november 25-i döntésének értelmében az Önkormányzat, mint Kedvezményezett támogatásban részesült.

A projekt célja Szekszárd Város fenntartható stratégiájának és TOP Plusz városfejlesztési programtervének kidolgozása, az ebben megfogalmazott célok megvalósításához szükséges egyéb dokumentumok, elemzések, tanulmányok elkészítése, melyek megfelelő alapot nyújthatnak a 2021-től 2027-ig tartó tervezési időszak projektjeinek megvalósítására.

A fejlesztési dokumentumok elkészítésére vonatkozó beszerzési/közbeszerzési eljárások előkészítése van folyamatban.

2024. év kiadásai összesen: 61 067 ezer Ft

2024. év bevételei összesen: 0 ezer Ft

2.

TOP Plusz 3.4.1-23 pályázati felhívás keretében a Vörösmarty u. 5. száma alatti épület koncepciótervének elkészítése (Humánszolgáltató Központ)

Státusza:

Az Önkormányzat szerződést kötött a KJB Építész Kft-vel a koncepcióterv elkészítésére. A tervező kidolgoz egy általános célú, tehát mind az energetikai, mind az esetlegesen szükséges építészeti, eszközfejlesztési igényekre kiterjedő pályázati feltételeknek megfelelő koncepciótervet. A koncepciót, mint előkészítési dokumentumot az önkormányzat pályázat nyertessége esetén a pályázat keretében szeretné elszámolni.

A felmérés tárgya a Vörösmarty utca 5. szám alatti épület, mely földszintjének egy része átépítésre került orvosi rendelő céljára. Az épület többi részére a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata részvételével működő társulás fenntartásában álló Humánszolgáltató Központ tart igényt, amely végre egy helyen, egy szolgáltatási központban láthatná el

szerteágazó feladatait. Engedélye is erre a telephelyre szól. Az épület tulajdonosa és kezelője a Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.

A teljesítési határidő: 2024. január 27.

2024. év kiadásai összesen: 1 905 ezer Ft

2024. év bevételei összesen: 0 ezer Ft

3.

TOP-Plusz 3.4.1-23 pályázati felhívás keretében az Óvodák felújításához kapcsolódó koncepcióterv készítése

Státusza:

Az óvodák infrastrukturális- és energetikai felmérése során az önkormányzat felmérte a nagy befogadó képességű, ám a leginkább leromlott állapotú óvodáinak (Kölcsey utcai, Wosinsky utcai és Perczel utcai) valós - energetikai és általános - állapotát és egy egységes szemléletű koncepciótervet készített az egyes intézményekre. Ez a koncepcióterv - amely természetesen figyelembe veszi az egyes intézmények egyedi igényeit is - lehet az alapja a későbbi kiviteli tervek elkészítésének.

Az elkészült koncepciót, mint előkészítési dokumentumot az önkormányzat később pályázat keretében el szeretné számolni. Annak az óvodának a tervezési koncepciója számolható el, amely támogatási forrásban részesül.

A szerződő partner a B6 Építész Iroda, Tervező és Vállalkozó Betéti Társaság, a teljesítési határideje 2024. január 22.

2024. év kiadásai összesen: 7 112 ezer Ft

2024. év bevételei összesen: 0 ezer Ft

4.

TOP Plusz 1.3.2-23 pályázati felhívás keretében Kerékpárforgalmi hálózati terv felülvizsgálatának elkészítése

Státusza:

Az Önkormányzat felülvizsgáltatja a 2018-ban elkészített Kerékpárforgalmi Hálózati Tervét, melyhez kapcsolódóan 2023. november 17-én aláírásra került a szerződés. A szerződő partner a Bonum Via Kft., a teljesítési határidő 120 nap. A tervezői díj ellenértékét Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének terhére biztosítja azzal, hogy a pályázat sikeressége esetén a TOP Plusz 1.3.2-23 pályázatból kíván forrást bevonni a szerződés ellenértékének finanszírozásába.

2024. év kiadásai összesen: 3 810 ezer Ft

2024. év bevételei összesen: 0 ezer Ft

5.

TOP Plusz 1.3.2-23 pályázati felhívás keretében Belterületi utak fejlesztése vonatkozásában műszaki leírás készítése

Státusza:

Az Önkormányzat TOP_Plusz pályázat keretében belterületi utakat és járdákat szeretne felújítani. A pályázat beadásához szükséges műszaki leírás elkészítésére vonatkozó szerződés 2024. január 10-én aláírásra került, szerződő partner Bokút-Terv Kft., a teljesítési határidő 90 nap. A tervezői díj ellenértékét Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének terhére biztosítja azzal, hogy a pályázat sikeressége esetén a TOP Plusz 1.3.2-23 pályázatból finanszírozza.

2024. év kiadásai összesen: 3 810 ezer Ft

2024. év bevételei összesen: 0 ezer Ft

6.

TOP Plusz 6.2.1-23 pályázati felhívás keretében a Sötétvölgyi gyermektábor felújításához kapcsolódó koncepcióterv készítés

Státusza:

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata pályázatot szeretne benyújtani a TOP_Plusz 6.2.1-23 Fenntartható versenyképes városfejlesztés című pályázati felhívás keretében a Sötétvölgyi tábor felújítására, amelyhez kapcsolódóan szükséges egy műszaki koncepció elkészítése. Tekintettel arra, hogy szálláshely fejlesztésre a felhívás nem ad lehetőséget, de Natura2000-es területen kötelezően meg kell valósítani legalább egy pont szerű fejlesztést, meg kellett bízunk egy szakértelemmel rendelkező vállalkozást, hogy a felhíváshoz illeszkedő koncepciót készítsen.

Ez a koncepció lesz az alapja a későbbi engedélyezési és kiviteli terveknek. A koncepcióterv készítője az Érték és Közösség Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, a szerződés teljesítésének határideje 2024. február 15.

2024. év kiadásai összesen: 1 905 ezer Ft

2024. év bevételei összesen: 0 ezer Ft

7.

TOP Plusz 6.1.4-23 pályázati felhívás keretében a Gemenc turisztikai fejlesztése (Szarvas Csárda) tárgyban koncepcióterv készítése

Státusza:

Tolna Vármegyei Önkormányzat Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatával konzorciumban pályázik a Keselyűsben található régi Szarvas Csárda épületének és környezetének turisztikai fejlesztésére a Vármegye Integrált Területi Programjának költségvetésében megnyíló turisztikai célú forrásra.

A Gemenc turisztikai fejlesztése, a Szekszárddal történő szorosabb kapcsolat megteremtése már régóta a város elképzelései között szerepel. Jelenleg mintegy 700 millió Ft áll rendelkezésre a vármegye költségvetésében Szekszárd számára turisztikai célú fejlesztésre. A Szekszárd-Gemenc kapcsolat szorosabbra fűzését eddig a vonalas infrastruktúra hiánya, vagy rossz állapota is hátráltatta. A most átadott új autópálya és a mellette futó, egészen Keselyűsig kiérő kerékpárút megteremtik a lehetőséget egy magasabb szintű kapcsolat kiépítésére. A cél a város valós, fizikai összekapcsolása Gemencsel, a családok, kerékpárosok, egyéni és csoportos kirándulók Gemencbe csábítása, egy olyan turisztikai desztináció létrehozása, amely kiaknázza a gemenci ártér egyedi lehetőségeit, emellett pedig a mai kor követelményeinek eleget téve várja a látogatókat.

A turisztikai pályázat várhatóan 2024 I. félévében kerül benyújtásra, melyhez koncepciótervet kell készíteni, amely alapján a TOP_Plusz források igénybevételével megvalósulhat a terület (régii Szarvas Csárda) turisztikai és szabadidős célú hasznosítása. A turisztikai koncepciótervet a Ketzal Kft. készítette, a tervezési díj kifizetésre került. Jelenleg a konzorciumi megállapodás megkötése és a pályázat benyújtásának az előkészítése van folyamatban.

2024. év kiadásai összesen: **0 ezer Ft**

2024. év bevételei összesen: **0 ezer Ft**

Hazai támogatással megvalósuló projektek

Projekt azonosító	Cím	Összköltség Ft	Fizikai befejezés
	Utcai szociális munka 2022	10 483 000 Ft	2024.12.31.
TKI-KEDV/7-5/2019.	Szekszárd MJV kapcsán TOP többlet forrásigény	481 676 393 Ft	2024. 03. 31.

GF/JSZF/267/6/2022.	Az OBI körforgalmat és a Penny-Lidl csomópontot összekötő út megépítésének előkészítése	231 812 000 Ft	2024. 03. 31.
GF/SZKF/725/7/2017.	Modern Városok Program - Új Interaktív könyvtár és levéltár kialakítása Szekszárdon	1 004 125 000 Ft	2024. 03. 31.
EBR 620 199		23 463 000 Ft	

1.

Pályázat címe: Utcai szociális munka

Azonosítója: SZOC-11-ALT-USZ-1-0042

Finanszírozási szerződés száma: USZ-045/18-2011

Támogatott: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata

Közreműködők: Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központ

Támogatás összege: 10 483 000 Ft/2024. év

Finanszírozási időszak: a 2012.01.01. - 2026.12.31. közötti időszak, jelen szerződés keretében 2024. január 1. – 2024. december 31.

Projekt státusza:

Az Önkormányzat és a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézet között kötendő finanszírozási szerződés aláírása folyamatban van a 2024. évi szociális munka finanszírozására.

2024. év kiadásai összesen: **10 483 ezer Ft**

2023. év bevételei összesen: **10 483 ezer Ft**

2.

A pályázat címe: Szekszárd MJV kapcsán TOP többlet forrásigény

Azonosító: TKI-KEDV/7-5/2019, TKI-KEDV/9-4/2020, TKI-KEDV/2-7/2022, TKI-KEDV/2-18/2022

Helyszín: 7100 Szekszárd, Béla király tér 8.

Támogatott: Szekszárd MJV Önkormányzata

Támogatás összege: 481 676 393 Ft

Támogatási szerződés dátuma: 2019. december 17.

Projekt időszak kezdete: 2018. január 1.

Projekt fizikai befejezése: 2024. március 31.

A projekt státusza:

Önkormányzatnak a TOP projektjei megvalósításához többlettámogatási igénye merült fel és ehhez hazai forrásokat kötött le, de tekintettel arra, hogy a többlettámogatásokat európai

uniós forrásból biztosította a kormány, így a hazai forrás lekötéssel – annak visszafizetése útján – el kellett számolnia.

Önkormányzat a fentieken túl döntött olyan projektelem elhagyásáról, melyet forráshiány miatt és további többlettámogatás nélkül nem tudott megvalósítani, valamint egyes projektek esetében műszaki tartalom módosítás miatt csökkenés történt. Az előzőek miatt a korrekció mértéke 468 974 440 Ft összeget tett ki. Ezért a támogatói okirat 2., majd 3. számú módosítását kezdeményeztük, mely alapján a támogatás jelenlegi mértéke 481 676 393 Ft-ra módosult. A korrekcióval érintett összegek egy részére az Önkormányzat újabb támogatási igényt nyújtott be a támogatóhoz, de sajnos ezek nem részesületek pozitív elbírálásban.

A Szekszárdi Baka István Általános Iskola energetikai korszerűsítése, az Óvoda és bölcsőde fejlesztése Szekszárd Szőlőhegyen, az Ügyeleti Központ kialakítása, a Szekszárd leromlott városi területeinek rehabilitációja TOP-os projekt kapcsán számolhat el az Önkormányzat támogatási forrást.

A 2023. évi IV. negyedéves beszámoló alapján az érintett projektek vonatkozásában eddig 408 383 467 Ft került elszámolásra, a még fel nem használt forrás 73 292 926 Ft.

2024. év kiadásai összesen: 73 293 ezer Ft

2024. év bevételei összesen: 0 ezer Ft

3.

A pályázat címe: Az OBI körforgalmat és a Penny-Lidl csomópontot összekötő út megépítésének előkészítése

Azonosító: GF/JSZF/267/6/2022.

Helyszín: 7100 Szekszárd, Béla király tér 8.

Támogatott: Szekszárd MJV Önkormányzata

Támogatás összege: 231 812 000 Ft

Támogatási szerződés dátuma: 2022. március 31.

Projekt időszak kezdete: 2021. május 21.

Projekt fizikai befejezése: 2024. március 31.

A projekt státusza:

A csatári körforgalom forgalmának enyhítése, valamint az alsóvárosi temető kedvezőbb megközelítése érdekében szükséges összekötő út a LIDL áruházról délre, a jelzőlámpás csomóponttól az OBI áruház parkolójához vezető útszakaszig terjedne.

A tervezett út, részben önkormányzati, részben magántulajdonban lévő területeken haladna, ezért az út megépítéséhez szükséges ezen magáningatlanok, illetve ingatlanrészek megvásárlása. Hét magántulajdonban lévő ingatlanból hat ingatlan megvásárlása már megtörtént és a hetedik ingatlan megvásárlásának előkészítése is az utolsó fázisban van.

A területszerzésen kívül a projekt támogatja az útépítés műszaki terveinek elkészítését és az út megvalósításához szükséges szabályozási terv módosítását. Az engedélyes szintű terv

elkészült és a szabályozási tervet is elfogadta a képviselő testület. Az útépités megvalósításához szükséges kiviteli terv készítése és az engedélyek beszerzése a rendezett tulajdonviszonyok meglétét követően folytatható. A pályázatból a területszerzés, a műszaki terv készítés és engedélyeztetés, a szabályozási terv módosítása, a telekalakítás és az ezekkel kapcsolatosan felmerülő egyéb költségek finanszírozhatók.

2024. év kiadásai összesen: 87 203 ezer Ft

2024. év bevételei összesen: 0 ezer Ft

4.

A pályázat címe: Modern Városok Program - Új interaktív könyvtár és levéltár kialakítása Szekszárdon

Azonosító: GF/SZKF/725/7/2017., GF/SZKF/979/8/2018., GF/JSZF/810/6/2019., GF/JSZF/93/2/2022., GF/JSZF/408/3 (2023).

Támogatás összege: 1 004 182 269

Támogatási szerződés dátuma: 2017. szeptember 29.

Projekt időszak kezdete: 2017. január 1.

A projekt fizikai befejezése: 2024. március 31.

Projekt státusza:

Az Önkormányzat feladata a projekt keretében a létesítmény üzemeltetéséhez szükséges eszközbeszerzés megvalósítása, valamint a Könyvtár és Levéltár Tudásközpontba költöztetése.

A Szekszárd, Hunyadi utca 4000/10 hrsz-ú ingatlanon megvalósuló „Szekszárdi új interaktív könyvtár és levéltár” beruházás használatbavételi engedélye a 2023. július 26. napon kiadásra került. A műszaki átadás-átvételi eljárás zárása 2023. július 28-án, a munkaterület visszavételi és a birtokbaadási eljárás 2023. augusztus 28-án megtörtént.

Az eszközök beszerzése részben 2023. IV. negyedévében befejeződött, részben pedig 2024. I. negyedévében fog lezárulni.

A Könyvtár és Levéltár költöztetésére vonatkozó közbeszerzési eljárás (Kbt. 81. §-a alapján uniós, nyílt eljárásrendben) elindult, a hirdetmény közzétételi dátuma 2023.12.13. volt, az ajánlatok benyújtásának határideje: 2024.01.23.

A Kulturális és Innovációs Minisztérium Közgyűjteményekért és Kulturális Fejlesztésekért Felelős Helyettes Államtitkárság részére 2023. november 20-án kelt levelében az Önkormányzat jelezte a projekthez kapcsolódó többletforrás igényét. Modern Városok Program keretében a szekszárdi új interaktív könyvtár és levéltár megvalósítása érdekében szükséges többletforrásigény biztosításáról szóló kormány-előterjesztés tervezet elkészült, melyet Önkormányzatunk véleményezett. Kormánydöntés egy hónap múlva várható.

2024. év kiadásai összesen: 431 318 ezer Ft

2024. év bevételei összesen: 94 010 ezer Ft

5.

A pályázat címe: Szekszárd, Bocskai utca 28 előtt (1157 hrsz) és Szekszárd Hosszúvölgy utca 3/C előtt (1000 hrsz) beszakadt pincék és út helyreállítása

Azonosító: EBR 620 199

Helyszín: Szekszárd, Bocskai utca 28 előtt (1157 hrsz) és Szekszárd Hosszúvölgy utca 3/C előtt (1000 hrsz)

Támogatást igénylő: Szekszárd MJV Önkormányzata

Támogatás igény összege: 21 117 039 Ft

Támogatási szerződés dátuma: január 28-ig kell a pályázatot benyújtani

Projekt időszak kezdete: 2023. december 14.

Projekt időszak tervezett befejezése: 2024. február 15.

A projekt státusza:

Az esős időjárás következtében Szekszárdon, a Bocskai utca 28 előtt (1157 hrsz.) és a Hosszúvölgy utca 3/C előtt (1000 hrsz.) üreg leszakadás történt 2023.12.14-én. Az előbbi egy kb. 1x2 méteres, 3-4 méter mélységű, míg utóbbi egy kb. 2x2 méteres, 3-4 méter mélységű üreg. A vis maior esemény vonatkozásában az Önkormányzat bejelentést tett 2023.12.19-én. A bejelentést követően 2024.01.05-én előzetes helyszíni vizsgálatot végzett a Magyar Államkincstár Tolna Vármegyei Igazgatósága és a Tolna Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság. 2024.01.09-én a Belügyminisztérium Pince-Partfal Bizottsága is ellenőrzést tartott. 2024. január 28-ig lehetséges a támogatási igény benyújtása. Az Önkormányzat a pályázatban 90%-os támogatottságra pályázik, azonban a Belügyminisztérium döntése alapján ez 70% is lehet. A fennmaradó összeget az Önkormányzat saját forrásból biztosítja.

2024. év kiadásai összesen: 23 463 ezer Ft

2024. év bevételei összesen: 21 117 ezer Ft

4. Tartalékok előirányzata:

A tartalékok előirányzatát a rendelettervezet 15. *melléklete* tartalmazza.

A költségvetési rendelet-tervezet – a biztonság elve alapján – 155 119 ezer Ft tartalékot tartalmaz.

A tartalék címen szereplő előirányzat lehetőséget nyújt

- intézményi általános tartalék 5 000 ezer Ft,
- felhalmozási célú általános tartalék 0 ezer Ft,

- támogatások céltartaléka 128 119 ezer Ft,
- felhalmozási célú céltartalék 5 000 ezer Ft.

IV. AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSE

A költségvetési tervezés gyakorlatának megfelelően továbbra is fontos feladat a költségvetési intézményrendszer működőképességének fenntartása, valamint az önkormányzat kötelező feladatainak ellátása. SZMJV Önkormányzata kiemelt feladata az általa, valamint társulási formában fenntartott intézmények és a polgármesteri hivatal működőképességének biztosítása. Ezen költségvetési szervek költségvetésének tervezése a feladataik, céljaik, ebből adódó sajátosságaik figyelembevételével készült.

Az önkormányzati intézményrendszer irányítás és finanszírozás szempontjából három csoportra oszlik:

- az önkormányzat fenntartásában lévő intézmények
- társulási formában fenntartott intézmények
- polgármesteri hivatal

Az önkormányzat fenntartásában lévő intézmények költségvetése az SZMJV Önkormányzat költségvetésének 8. számú mellékletben szerepel. A társulás által működtetett intézmények helyzete más, az önkormányzat összesített táblájában finanszírozásuk „egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre” soron szerepel, de költségvetésük tervezése ugyanúgy részletesen történik, mint a közvetlen önkormányzati fenntartásban lévő intézményeké.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata három köznevelési, egy egészségügyi, egy szociális, valamint két kulturális ágazathoz tartozó intézményt irányít, illetve látja el ezeken keresztül az önkormányzat kötelező feladatait. Társulási megállapodás alapján, további két szociális ágazathoz tartozó intézményt tart fenn. Étkeztetési szolgáltatást biztosít tizenegy nem önkormányzat által irányított és fenntartott köznevelési intézményben.

A 2024. évi dologi kiadások összegének meghatározásakor elsőként a szerződésekből eredő, rendszeresen felmerülő, illetve pontosan meghatározott kiadások lettek számításba véve. A nem rendszeres egyedi megrendelésen alapuló kiadások összegét a 2023. évi teljesítés adatok felülvizsgálata után meghatározott összeggel építettük be a tervezetbe. A bevételek megalapozottan, a vonatkozó jogszabályok és a megkötött szerződések szerint szerepelnek.

Az önkormányzati fenntartású intézmények költségvetése intézményenkénti bontásban

Illyés Gyula Könyvtár

Az Illyés Gyula Könyvtár Szekszárd központjában látja el a város, illetve a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszeren (továbbiakban: KSZR) keresztül a kistételek könyvtári szolgáltatásait. A KSZR létrejöttét a 39/2013 (V.31.) EMMI rendelet írta elő. A kulturális alapellátás keretében az 5000 fő alatti települések kötelező könyvtári ellátását vagy nyilvános könyvtár fenntartásával látja el, vagy egy megyei könyvtártól szolgáltatásként veszi azt igénybe. 2017 óta 97 kistételek könyvtárellátása valósul meg az Illyés Gyula Könyvtár szolgáltatásával. A kistételek megállapodás alapján nyújtott szolgáltatások fedezetét a központi költségvetésről szóló törvény biztosítja.

Az intézmény 2024. évre tervezett költségvetésének kiadási és bevételi előirányzata **321 671 ezer Ft.**

Az intézmény bevételeinek alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban					
Megnevezés	2023. évi eredeti elő- irányzat	2024. évi eredeti elő- irányzat	ebből: 2024. évi eredeti elő- irányzat KSZR	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/ 2023)
Költségvetési bevételek (B1-B7)	17 306	17 504	7 000	198	101,1%
Központi irányítószervi támogatás (B816)	296 470	304 167	78 180	7 697	102,6%
ebből: Állami támogatás	215 039	214 980	78 180	-59	100,0%
ebből: Önkormányzati támogatás	81 431	89 187		7 756	109,5%
Költségvetési bevételek összesen:	313 776	321 671	85 180	7 895	102,5%

Az intézmény bevételei a költségvetési bevételekből, illetve a központi irányítószervi támogatásból tevődnek össze. A könyvtár tervezett működési bevétele 17 504 ezer forint, amely az általános forgalmi adó visszatérítését, illetve az általa nyújtott szolgáltatásokért fizetett ellenértéket tartalmazza. A központi irányítószervi támogatás 2,6%-kal nő az előző évhez képest. Az intézmény a KSZR feladatainak ellátására 78.180 ezer forint, a működéséhez pedig 112.300 ezer forint állami támogatást kap, amelynek 10%-át dokumentumbeszerzésre kell fordítania. A dolgozóknak a 682/2021. (XII.6.) Korm. rendelet alapján előírt 2022. évi béremelkedését továbbra is 24.500 ezer forinttal finanszírozza az állam. Az önkormányzat kiegészítő hozzájárulása 89 187 ezer forint, amely 9,5%-kal nő az előző évhez képest.

Az intézmény kiadásainak alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	ebből: 2024. eredeti előirányzat KSZR	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/ 2023)
Személyi juttatások (K1)	150 049	172 896		22 847	115,2%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	22 915	24 285		1 370	106,0%
Dologi kiadások (K3)	92 758	86 593		-6 165	93,4%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)					
Egyéb működési célú kiadások (K5)					
Beruházások (K6)	48 054	37 897		-10 157	78,9%
Felújítások (K7)					
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)					
Költségvetési kiadások :	313 776	321 671	0	7 895	102,5%

Az intézmény kiadásai közül a legnagyobb arányt a személyi juttatások előirányzata teszi ki. A személyi juttatások a következő bérelemekből állnak:

- alapilletmények
- vezetői pótlékok
- 10 ezer Ft/hó/fő+ járulék béren kívüli juttatás (cafetéria)
- Szekszárd közigazgatási határán kívülről munkába járó alkalmazottak utazási költség-térítése
- bankszámla vezetési költségtérítés, amely bruttó 1.504 forint/hó/fő
- 4.000Ft/fő szociális támogatás, amelyet a nehéz helyzetbe került dolgozók számára adhat az intézményvezető
- iskolakezdési támogatás (bruttó 15 038 Ft/gyermek)

A személyi juttatások előirányzata 2023. évről 2024. évre 22.847 ezer forinttal nő. 2024.01.01-től a 2023. év novemberi béreket alapul véve 20%-os béremelés került megtervezésre, amely bértömegről - a kötelező garantált bérminimum emelés különbözetével csökkentve - az intézményvezető saját hatáskörben differenciáltan rendelkezik.

A KSZR keretén belül 7 660 ezer forint személyi juttatás lett előirányozva, amelyből 3 960 ezer forintot a könyvtár dolgozói kapnak a munkaidőn túli feladataik ellátására, és 3 700 ezer forint pedig külső személyi juttatás.

A tervezett szociális hozzájárulási adó 2024. évben 24 285 ezer forint.

A dologi kiadások előirányzata a könyvtár, illetve a KSZR üzemeltetéséhez, működéséhez, szakmai feladatainak ellátásához szükséges kiadásokat tartalmazza. A dologi kiadások előirányzata a meglévő szerződések, a megállapodások szerinti kötelezettségek, a 2023. évi teljesítési adatok, és az esetleges áremelkedések figyelembevételével lett megtervezve. A dologi kiadások 6,6%-kal csökkentek. Az intézmény régi épületének fűtése ugyanis

távfűtéssel valósul meg, amelynek ára 2024. évben csökken, illetve a költözés miatt az év végi fűtési időszakra már nem a távfűtés díja lett figyelembe véve a tervezésben.

A Tudásközpont épületfenntartási költségeinek megosztására egyelőre még nem készült megállapodás a Nemzeti Levéltárral, így csak az eddig felmerült kötelező garanciális karbantartási árajánlatok alapján kalkulált díjak - amely várhatóan 4.000 ezer forint - került beépítésre a költségvetésbe.

A Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer a szakmai, illetve az üzemeltetési feladataira 42 370 ezer forintot tervez fordítani, amely az intézmény dologi kiadásainak 48,9%-át teszi ki.

Az intézmény beruházásra tervezett előirányzata 37 897 ezer forint, amelyből 11 230 ezer forint-ot - az állami támogatás 10%-át – dokumentum beszerzésre kell fordítania. A Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer 25 654 forintot tervez beruházásként elkölteni, amely keretein belül a lefoglalt autó fennmaradó vételárát, a kistelepekülésekre könyveket, DVD-ket, illetve informatikai és egyéb tárgyi eszközöket szeretne vásárolni.

A könyvtár engedélyezett létszámkerete 0,15 fővel emelkedik, így az 2024.01.01-től 32,75 fő.

Wosinsky Mór Múzeum

A Wosinsky Mór Múzeum vármegyei hatókörű múzeum, amelynek feladatait a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény szabályozza.

Alaptevékenysége:

Szekszárd Megyei Jogú Város és Tolna vármegye közigazgatási területén a kulturális javakhoz való hozzáférés biztosítása érdekében:

- a kulturális javak egységes szaktudományos szempontok szerint, tudományos szaktevékenység keretében kialakított, nyilvántartott és dokumentált együttesét őrzi, gondozza és kiállításon bemutatja,
- biztosítja a kulturális javakhoz kapcsolódó kutatási tevékenység lehetőségét,
- kultúraközvetítő, közművelődési tevékenységével hozzájárul az egész életen át tartó tanulás folyamatához,
- közművelődési rendezvényeket és egyéb programokat rendez,
- együttműködik a nevelési-oktatási intézményekkel és múzeumpedagógiai programjaival segíti az iskolai és az iskolán kívüli nevelés céljainak elérését,
- elvégzi a kulturális javak múzeumpedagógiai célú feldolgozását, folyamatosan megújuló múzeumpedagógiai és múzeumandragógiai programkínálatot biztosít,
- az intézmény turisztikai vonz erejének felhasználásával, a látogatóknak nyújtandó szolgáltatásokkal helyi és országos szinten elősegíti a gazdaság élénkítését,
- múzeumboltot működtet.

Feladata a működési engedélyében meghatározott gyűjtőkörébe tartozó kulturális javak:

- gyűjteménygondozása, ennek keretében azok gyarapítása, nyilvántartása, állományvédelme,
- tudományos feldolgozása és publikálása,
- hozzáférhetővé tétele, ennek keretében állandó és időszakos kiállítások rendezése, közművelődési és múzeumpedagógiai programok és kiadványok biztosítása, a kulturális javak digitalizálása, a kutatási tevékenység biztosítása.

A várvármegyei hatókörű városi múzeum állami feladatai keretében:

- vagyonkezelője a tevékenység ellátásához szükséges állami vagyonnak,
- területileg illetékes múzeumként gyűjtőterületére kiterjedően
 - végzi a megelőző és a mentő feltárásokat és az ehhez kapcsolódó egyéb régészeti szaktevékenységeket,
 - vezeti a régészeti lelőhelyek szakmai nyilvántartását, és annak alapján adatokat szolgáltat a régészeti lelőhelyekről,
 - a régészeti feltárás esetén kívül előkerült régészeti leletet vagy lelőhelyet a kulturális örökségvédelmi hatóságnak haladéktalanul bejelenti,
 - részt vesz a régészeti emlékek és műemlékek vissza nem építhető vagy a helyszínen meg nem őrizhető töredékei és tartozékai muzeális intézményben történő elhelyezésében,
 - szakértőként részt vesz a régészetileg védett területek ellenőrzésében,
 - gyűjtőkörében szakmai tanácsadást folytat a muzeális intézmények szakmai együttműködése, munkájuk összehangolása, valamint az egyéb kulturális javak védelme érdekében,
 - részt vesz a szellemi kulturális örökség védelmével kapcsolatos helyi tevékenységek koordinálásában és szakmai támogatásában,
 - muzeológiai, múzeumpedagógiai, képzési és restaurálási szakmai-módszertani központként működik.

Az intézmény bevételeinek alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024-2023)	Index (%) (2024/2023)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	10 000	10 000	0,0%
Működési bevételek (B4)	70 088	89 993	19 905	128,4%
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0,0%
Költségvetési bevételek (B1-B7)	70 088	99 993	29 905	142,7%
Maradvány igénybevétele (B813)	12 450	2 300	-10 150	0%
Központi irányítószervi támogatás (B816)	303 693	351 654	47 961	115,8%
<i>ebből: Állami támogatás</i>	<i>170 196</i>	<i>170 195</i>	<i>-1</i>	<i>100,0%</i>
<i>ebből: Önkormányzati támogatás</i>	<i>133 497</i>	<i>181 459</i>	<i>47 962</i>	<i>135,9%</i>
Költségvetési bevételek összesen:	386 231	453 947	67 716	117,5%

A Wosinsky Mór Múzeum működési célú támogatásai államháztartáson belülről eredeti előirányzata 10 000 ezer forint, mely tartalmaz egy múzeumpedagógiai szolgáltatásokat nyújtó pályázat várható támogatási összegét. Az intézmény működési bevételeinek előirányzata 2024. évben 28,4%-kal nő. A működési bevételek részét képezik a régészeti szakfelügyeleti, örökségvédelmi tevékenységből származó bevételek 65 000 ezer forint előirányzattal, mely megtervezése a 2023. évi teljesítés és a várható régészeti szerződések alapján történt. A belépőjegyekből adódó bevétel várható összege 4 213 ezer forint a nyári gyermektáborokból adódó tervezett bevétel 680 ezer forinttal, a kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata 19 132 ezer forinttal alakítja a működési bevételek előirányzatát. Maradvány igénybevétele között szerepel a 2023. évben beérkezett támogatások fel nem használt összege. Nevezetesen a Múzeumi Évkönyv kiadására 1 000 ezer forint, restaurálásra 500 ezer forint, műtárgy vásárlásra és kiadvány készítésre 800 ezer forint érkezett az intézmény bankszámlájára.

A központi irányítószervi támogatás előirányzata 181 459 ezer forint, amely tartalmazza a bértámogatás összegét is. Az önkormányzati kiegészítés előirányzata 35,9%-kal, azaz 47 962 ezer Ft-tal nő a működési bevételek és a kiadások előirányzatának különbözetéből adódóan. A költségvetési bevételek főösszegének előirányzata összességében 17,5%-kal, vagyis 67 716 ezer forinttal nő.

Az intézmény kiadásainak alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/2023)
Személyi juttatások (K1)	213 935	256 435	42 500	119,9%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	30 144	34 024	3 880	112,9%
Dologi kiadások (K3)	114 269	146 660	32 391	128,3%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0,0%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0,0%
Beruházások (K6)	11 978	13 653	1 675	114,0%
Felújítások (K7)	15 905	3 175	-12 730	20,0%
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	0	0	0	0,0%
Költségvetési kiadások :	386 231	453 947	67 716	117,5%

Az intézményi költségvetés kiadásainak előirányzataiból a személyi juttatások előirányzata 19,9%, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 12,9%. 2023-ban 63,20%, 2024-ben 63,99% a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának aránya az intézmény összes kiadási előirányzatához képest. A személyi juttatások jelenlétének növekedése a 2023. december 01.-vel kötelező garantált bérminimumra való kiegészítésből, valamint az intézmény igazgatója által előterjesztett 20 %-os béremelésből adódik, melynek bértömeg alapját a 2023. év novemberi munkabérek képezik. A béremelésből adódó bértömeg felett az igazgató saját hatáskörben szeretne rendelkezni. Az intézmény költségvetése 6 fő teremőr megbízási díját, a Wosinsky díj keretét – összesen nettó 200 ezer forint 2 fő munkavállaló részére-, a dolgozók közlekedési költségtérítését, bankszámlavezetési költségtérítést (bruttó 1 504,- forint/fő), cafetériát (10 000,- forint/fő), szociális juttatás (4 000,- forint/fő) keretét, iskolakezdési támogatás (bruttó 15 038,- forint/fő) összegét is biztosítja.

A munkáltatók által fizetendő rehabilitációs hozzájárulás nem került tervezésre, mivel az intézmény több csökkentett munkaképességű munkavállalót is alkalmaz.

Dologi kiadások előirányzata tekintetében 28,3 %-os, azaz 32 391 ezer forint növekedés tapasztalható, amely a legnagyobb mértékben a várható szakmai szolgáltatások, megrendelt régészeti megfigyelésekkel kapcsolatos szolgáltatási díjak és azokhoz kapcsolódó egyéb költségek növekedéséből, illetve a pályázatok várható kiadásaiból tevődnek össze.

A dologi kiadások előirányzatának megtervezésénél figyelembe vettük az árak emelkedését, továbbá az új szolgáltatási szerződésekből adódó díjakat. A közüzemi díjak emelkedése a legmagasabb a szolgáltatások közül. A közüzem és ezen belül a fűtés a legmagasabb az intézmény költségvetésében a régi, elavult nyílászárók és az elavult régi raktárak miatt, melyekben a műtárgyak tárolásához, állag megóvához megfelelő hőmérsékletet kell biztosítani. Az intézmény közművelődési szerepének eleget téve több kiállítással, előadói estekkel, diákoknak, óvodásoknak táborok szervezésével készül.

2024. évben a beruházás előirányzata 14%-kal nő. Tárgyévben az intézmény kazánok cseréjét, WC tartályok cseréjét, 3D modellek/preparátumok, egyéb műtárgyak, irodai székek, rendezvényasztal, kiállítási babák, létra, légtisztító berendezés beszerzését tervezi. A felsoroltakon kívül, már 2022. évi költségvetésbe is betervezett, de beszerzésre nem kerülő,

az ásatásokat, régészeti megfigyelések elvégzését segítő fémkeresőt, fényképezőgépet, GPS-t szeretne még vásárolni az intézmény.

2024-ben a felújításokra tervezett 3 175 ezer forint a főépület bejáratának, a lábazat és a falak javítását tartalmazza. Az épületeken szükségessé vált javításokat, szennyvízhálózat kiépítését, támfal és előtető, betonút építését a Totév telepi raktárhoz, valamint mobilgarázs alapjának betonozását és a nyílászáró cseréket a SZMJV Önkormányzat költségvetésébe beépített összegből, valamint év közti pályázatokból valósítaná meg.

Az intézmény engedélyezett állományi létszáma 2024. január 01.-én 48 fő. Az engedélyezett állományi létszámból 5 fő továbbra is a régészeti alszámla terhére foglalkoztatható.

Az intézményben az év első napján 3 fő tartósan távollévő van.

Egészségügyi Gondnokság

Az Egészségügyi Gondnokság, mint költségvetési szerv gondoskodik a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 4. pontja szerint az egészségügyi alapellátásról, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatásokról. Az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény 5. § (1) bekezdése alapján gondoskodik az egészségügyi alapellátás keretében a háziorvosi, házi gyermekorvosi ellátásról, a fogorvosi alapellátásról, az iskola-egészségügyi ellátásról.

2023. július 1.-től a területi védőnői szolgálat feladatai a Tolna Vármegyei Balassa János Kórház feladatellátásai közé, az alapellátáshoz kapcsolódó háziorvosi és házi gyermekorvosi ügyeleti ellátás 2023. október 01.-vel az Országos Mentőszolgálat feladatai közé került.

Az intézmény bevételeinek alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban				
Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/2023)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	385 819	273 653	-112 166	70,9%
Működési bevételek (B4)	8 526	13 201	4 675	154,8%
Költségvetési bevételek (B1-B7)	394 345	286 854	-107 491	72,7%
Központi irányítószervi támogatás (B816)	255 355	100 779	-154 576	39,5%
<i>ebből: Állami támogatás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>
<i>ebből: Önkormányzati támogatás</i>	<i>255 355</i>	<i>100 779</i>	<i>-154 576</i>	<i>39,5%</i>
Költségvetési bevételek összesen:	649 700	387 633	-262 067	59,7%

Az Egészségügyi Gondnokság összes bevételi előirányzatának 74%-át a működési célú támogatások államháztartáson belülről és a működési bevételek előirányzata, míg a fennmaradó 26%-át az önkormányzati támogatás alkotja.

Az intézmény Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől érkező támogatása a területi védőnői szolgálat, illetve a háziorvosi és házi gyermekorvosi ügyeleti feladatok elkerülése

miatt csökken, számszerűsítve a működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 29,1%-kal azaz, 112 166 ezer forinttal csökken. A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által nyújtott finanszírozás tartalmaz bér és üzemeltetési támogatást, valamint a nyugdíjas foglalkoztatottak jövedelem kiegészítését is. Az intézmény dolgozói egészségügyi szolgálati jogviszony szerint vannak alkalmazva a 2020. évi C. törvény az egészségügyi szolgálati jogviszonyról alapján. Az egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény- vagy bér növelésének, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételének részletes szabályait a 256/2013. (VII. 5.) Korm. rendelet, valamint a 663/2023. (XII.29.) Korm. rendelet az egészségügyi szakdolgozók és egészségügyben dolgozók, valamint az alapellátásban foglalkoztatott egészségügyi szakdolgozók 2024. évi bérfejlesztéséhez kapcsolódó egyes kormányrendeletek módosításáról tartalmazza.

Az intézmény működési bevételeinek előirányzatait a 2023. évi teljesítés mértéke alapján irányoztuk elő. Az előirányzat így 4 675 ezer forinttal, azaz 54,8%-kal nő. Az intézmény saját bevételeinek növekedéséhez hozzájárul, hogy a védőnői feladatok és a központi orvosi ügyelet feladatai továbbra is az intézmény épületében kerülnek ellátásra, így az épület használatáért a Tolna Vármegyei Balassa János Kórház, illetve az Országos Mentőszolgálat is hozzájárul a kiadások fedezetéhez, továbbá a területhasználatából adódó egészségügyi szolgáltatások növekedéséből és e célok megvalósítására terem bérbe adásából.

Az önkormányzati támogatás előirányzata 60,5%-kal csökken, a korábban említett feladatellátások csökkenése miatt.

Össességében az intézmény bevételeinek előirányzata 2023. évről 2024. évre 40,3%-kal, 262 067 ezer forinttal csökken.

Az intézmény kiadásainak alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024-2023)	Index (%) (2024/2023)
Személyi juttatások (K1)	346 114	266 394	-79 720	77,0%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	34 364	24 312	-10 052	70,7%
Dologi kiadások (K3)	264 904	92 609	-172 295	35,0%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0,0%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0,0%
Beruházások (K6)	4 318	4 318	0	100,0%
Felújítások (K7)	0	0	0	0,0%
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	0	0	0	0,0%
Költségvetési kiadások :	649 700	387 633	-262 067	59,7%

Az intézményi költségvetés kiadásainak előirányzatai közül legnagyobb arányban a személyi juttatások előirányzata van jelen. A 2023-as évben 53,27%-os, a 2024-es évben 68,72%-os arányban van jelen a személyi juttatások előirányzata a költségvetési kiadások előirányzatán belül. A személyi juttatások eredeti előirányzata csökken 2023. évről 2024. évre 23%-kal, 79 720 ezer forinttal. A számok csökkenést mutatnak, azonban ez nem azt jelenti, hogy a munkavállalók bére csökkenne, sőt emelkedik is, viszont itt is megmutatkozik az intézményi engedélyezett állományi létszám csökkenése a feladatellátások körének szűkülése miatt.

2023. január 01.-én 37 volt, 2024. január elsejével pedig 19 főre módosul. Az egészségügyi szakdolgozók és iskolai védőnők humánerőforrás megtartását, fejlesztését szolgáló bérintézkedések 2024. márciusától ismét várhatóak, amely bértömeg összege az intézmény előirányzat módosításba lesz látható. A személyi juttatások emelkedését a kötelező béremelkedésen kívül a jubileumi jutalom előirányzatára tervezett 5 589 ezer forint is növeli, mely 2 fő részére kerül kifizetésre.

A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 29,3%-kal, 10 052 ezer forinttal kevesebb, mint a 2023. évi eredeti előirányzata, ami nem csak a létszám és az ebből adódó bércsökkenésből adódik, hanem abból, hogy az intézményben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók után szociális hozzájárulási adót nem kell fizetni, valamint mivel az intézmény több csökkentett munkaképességű dolgozót is alkalmaz, így rehabilitációs hozzájárulás megfizetésére sem kötelezett.

Az intézmény engedélyezett állományi létszáma 2024. január 01.-én 19 fő, amely 2024. február 01.-vel 1 fő teljes állással emelkedik, így 20 fő lesz az engedélyezett állományi létszáma. Az emelkedés oka, hogy a IV. számú fogorvosi körzetnél foglalkoztatott fogorvos és asszisztense részórás (heti 20 h) foglalkoztatottból teljes munkaidős (heti 40 h) foglalkoztatott lesz.

Dologi kiadások tekintetében 65 %-os csökkenés látható. A csökkenő tendencia leginkább a központi ügyeleti ellátás megszűnésével van összefüggésben, mivel az ügyeletben foglalkoztatott orvosok jelentős részének díjazása számla alapján történt, ami a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzat soron került megtervezésre a dologi kiadások között. A dologi kiadások előirányzata a szakmai szolgáltatások csökkenése miatt összességében jóval kevesebb, viszont a szakmai anyagok beszerzése, az egyéb kommunikációs szolgáltatások, a közüzemi díjak, bérleti díjak, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, egyéb szolgáltatások és az egyéb dologi kiadások a korábbi évhez képest növekedtek a szolgáltatások infláció követése miatt.

2024-ben az intézmény beruházási előirányzata változatlan marad, továbbra is folytatni szeretnék az elavult informatikai eszközök cseréjét, és az orvosi alapellátáshoz szükséges eszközöket megvásárolni. A tervek között szerepel a IV. számú fogorvosi körzet az Ybl Miklós utcai épületbe való költöztetése, amely kisebb átalakításokkal megvalósítható lenne, így az Ergonom Munkavédelmi és Szolgáltató Kft. által fenntartott épületében található fogorvosi rendelő után az intézménynek nem kellene bérleti díjat fizetnie. A munkálatok várható kiadásainak a felméréséhez az SZMJV Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Üzemeltetési Igazgatóság segítségét kéri.

Összességében az intézmény kiadásainak előirányzata 2023. évről 2024. évre 40,3%-kal, 262 067 ezer forinttal csökken.

Szekszárdi 1. Számú Óvoda Kindergarten

A Szekszárdi 1. Számú Óvoda Kindergarten Szekszárdon 3 épületben 11 csoporttal működik. Az épületek egymáshoz közel, a városközpontban helyezkednek el, ahova a város minden pontjáról érkeznek gyerekek. Az óvoda Wosinsky épületében a magyar nyelvű csoport mellett négy német nemzetiségi nevelést folytató kétnyelvű csoport is működik. A nemzetiségi óvodai nevelés célja az óvodáskorú gyermekek életkori sajátosságainak és egyéni képességeinek megfelelően a nemzetiség nyelvének, kultúrájának megismerése, elsajátítása, a kulturális hagyományok átörökítése, fejlesztése.

Az intézmény 2024. évre tervezett költségvetésének kiadási és bevételi előirányzata **376 358 ezer Ft.**

Az intézmény bevételeinek alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/2023)
Költségvetési bevételek (B1-B7)	7 050	7 939	889	112,6%
Központi irányítószervi támogatás (B816)	323 154	368 419	45 265	114,0%
ebből: Állami támogatás	215 212	317 116	101 904	147,4%
ebből: Önkormányzati támogatás	107 942	51 303	-56 639	47,5%
Költségvetési bevételek összesen:	330 204	376 358	46 154	114,0%

Az intézmény bevételei a költségvetési bevételekből, illetve a központi irányítószervi támogatásból tevődnek össze. 2024. évben várhatóan 12,6%-kal több működési bevétel fog befolyjni az étkezési térítési díjak 2023. év közbeni emelése, illetve a felvett gyereklétszám növekedése miatt.

A központi irányítószervi támogatás 14%-kal, 45 265 ezer Ft-tal nőtt a tavalyi évhez képest. Az állam 2024. évben 47,4%-kal több támogatást nyújt az óvoda működéséhez, mint 2023. évben, így az idén az önkormányzatnak 47,5%-kal kevesebb támogatás kell hozzáraknia az intézmény költségvetéséhez.

Az intézmény kiadásainak alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/2023)
Személyi juttatások (K1)	204 265	252 676	48 411	123,7%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	29 266	35 840	6 574	122,5%
Dologi kiadások (K3)	95 673	86 842	-8 831	90,8%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)				
Egyéb működési célú kiadások (K5)				0,0%
Beruházások (K6)	1 000	1 000	0	100,0%
Felújítások (K7)				0,0%
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)				0,0%
Költségvetési kiadások :	330 204	376 358	46 154	114,0%

Az intézmény kiadásai közül a legnagyobb arányt a személyi juttatások előirányzata teszi ki. A személyi juttatások a következő bérelemekből állnak:

- alapilletmények
- jogszabály szerint kötelezően adandó pótlékok (vezetői, nemzetiségi, munkaközösségi pótlék)
- 10 ezer Ft/hó/fő + járulék béren kívüli juttatás (cafetéria)
- Szekszárd közigazgatási határán kívülről munkába járó alkalmazottak utazási költség-térítése
- bankszámla vezetési költségterítés, amely bruttó 1.504 forint/hó/fő
- 4.000Ft/fő szociális támogatás, amelyet a nehéz helyzetbe került dolgozók számára adhat az intézményvezető
- iskolakezdési támogatás (bruttó 15.038 forint/gyermek)

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, illetve e törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm. rendelet alapján a pedagógus bérek emelkedésének, a minősítő vizsgát tett dolgozók átsorolásának, illetve a garantált bérminimum 326 000 forint/fő-re történő emelkedésének köszönhetően 23,7%-kal, 48 411 ezer forinttal nő a személyi juttatások kiadása.

A személyi juttatások változásával összefüggően a munkáltatót terhelő járulékok előirányzata is 22,5%-kal nőtt.

A dologi kiadások az óvoda üzemeltetéséhez, működéséhez szükséges költségeket, mint a közüzemi, bérleti, kommunikációs és egyéb szolgáltatások díjait, illetve a szakmai feladatainak ellátásához szükséges kiadásokat tartalmazza. Az intézmény dologi kiadásai 2023. évről 2024. évre 9,2%-kal csökken. A dologi kiadásokon belül bizonyos szolgáltatások díjai ugyan emelkedtek, de a távhőszolgáltatás ára, amellyel a Kölcsey, illetve a Wosinsky utcai épületben is biztosítják a fűtést, 2023. év eleji árakhoz képest lényeges csökkentek.

A Beruházások soron tervezett 1.000 ezer forintot az óvoda a tárgyi eszközeinek korszerűsítésére, pótlására kívánja fordítani.

Az intézmény engedélyezett létszáma 39 fő, amely 20 fő óvodapedagógusból, 4 fő nemzetiségi óvodapedagógusból, 11 fő óvodai dajkából, 3 fő pedagógiai asszisztensből és 1 fő óvodatitkárból áll. Jelenleg egy dajka állás betöltetlen.

Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda

A Szekszárdi Gyermeklánc Óvodában kiemelt szerepet kap az egészséges életmód szokásainak kialakítása és az ehhez szükséges feltételek, megteremtése. A környezeti nevelés, a környezet megóvása, védelme. Ennek érdekében, minden évszakban élményszerző kirándulásokat, végzős csoportjainak OVI-tábort szerveznek, melyek megvalósításához kapcsolódó kiadások szintén részei a költségvetésnek. Az óvoda egyik kiváló kezdeményezése, a kiemelt képességű gyermekek gondozása, fejlesztése. Ennek érdekében tehetségműhelyeket hoztak létre, melyekhez az önkormányzat szintén biztosítja a szakmai eszközök beszerzéséhez, tanulmányi kirándulások igénybeviteléhez szükséges fedezetet. Pedagógiai programjának része továbbá a sajátos nevelési igényű, autista spektrum zavarral élő gyermekek integrálására a normál ütemben fejlődő gyermekek

közösségébe. Az óvoda szakmai céljainak megvalósítását Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint intézmény fenntartó támogatja és az előző évekhez hasonlóan biztosítja annak megvalósításához szükséges anyagi háttérrel.

A Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda a Perczel Mór utca 2. száma alatti épületben 6 óvodai csoporttal, míg a Szent-Györgyi Albert utcai tagépületben 4 óvodai csoporttal működik. Az Óvoda utcai tagintézményben befejeződött a régi óvoda épületének teljeskörű felújítása, melyben további két óvodai csoport kap helyet a 2024/2025-ös tanévkezdéssel, valamint két mini bölcsődei csoport indul 2024. február 1-től. A költségvetés tervezet tartalmazza a személyi és tárgyi feltételek megteremtéséhez szükséges fedezetet.

Az intézmény 2024. évre tervezett költségvetésnek bevételi és kiadási előirányzata 388 057 ezer forint.

Az intézmény bevételeinek alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/2023)
Költségvetési bevételek (B1-B7)	4 365	3 767	-598	86,3%
Központi irányítószervi támogatás (B816)	307 698	384 290	76 592	124,9%
<i>ebből: Állami támogatás</i>	<i>188 293</i>	<i>257 872</i>	<i>69 579</i>	<i>137,0%</i>
<i>ebből: Önkormányzati támogatás</i>	<i>119 405</i>	<i>126 418</i>	<i>7 013</i>	<i>105,9%</i>
Bevételek összesen:	312 063	388 057	75 994	124,4%

Az intézmény 2024. évi bevételi előirányzata a bázisévhez viszonyítva 75 994 ezer forinttal nő. Az óvoda költségvetésében a működési bevétel minimális mértékben van jelen. Az összes bevételen belüli aránya mindössze 1,0 %. Összege 3 767 ezer forint a 2023. évi tervezett előirányzathoz viszonyítva 598 ezer forinttal csökkent. A saját bevétel csökkenését az okozza, hogy az intézménybe beíratott gyermekek száma csökkent, valamint az ingyenes étkeztetést igénybe vevők száma növekedett az előző évi azonos időszakban mért adatokhoz viszonyítva. Az óvoda saját bevétele továbbá a melegítőkonyha használata miatt számlázott rezsi átalány, melynek ebédadagoneként kiszámlázott összege a szolgáltatóval kötött szerződés szerint 20 forint.

Az irányítószervi támogatás aránya 99,0 %, ami azt jelenti, hogy az intézmény szinte teljes egészében támogatásból finanszírozott. Az állami támogatás az előző évi támogatáshoz viszonyítva 37 %-kal, 69 579 ezer forinttal nőtt, mely az intézmény tervezett költségvetésének 66,5 %-ára nyújt fedezetet. Ez az arány az előző évben 60,3 % volt. Az állami támogatás összköltségvetésen belüli annak ellenére növekedett, hogy az induló bölcsődei csoporthoz tartozó költségek jelentős részét a költségvetés kiadási oldala tartalmazza, azonban az állami támogatás lehívására csak később lesz lehetőség. Az önkormányzati kiegészítő támogatás összege minimális növekedése 7 013 ezer forinttal több, mint a bázisévben.

Az intézmény kiadásainak alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024-2023)	Index (%) (2024/2023)
Személyi juttatások (K1)	194 557	257 151	62 594	132,2%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	30 120	38 820	8 700	128,9%
Dologi kiadások (K3)	86 386	91 086	4 700	105,4%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)				0,0%
Egyéb működési célú kiadások (K5)				0,0%
Beruházások (K6)	1 000	1 000	0	100,0%
Felújítások (K7)				0,0%
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)				0,0%
Költségvetési kiadások :	312 063	388 057	75 994	124,4%

2023-ban az óvoda kiadásainak 62,34 %-át, 2024-ben a 66,3 %-át a személyi juttatások előirányzata jelenti. A bértömeg 62 594 ezer forinttal növekedett az előző évi előirányzathoz viszonyítva. A személyi juttatások tervezett összege tartalmazza a február 1-én induló bölcsődei csoportok alkalmazottainak illetményét és egyéb juttatásait, ennek összege 24 700 ezer forint, valamint ezek munkaadót terhelő járulékait 3 286 ezer forint összeggel.

Az egyes illetményelemek a hatályos jogszabályok figyelembevételével a 2024. évi költségvetésben az alábbiak szerint kerültek megtervezésre.

- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI.20.) Kormány rendelet 2. § (1) bekezdés alapján a munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összege (minimálbér) 2023. december 1-jétől havibér alkalmazása esetén 266 800 forint, a (2) bekezdésben foglalt garantált bérminimum havi összege 326 000 forint. Az alapilletmények és a garantált bérminimumra történő kiegészítések 2021. évre e szerint kerültek tervezésre.
- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 65. § (1) bekezdése szerinti magasabb fizetési fokozatba sorolás hatása arányaiban nem jelentős.
- Az intézmény költségvetése tartalmazza a munkavállalóknak tárgyévben járó, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § szerinti jubileumi jutalmat.
- Megtervezésre került, minden olyan kötelezően adandó pótlék, melyet szintén a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény, vagy annak valamely végrehajtási rendelete tesz kötelezővé. A Kjt. 69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja 2024. évben 20 000 forint. (70-75. §)
- 2023. július 4-én az Országgyűlés elfogadta a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvényt. Hatályba lépésének dátuma 2023. július 15. napja, az érintettek új köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya pedig 2024. január 1. napján jött létre. A törvény hatálya alá tartozó pedagógusok és pedagógusok munkáját közvetlenül segítők illetménye az ebben foglaltaknak megfelelően lett tervezve. A korábbi szakmai ágazatai pótlék a törvény erejénél fogva beolvadt az illetménybe.
- A bölcsődei csoportban foglalkoztatott bölcsődei pedagógusok nem köznevelési foglalkoztatottak, azonban az illetményüket a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 96-98. §-a szerint kell megállapítani.

- A bölcsődében foglalkoztatottak továbbra is a Kjt. hatálya alá tartoznak. Azonban a közalkalmazotti bértábla a december 1-i minimálbér és garantált bérminimum emelésével funkcióját veszítette, mivel minden illetménytételt befednek a kötelező legkisebb munkabérek.
- Bölcsődei pótlék illeti meg a kisgyermeknevelőt a Kjtvr. 15/B §. 6/b számú melléklete szerint, valamint a nem pedagógus besorolású kisgyermeknevelőt és a bölcsődei dajkát a 6. és a 6/a melléklet szerint.
- 2021-től a Kjt- 75.§. alapján, helyettesítés illeti meg azt a kisgyermeknevelőt, aki a párja távolléte miatt egyedül látja el a feladatokat. A tervezet a megállapított törvényszerinti illetmények 0,5%-ában tartalmazza ennek forrását.
- Az intézményekben a „cafetéria jellegű” béren kívüli juttatások címén tervezett összeg egységesen minden intézményben egy főre számítva 10 000 Ft/hó, valamint ennek járulékai, melynek kifizetése SZÉP Kártyára utalással teljesíthető.
- Az önkormányzat az intézmények költségvetésébe 4 000 Ft/alkalmazott szociális juttatást tervezett. Ezt az összeget az intézmény az év közben nehéz helyzetbe került alkalmazottak megsegítésére fordíthatja.
- Szintén megtervezésre került, Szekszárd, közigazgatási határán kívülről munkába járó alkalmazottak utazási költségtérítése. A törvényi előírásoknak megfelelően a távolsági autóbusz, vagy vonat bérlet 86 %-át tervezte költségtérítésre. Azok részére, akik nem tudják igénybe venni a tömegközlekedési eszközöket, a munkában töltött napokat, a munkavégzés helyétől, lakóhelyének km-ben mért távolságát figyelembe véve, km-ként 18 Ft költségtérítést tervezett.
- A tervezett személyi juttatások tartalmazzák a fizetési számlához kapcsolódóan a törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla vezetési hozzájárulás bruttó összegét, melynek mértéke 2023. évben 1 504 Ft/hó.
- Az intézményi költségvetésbe eredeti előírányatzként került beépítésre a fenntartó által minden évben az iskoláskorú gyermeket nevelő alkalmazottak részére adott iskolakezdési támogatás, melynek bruttó összege 15 038 Ft/gyerek.

Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlésének a köznevelési intézmények 2023/2024. nevelési évi óvodai és bölcsődei csoportjairól szóló 211/2023. (V.25.) számú határozatának 1. c) pontja alapján az intézményben 10 óvodai csoport indulhat, 22 pedagógus, 15,5 pedagógiai munkát közvetlenül segítő és 1 egyéb, mindösszesen 38,5 álláshellyel, továbbá a 3. b) pontja alapján 2 mini bölcsődei csoport indulhat 2 kisgyermeknevelő és 2 bölcsődei dajka álláshellyel.

A munkadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó a személyi juttatások növekedésével arányosan emelkedik, melynek összege 38 820 ezer forint. Ez a rovat szintén tartalmazza az induló bölcsődei csoportok alkalmazottainak munkáltatót terhelő költségeit, melynek összege 3 286 ezer forint.

A dologi kiadások előírányzata tervezésénél a 2023. évi teljesítés adatot, valamint a meglévő szerződések szerinti kiadásokat vettük figyelembe. Az intézmény már az előző években is csak a működési feltételek biztosításához tényleges szükséges kiadási előírányzatot használta fel. A dologi kiadások előírányzata a bázisévhez viszonyítva összesen 5,4%-kal nőtt. A növekedés abszolút értéke 4 700 ezer forint. A dologi kiadásokon belül a legnagyobb arányt

a közüzemi díjakra és a vásárolt élelemzésre fordított kiadás jelenti. Jelentősebb növekedési tétel is a vásárolt élelemzés jelenti, erre 2 995 ezer forinttal többet terveztünk, mint az előző évben. Szintén jelentkezik tervezett többlet előirányzat a bölcsőde indulása miatt, ami azoknak a szolgáltatásoknak az igénybevételét jelenti, melyek nélkül nem üzemel az épület. Ilyenek a vagyon- és tűzvédelmi rendszerek üzemeltetése, a fűtési rendszer ellenőrzésének biztosítása. Ezekre 1 329 ezer forintot tartalmaz a költségvetés dologi kiadása. Az egyéb kiadási rovatokra, mint a szakmai feladatok ellátásához szükséges higiéniai eszközök, tisztítószer, irodaszerek, beszerzésére, közüzemi szolgáltatási díjak és egyéb elkerülhetetlen szolgáltatások, csak 376 ezer forint a többlet támogatási igény.

A tervezett beruházások bruttó összege 1 000 ezer forint, melyet az intézmény eszközeinek cseréjére korszerűsítésére, a gyermekek foglalkoztatásához szükséges anyagok, tárgyi eszközök beszerzésére szeretnének fordítani.

Szekszárdi 2. Számú Óvoda-Bölcsőde

A Szekszárdi 2. számú Óvoda-Bölcsőde célja, hogy Szekszárdról és a vonzáskörzetéből érkező gyermekeknek óvodai ellátást, szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatásokat továbbá bölcsődei ellátást biztosítson a lehető legmagasabb színvonalon és hatékonysággal. Alapfeladatként látják el az óvodai nevelést, nemzetiséghez tartozók óvodai nevelését, illetve a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelését, valamint a gyógytestnevelést, gyógypedagógiai fejlesztést és biztosítja a gyermekek logopédiai ellátását is.

A Szekszárdi 2. Számú Óvoda-Bölcsődében 2 mini bölcsődei, 1 bölcsődei és 6 óvodai csoport indult a 2023-2024-es tanévben.

Az intézmény bevételeinek alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban				
Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/2023)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 407	1 547	140	110,0%
Működési bevételek (B4)	3 689	3 712	23	100,6%
Költségvetési bevételek (B1-B7)	5 096	5 259	163	103,2%
Központi irányítószervi támogatás (B816)	256 070	340 708	84 638	133,1%
ebből: Állami támogatás	154 785	214 676	59 891	138,7%
ebből: Önkormányzati támogatás	101 285	126 032	24 747	124,4%
Intézményi költségvetési bevételek összesen:	261 166	345 967	84 801	132,5%

A 2. Számú Óvoda, Bölcsőde 2024. évi intézményi költségvetési bevételeinek tervezett előirányzata 3,2%-kal, 163 ezer forinttal nő. Ebből a működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat soron került megtervezésre 1 fő közfoglalkoztatott

várható bértámogatása, amely támogatás mértéke a korábbi évvel megegyezően 70%-os. Az intézmény működési bevételeit képezi az étkezési térítési díj, gondozási díj, kiszámlázott általános forgalmi adó és az áfa visszatérítésből adódó bevétel. Az egyéb bevételek eredeti előirányzata a 2023. évi teljesítési adatok, illetve a várható gyermeklétszám és a befizetések alapján kerültek megtervezésre.

A központi irányítószervi támogatások közül az állami támogatás az óvodai és bölcsődei szakmai és működési feladatok ellátására 38,7%-kal, 59 891 ezer forinttal növekedik. Az összesen 214 676 ezer forint állami támogatás a bölcsődei étkezést 2 211 ezer forinttal, az óvodai étkezést 9 673 ezer forinttal, a bölcsődei munkavállalók béreit 45 080 ezer forinttal, az óvodai munkavállalók bérét 134 639 ezer forinttal, a bölcsődei működés üzemeltetési kiadásait 4 974 ezer forinttal és az óvodai működés üzemeltetéseit 18 099 ezer forinttal támogatja. Az óvoda és bölcsőde működéséhez az önkormányzat 24 747 ezer forinttal járul hozzá, amely 24,4%-os növekedést jelent a korábbi évhez képest.

A költségvetési bevételek főösszegének előirányzata 2023. évről 2024. évre összességében 32,5%-kal, 84 801 ezer forinttal nő.

Az intézmény kiadásainak alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban				
Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/2023)
Személyi juttatások (K1)	159 127	240 522	81 395	151,2%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	24 334	35 387	11 053	145,4%
Dologi kiadások (K3)	76 705	69 058	-7 647	90,0%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0,0%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0,0%
Beruházások (K6)	1 000	1 000	0	100,0%
Felújítások (K7)	0	0	0	0,0%
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	0	0	0	0,0%
Költségvetési kiadások :	261 166	345 967	84 801	132,5%

Az intézményi költségvetés kiadásainak előirányzatai közül a legnagyobb arányt a személyi juttatások előirányzata teszi ki. A 2023-ban 60,93%-os, a 2024-ben 69,52%-os arányban fordul elő a személyi juttatások előirányzata a költségvetési kiadás előirányzatában.

2024. évben a tervezett bértömeg összesen 51,2%-kal, 81 395 ezer forinttal emelkedik a 2023. évhez képest. A pedagógus bérek jelentős emelése a Púétv. és a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VII. 30.) Korm. rendelet alapján 2023. év július elsejével kezdődött meg, majd 2023. év december 01.-vel és 2024. év január 01.-vel folytatódik.

A pedagógusok munkaruha hozzájárulása a korábbi évhez hasonlóan nettó 10 ezer forintban került meghatározásra. A bölcsődei dolgozók részére 2024. évben harmadik alkalommal kerül kifizetésre munkaruha juttatás, amire összesen nettó 276 ezer forintot irányoztunk elő. Az előirányzat meghatározásánál figyelembe vettük a kihordási időt is, melynek szabályozása a 6/2016. (III.24.) EMI rendelet 6. melléklete alapján került meghatározásra.

A munkavállalók részére bankszámlavezetési költségtérítés (bruttó 1 504,- forint/fő), szociális támogatás (4 000,- forint/fő), cafetéria (10 000,- forint), és ezeken felül közlekedési költségtérítés, iskolakezdési támogatás (15 038,- forint) került a személyi juttatások előirányzatában megtervezésre.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett előirányzata 2023. évről 2023. évre 45,4%-kal nő. A munkaadókat terhelő járulékok között a tervezett rehabilitációs hozzájárulás mértéke a 2023. december elsején történt minimálbér emeléssel várhatóan tovább növekszik az átlagos statisztikai létszám figyelembevételével. 2024. január 01.-én a minimálbér 266,8 ezer forint a garantált bérminimum 326 ezer forint.

2024. évben várható jubileumi jutalom előirányzat 2 382 ezer forint.

Az intézmény engedélyezett állományi létszáma 2024. január 01.-én 30 fő.

A dologi kiadások előirányzata 10%-kal csökken. A dologi kiadások előirányzatát egyrészt a közüzemi kiadások várható csökkenése, másrészt a korábbi év teljesítési adatainak figyelembevételével terveztük.

A dologi kiadások között a 2023. évhez hasonlóan szerepel a bölcsődei és óvodai csoportok számára előirányzott csoportpénz, ami 50 ezer forint csoportonként. Az óvodapedagógusok és kisgyermeknevelők ebből vásárolhatják meg csoportjaik számára a szükséges játékokat, foglalkozásokhoz szükséges eszközöket. Az óvodában a logopédus és gyógytornász szolgáltatásainak kiadási előirányzata a szakmai szolgáltatások előirányzatát növeli.

A beruházások tervezett előirányzata a korábbi évhez hasonlóan 1 000 ezer forint, melyből játszószőnyeget, polcot szeretne az intézmény vásárolni.

Összességében a kiadások eredeti előirányzatának fő összege 32,5%-kal, 84 801 ezer forinttal nő.

Városi Bölcsőde

A Városi Bölcsőde feladata családban élő három éven aluli gyermekek nappali felügyelete, nevelése, gondozása, szükségleteinek kielégítése, foglalkoztatása, étkeztetése, harmonikus testi és szellemi fejlődésének elősegítése az életkori, és egyéni sajátosságok figyelembevételével. Ennek megvalósítása Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézményben maximálisan teljesül. A személyi és tárgyi feltételek biztosítottak a zavartalan feladat ellátáshoz.

Az intézmény 2024. évi költségvetésének főösszege 295 300 ezer forint. Az előző évi költségvetéshez viszonyítva 15,7%, 40 059 ezer forintos növekedés történt.

Az intézmény bevételeinek alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/2022)
Költségvetési bevételek (B1-B7)	6 312	5 638	-674	89,3%
Központi irányítószervi támogatás (B816)	248 929	289 662	40 733	116,4%
<i>ebből: Állami támogatás</i>	<i>163 186</i>	<i>208 812</i>	<i>45 626</i>	<i>128,0%</i>
<i>ebből: Önkormányzati támogatás</i>	<i>85 743</i>	<i>80 850</i>	<i>-4 893</i>	<i>94,3%</i>
Bevételek összesen:	255 241	295 300	40 059	115,7%

Az intézményben a saját bevételek nem képviselnek jelentős nagyságrendet, és a 2023. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 674 ezer forinttal csökkentek. Ennek oka, hogy gyermekek száma csökken és az ingyenesen étkezők száma, növekszik.

A 2024-es költségvetési évben jelentős növekedés tapasztalható az állami támogatások tekintetében. A 2023. évhez viszonyítva 45 626 ezer forinttal növekedett az igényelt támogatás, mely így az intézmény finanszírozásának 72,1 %-át fedezi. Az önkormányzati kiegészítő támogatás az állami támogatás növekedésének köszönhetően 5,7 %-kal azaz 4 893 ezer forinttal csökkent az előző évhez.

Az intézmény kiadásainak alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/2023)
Személyi juttatások (K1)	176 574	208 181	31 607	117,9%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	26 040	29 345	3 305	112,7%
Dologi kiadások (K3)	50 511	55 234	4 723	109,4%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)				0,0%
Beruházások (K6)	2 116	2 540	424	120,0%
Felújítások (K7)				0,0%
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)				0,0%
Költségvetési kiadások :	255 241	295 300	40 059	115,7%

A költségvetési kiadások növekedése 15,7 %, 40 059 ezer forint.

Az intézményben 10 bölcsődei működik, amelyhez az engedélyezett álláshelyek száma 31 fő. A munkavállalók besorolás szerinti összetétele nagyban hozzájárul az illetmények alakulásához. A személyi juttatások tervezett összegének teljes kiadáson belüli aránya 70,5 %, ami 208 181 ezer forint. Az ehhez szorosan kapcsolódó járulékok további 9,9 %-ot, 29 345 forintot tesznek ki, tehát együttesen az összköltségvetés 80,4 %-át. Ez miatt a magas arány miatt is kiemelten fontos és nagy körültekintést igényel az egyes bérelemeknek a pontos, a hatályos jogszabályoknak a figyelembevételével történő megtervezése. A bölcsődei

foglalkoztatottak illetményének meghatározásánál több jogszabályt együttesen kell alkalmazni, attól függően, hogy a dolgozó milyen munkakört tölt be.

A táblázatban a dolgozók munkakörök és fizetési osztályok szerinti besorolása és létszáma látható.

Munkakör megnevezése	Fizetési osztály szerinti besorolások				Összesen (fő)
	PEDI	A	B	E	
Kisgyermeknevelő	9			15	24
Bölcsődei dajka			6		6
Mosónő (2 félállású)		1			1
Összesen:	9	1	6	15	31

A bölcsődei csoportban foglalkoztatott bölcsődei pedagógusok nem köznevelési foglalkoztatottak, azonban az illetményüket a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 96-98. §-a szerint kell megállapítani. Bölcsődei pedagógus munkakörbe 9 alkalmazott van besorolva.

A bölcsődében foglalkoztatottak továbbra is a Kjt. hatálya alá tartoznak. Azonban a közalkalmazotti bértábla a december 1-i minimálbér és garantált bérminimum emelésével funkcióját veszítette, mivel minden illetménytételt befednek a kötelező legkisebb munkabérek. Ezen besorolás hatálya alá 15 kisgyermeknevelő, 6 bölcsődei dajka és két félállású mosónő tartozik.

Bölcsődei pótlék illeti meg a kisgyermeknevelőt a Kjtvr. 15/B §. 6/b számú melléklete szerint, valamint a nem pedagógus besorolású kisgyermeknevelőt és a bölcsődei dajkát a 6. és a 6/a melléklet szerint.

2021-től a Kjt- 75.§. alapján, helyettesítés illeti meg azt a kisgyermeknevelőt, aki a párja távolléte miatt egyedül látja el a feladatokat. A tervezet a megállapított törvényszerinti illetmények 0,5%-ában tartalmazza ennek forrását.

Az intézményekben a „cafetéria jellegű” béren kívüli juttatások címén tervezett összeg egységesen minden intézményben egy főre számítva 10 000 Ft/hó, valamint ennek járulékai, melynek kifizetése SZÉP Kártyára utalással teljesíthető.

Az önkormányzat az intézmények költségvetésébe 4 000 Ft/alkalmazott szociális juttatást tervezett. Ezt az összeget az intézmény az év közben nehéz helyzetbe került alkalmazottak megsegítésére fordíthatja.

Szintén megtervezésre került, Szekszárd, közigazgatási határán kívülről munkába járó alkalmazottak utazási költségtérítése. A törvényi előírásoknak megfelelően a távolsági autóbusz vagy vonat bérlet 86 %-át tervezte költségtérítésre. Azok részére, akik nem tudják igénybe venni a tömegközlekedési eszközöket, a munkában töltött napokat, a munkavégzés helyétől, lakóhelyének km-ben mért távolságát figyelembe véve, km-ként 18 Ft költségtérítést tervezett.

A tervezett személyi juttatások tartalmazzák a fizetési számlához kapcsolódóan a törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla vezetési hozzájárulás bruttó összegét, melynek mértéke 2023. évben 1 504 Ft/hó.

Az intézményi költségvetésbe eredeti előírányzatként került beépítésre a fenntartó által minden évben az iskoláskorú gyermeket nevelő alkalmazottak részére adott iskolakezdési támogatás, melynek bruttó összege 15 038 Ft/gyerek.

Az előirányzatok, elsősorban 2023. évi teljesítés adatokat figyelembe véve, de az egyes feladatra 2024-ben igénybe vett szolgáltatásokat, eszközbeszerzéseket megvizsgálva lettek tervezve.

A dologi kiadások előirányzata a bázisévhez képest minimálisan 424 ezer forinttal nő. Ennek oka, hogy a bázisévben az energia árak a tervezés időszakában nagyon magasak voltak, azonban év közben a teljesítés nem érte el a tervezett szintet. A közüzemi díjak 2024. évi költségvetésbe az előző évi teljesítés adatok alapján került beépítésre, ezért terveztünk kevesebb előirányzatot erre a rovatra. A vásárolt élelmezés tervezésekor is a bázisév teljesítés adatát vettük figyelembe.

A beruházások kiadásaira 424 ezer forinttal több előirányzatot terveztünk, mivel a jelenlegi ipari mosógép tönkrement és új eszközt kell beszerezni, hogy a feladatot el tudják látni.

Önkormányzati társulások által fenntartott intézmények költségvetése intézményi bontásban

Szociális Központ

A Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás a Szociális Központ, mint közös fenntartású intézmény által gondoskodik a házi segítségnyújtás, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, az idősek és fogyatékosok nappali ellátása, valamint az idősek tartós bentlakásos ellátásának megvalósításáról a Társulásban résztvevő településeken.

A Szociális Központ a szociális alapszolgáltatások keretében gondoskodik a szociális étkezésről, az idősek nappali ellátásáról. Ezen ellátások igénybevételét négy Idősek Klubjában biztosítja. Az intézmények területi elhelyezkedése, gyakorlatilag az egész várost lefedi. Szociális étkezés keretében gondoskodnak azok napi egyszeri meleg étkeztetéséről, akik ezt egészségi állapotuk vagy szociális helyzetük miatt önmaguknak nem képesek biztosítani.

Tolna Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. június 29. napján tartott testületi ülésén a 230/2023. (VI.29.) számú határozatával döntött arról, hogy 2023. december 31. napjával kiválik a Társulásból. A Társulás Társulási Tanácsa a 21/2023. (VIII.31.) számú határozatával Tolna Város Önkormányzata képviselő-testületének a Társulásból történő kiválásról szóló határozatát tudomásul vette.

A Szociális Központ 7130 Tolna, Bajcsy-Zsilinszky u. 73/7. számon található Idősek Otthona telephelyén ellátott Időskorúak tartós bentlakásos ellátása feladatot Tolna város Családsegítő Központja veszi át.

A Szociális Központ dolgozói létszáma 2023. december 1-én 98,5 fő, ami az átadást követően 2024. január 1-én 80 főre csökken, 18,5 fő kerül átadásra.

A Társulásnak 17 település a tagja, tényleges feladatellátás 2023. december 31-ig 4 településen volt. Tolna kiválásával Ócsényben, Szedresen és Szekszárdon van feladat ellátás. Ócsényben házi segítségnyújtás keretein belül 14 fő ellátottat gondoznak, valamint a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás szolgáltatást 9 kihelyezett jelzőkészülékre veszik igénybe. Szedresben szintén házi segítségnyújtást biztosítanak 14 főre, 10 kihelyezett jelzőkészülékkel segítenek az idős lakosoknak. Szekszárdon az időskorúak tartós bentlakásos ellátása három telephelyen működik összesen 113 férőhellyel. 4 idősek klubjában idősek

nappali ellátása feladat keretein belül 66 fő igényel szolgáltatást. Szintén a klubokból működtetik a házi segítségnyújtás ellátást 41 fő gondozásával, a szociális étkeztetést 284 fő igényli, valamint a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás diszpécser központja is innen üzemel. A kihelyezett készülékek száma Szekszárdon 117 db.

Az intézmény 2024. évre tervezett költségvetésének főösszege 917 837 ezer forint, mely 179 182 ezer forinttal kevesebb, mint a 2023. évi költségvetés főösszege.

Az intézmény bevételeinek alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/2023)
Költségvetési bevételek (B1-B7)	323 630	256 518	-67 112	79,3%
Központi irányítószervi támogatás (B816)	773 389	661 319	-112 070	85,5%
<i>ebből: Állami támogatás</i>	<i>447 686</i>	<i>473 846</i>	<i>26 160</i>	<i>105,8%</i>
<i>ebből: Önkormányzati támogatás</i>	<i>325 703</i>	<i>187 473</i>	<i>-138 230</i>	<i>57,6%</i>
Bevételek összesen:	1 097 019	917 837	-179 182	83,7%

Az intézmény működési bevételei a bázisévhez viszonyítva 67 112 ezer forinttal csökkentek, amit a Tolnai Idősek Otthona 2023. december 31-i feladatellátásának megszűnése okoz.

A Szociális Központ 2024. évi központi irányítószervi támogatása 24,8 %-kal, azaz 112 070 ezer forinttal csökkent. Az állami támogatás összege 2024. évre 473 846 ezer forint, mely a költségvetési kiadások 51,6 %-ára nyújt fedezetet. Ez az arány az előző évben 40,8 % volt, ami 10,8 %-os növekedés jelent. Az állami támogatás a bázisévhez viszonyítva minimális 5,8%-kal, 26 160 ezer forinttal nőtt. A támogatás növekedésére két tényező volt hatással. Egyik a Tolnai telephely kiválása miatti mutatók és egyéb feladatok ellátására igényelt mutatók, működésből eredő csökkenése, valamint az éves fajlagos összegek változása. Az alábbi táblázatból látható, hogy az ellátottak számának változása összességében 72 038 ezer forinttal csökkentette, a fajlagos összegek növekedése 98 198 ezer forinttal növelte a támogatás összegét.

Kimutatás a 2024. évi felmérés szerinti támogatás összegét befolyásoló tényezőkről

adatok forintban									
TÁMOGATÁS JOGCÍME	2024. évi felmérés szerinti támogatás			2023. évi felmérés szerinti támogatás			2024-2023. év különbözet		
	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás
Fin. Szemp. elismert szakmai dolgozók bértámogatása	30	7 248 900	217 467 000	41	5 439 900	223 035 900	-11	1 809 000,0	- 5 568 900
Ellátotti létszám vált.hatása Tolna	30			41			-11	5 439 900	- 59 838 900
Fajlagos összeg vált.hatása Szekszárd		7 248 900			5 439 900		30	1 809 000	54 270 000
Int-üzemelt.tám. Szekszárd			56 683 125			29 444 906			27 238 219
Int-üzemelt.tám. Tolna			-			10 944 124			- 10 944 124
Szociális ágazati pótlék	80		58 418 175	98,5		69 888 805	-18,5		- 11 470 630
Fajlagos összeg vált.hatása Szekszárd	76		55 159 820	76		56 179 645	0		- 1 019 825
Ellátotti létszám vált.hatása Tolna	0		953 155	18,5		11 413 000	-18,5		- 10 459 845
Fajlagos összeg vált. hatása Ócsény	2		1 206 840	2		1 198 930	0		7 910
Fajlagos összeg vált. hatása Szedres	2		1 098 360	2		1 097 230	0		1 130
Házi segítségnyújtás	69	783 310	54 048 390	70	602 080	42 145 600	-1	181 230	11 902 790
Ellátotti létszám vált.hatása Szekszárd	41			42			-1	602 080	- 602 080
Fajlagos összeg vált.hatása Szekszárd		783 310			602 080		41	181 230	7 430 430
Ellátotti létszám vált. hatása Ócsény	14			14			0		
Fajlagos összeg vált. hatása Ócsény		783 310		14	602 080		14	181 230	2 537 220
Ellátotti létszám vált. hatása Szedres	14			14			0		
Fajlagos összeg vált. hatása Szedres	14	783 310		14	602 080		14	181 230	2 537 220
Időskorúak nappali intézményi ellátása	66	524 740	34 632 840	65	423 940	27 556 100	1	100 800	7 076 740
Ellátotti létszám vált. hatása Szekszárd	66			65			1	423 940	423 940
Fajlagos összeg vált.hatása Szekszárd		524 740			423 940		66	100 800	6 652 800
FNO nappali intézményi ellátása	19	1 214 460	23 074 740	22	963 220	21 190 840	-3	251 240	1 883 900
Ellátotti létszám vált. hatása	19			22			-3	963 220	- 2 889 660
Fajlagos összeg vált.hatása Szekszárd		1 214 460			963 220		19	251 240	4 773 560
FNO intézményi ellátása - autista diagnózisú	1	1 575 650	1 575 650	0	-	-	1	1 575 650	1 575 650
Ellátotti létszám vált. hatása Szekszárd	1	1 575 650		0			1	-	-
Fajlagos összeg vált.hatása Szekszárd		1 575 650		0	-		0	1 575 650	1 575 650
Szociális étkeztetés	284	84 860	24 100 240	266	73 810	19 633 460	18	11 050	4 466 780
Ellátotti létszám vált. hatása Szekszárd	284			266			18	73 810	1 328 580
Fajlagos összeg vált.hatása Szekszárd		84 860			73 810		284	11 050	3 138 200
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	136	28 276	3 845 600	136	28 276	3 845 600	0	-	-
Készülékszám vált.hatása Szekszárd	117			117			0		-
Fajlagos összeg vált.hatása Szekszárd		28 276			28 276		117	-	-
Készülékszám vált.hatása Ócsény	9			9			0		-
Fajlagos összeg vált. hatása Ócsény		28 276			28 276		9	-	-
Készülékszám vált.hatása Szedres	14			14			0		-
Fajlagos összeg vált. hatása Szedres		28 276			28 276		14	-	-
INTÉZMÉNY ÖSSZESEN			473 845 760			447 685 335			26 160 425
Ellátotti létszám változásának hatása összesen:									- 72 037 965
Fajlagos összeg változásának hatása:									98 198 390

A támogatás előző évhez viszonyítva településenként az alábbiak szerint változott:

Szekszárd	102 320 ezer forint
Tolna	- 81 243 ezer forint
Ócsény	2 545 ezer forint
Szedres	2 538 ezer forint

Az önkormányzati kiegészítő támogatás összege 187 473 ezer forint. A bázis évhez viszonyítva 138 230 ezer forinttal kevesebb. Ennek okai elsősorban az állami támogatások jelentős mértékű növekedése – melyet az előzőekben bemutattunk -, valamint Tolna kiválása miatt a kiadási oldalon kevesebb előirányzatot terveztünk.

Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központjának 2024. évi költségvetésének tervezett kiadási főösszege 917 837 ezer forint.

A Szociális Központ költségvetési kiadásainak előirányzata 2023. évi eredeti előirányzathoz hasonlóan 2024-ben 16,3 %-kal csökkentek, ennek abszolút értéke 179 182 ezer forint. Ennek kiemelt előirányzatokénti bemutatását tartalmazza az alábbi táblázat.

Az intézmény kiadásainak alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/2023)
Személyi juttatások (K1)	486 927	448 033	-38 894	92,0%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	69 571	63 792	-5 779	91,7%
Dologi kiadások (K3)	536 561	402 052	-134 509	74,9%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	150	150	0	100,0%
Egyéb működési célú kiadások (K5)				0,0%
Beruházások (K6)	3 810	3 810	0	100,0%
Felújítások (K7)				0,0%
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)				0,0%
Költségvetési kiadások :	1 097 019	917 837	-179 182	83,7%

Az intézmény költségvetésében a személyi juttatások előirányzata jelentős arányt képvisel. 2024-ben az összes kiadás 48,8 %-a, munkaadót terhelő járulékkal együtt több, mint az összköltségvetés fele 55,7 %. 2023-ban a személyi juttatás aránya 44,3 % volt, járulékokkal együtt 50,7 %-ot tettek ki. 2024-ben a bázisévhez viszonyítva a bértömeg 38 894 ezer forinttal csökkent. A tolnai telephely kiválása miatti létszámcsökkenés hatására a bértömeg 88 517 ezer forinttal csökken, azonban ezt ellensúlyozza a béremelések hatása, ami 49 623 ezer forintot jelent.

Az egyes illetményelemek a hatályos jogszabályok figyelembevételével a 2024. évi költségvetésben az alábbiak szerint kerültek megtervezésre.

- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI.20.) Kormány rendelet 2. § (1) bekezdés alapján a munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összege (minimálbér) 2023. december 1-jétől havibér alkalmazása esetén 266 800 forint, a (2) bekezdésben foglalt garantált bérminimum havi összege 326 000 forint. Az alapilletmények és a garantált bérminimumra történő kiegészítések 2024. évre e szerint kerültek tervezésre.
- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 65. § (1) bekezdése szerinti magasabb fizetési fokozatba sorolás hatása arányaiban nem jelentős.
- Az intézmény költségvetése tartalmazza a munkavállalóknak tárgyévben járó, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § szerinti jubileumi jutalmat.
- Megtervezésre került, minden olyan kötelezően adandó pótlék, melyet szintén a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény, vagy annak valamely végrehajtási

rendelete tesz kötelezővé. A Kjt. 69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja 2024. évben 20 000 forint. (70-75. §)

- A 257/2000. (XII.26) Kormány rendelet 5. számú mellékletében szereplő szociális ágazati összevont pótlék összegét, a 663/2021. (XII.21) Kormány rendelet 1. melléklete váltotta fel. A 2024. évre a pótléktáblában nem történt változás, így a szociális és bölcsődei szektorban is a 2021. évi pótléktábla érvényes. Az ebben foglaltaknak megfelelően történt az ágazati pótlékok tervezése.
- Az intézményben a „cafetéria jellegű” bérén kívüli juttatások címen tervezett juttatás egységesen minden intézményben egy főre számítva 10 000 forint/hó, valamint ennek járulékai, melynek kifizetése SZÉP Kártyára utalással teljesíthető.
- Az önkormányzat az intézmény költségvetésébe 4 000 forint/alkalmazott szociális juttatást tervezett. Ezt az összeget az intézmény az év közben nehéz helyzetbe került alkalmazottak megsegítésére fordíthatja.
- Szintén megtervezésre került, Szekszárd, közigazgatási határán kívülről munkába járó alkalmazottak utazási költségtérítése. A törvényi előírásoknak megfelelően a távolsági autóbusz vagy vonat bérlet 86 %-át tervezte költségtérítésre. Azok részére, akik nem tudják igénybe venni a tömegközlekedési eszközöket, a munkában töltött napokat, a munkavégzés helyétől, lakóhelyének km-ben mért távolságát figyelembe véve, km-ként 18 forint költségtérítést tervezett.
- A tervezett személyi juttatások tartalmazzák a fizetési számlához kapcsolódóan a törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla vezetési hozzájárulás bruttó összegét, melynek mértéke 2024. évben 1 504 forint/hó.
- Az intézményi költségvetésbe eredeti előírányatzként került beépítésre az iskoláskorú gyermeket nevelő alkalmazottak részére adott iskolakezdési támogatás, melynek bruttó összege 15 038 forint/gyerek.
- A tervezet tartalmazza továbbá a folytonos munkarendben foglalkoztatottak részére műszakpótlékra, helyettesítésre, túlmunkára és a jelzőrendszere házi segítségnyújtás feladat ellátásához szükséges készenlétre fizetett bért, mely a tervezett törvény szerinti illetmények 2%-ában lett meghatározva.
- Amíg az egészségügyi szakdolgozók egyre magasabb díjazásban részesülnek, addig a hasonló területen, önkormányzati intézményben foglalkoztatott szociális ápolók illetményének emelése a minimálbér és garantált bérminimum emelésére korlátozódik. A 2023. december kapott illetmény növekedés rövid időre orvosolja, de nem szünteti meg a munkaerő más területre vándorlását. A Szociális Központban jelenleg 5,5 üres álláshely van és év közben is folyamatosan 5-6 betöltetlen álláshellyel működnek, mely túlmunkát eredményez. Ennek megelőzését segíti a tervezett munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítés, melynek éves összege 24 038 ezer forint.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó mértéke nem változott, továbbra is 13%. A bértömeg csökkenésével arányosan a járulékok tervezett összege is csökkent 5 779 ezer forinttal.

Az intézmény feladatainak megvalósításához engedélyezett alkalmazottainak száma 2024. január 1-től 80 fő, melyből 5,5 állás nem betöltött.

A dologi kiadások terv számainak kialakításakor a 2024-ben kissé mérséklődő inflációval és kedvezőbb gazdasági folyamatokkal számoltunk.

Az idei évben a dologi kiadások összköltségvetésen belüli aránya 43,8 %, mely 5 százalékponttal alul marad a személyi juttatások költségvetésen belüli arányától. A dologi kiadások tervezett összege 402 052 ezer forint, ami 134 509 ezer forinttal kevesebb, mint a 2023. évi eredeti előirányzat. Ennek okai, hogy a tolnai feladatellátás megszűnése miatt a dologi kiadások összege csökkent 85 566 ezer forinttal. Szekszárdra tervezett dologi kiadások szintén csökkentek 49 019 ezer forinttal, mely annak tudható be, hogy a 2023. évre tervezett energia árak nem növekedtek olyan mértékben, mint az év elején várható volt. Ócsény és Szedres dologi kiadásai 38-38 ezer forinttal növekedtek.

A beruházási kiadások előirányzata 3 810 ezer forint. A Szociális Központ működéséhez szükséges eszközök, használati tárgyak cseréjére kívánja felhasználni.

Szekszárd és Környéke Szociális és Alapszolgáltatási Társulás 2024. évi költségvetési főösszege 918 187 ezer forint. Az intézményfinanszírozás tervezett összege 661 319 ezer forint.

A Társulás működéséhez szükséges banki szolgáltatások igénybevételére Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 350 ezer Ft-ot biztosít a Társulás költségvetésében a dologi kiadások között.

Humánszolgáltató Központ

A Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás a Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja - mint közös fenntartású intézmény - által gondoskodik Szekszárd városában, a megyében, illetve a szekszárdi járás településein a szociális és gyermekjóléti alapellátáshoz tartozó szolgáltatásokról. A Humánszolgáltató Központ öt szakmailag önálló egységben – a Családsegítő és Gyerekjóléti Központ, a Család- és Gyerekjóléti Szolgálat, a Családok Átmeneti Otthona, a Hajléktalansegítő Szolgálat, a Közösségi Pszichiátriai Ellátás és az Érdekvédelem által - látja el feladatait.

A Társulás 2024. évre tervezett költségvetésének kiadási és bevételi előirányzata **490 323 ezer** forint, amelyből intézményének, a Humánszolgáltató Központnak a bevételi és kiadási előirányzata **489 973 ezer** forint.

Az intézmény bevételeinek alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/2023)
Költségvetési bevételek (B1-B7)	900	900	0	100,0%
Központi irányítószervi támogatás (B816)	449 508	489 073	39 565	108,8%
ebből: Állami támogatás	303 227	350 992	47 765	115,8%
ebből: Önkormányzati támogatás	146 281	138 081	-8 200	94,4%
Maradvány igénybevétele (B813)			0	
Költségvetési bevételek összesen:	450 408	489 973	39 565	108,8%

A Humánszolgáltató Központ bevételei a költségvetési bevételekből, illetve a központi irányítószervi támogatásból tevődnek össze. 2024. évre várhatóan a térítési díjbevételekből 900 ezer forint fog befolyni. A központi irányítószervi támogatás 8,8%-kal, 39 565 ezer forinttal nőtt a tavalyi évhez képest. Az állam 2024. évben 15,8%-kal jobban finanszírozza meg az intézményt, mint 2023. évben, így az önkormányzatnak 5,6%-kal kevesebb támogatást kell biztosítania a működéséhez.

Az intézmény kiadásainak alakulása 2023-2024-ben

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Változás összege (2024- 2023)	Index (%) (2024/2023)
Személyi juttatások (K1)	345 067	369 670	24 603	107,1%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	52 660	56 804	4 144	107,9%
Dologi kiadások (K3)	51 681	48 999	-2 682	94,8%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)				
Egyéb működési célú kiadások (K5)				0,0%
Beruházások (K6)	1 000	14 500	13 500	1450,0%
Felújítások (K7)				0,0%
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)				0,0%
Költségvetési kiadások :	450 408	489 973	39 565	108,8%

Az intézmény kiadásai közül a legnagyobb arányt a személyi juttatások előirányzata teszi ki. A személyi juttatások a következő bérelemekből állnak:

- alapilletmények
- jogszabály szerint kötelezően adandó pótlékok
- munkáltatói döntésen alapuló illetmény (éves szinten 11 760 ezer forint)
- jubileumi jutalom (2024. évben 1 755 ezer forint)

- 10 ezer Ft/hó/fő + járulék béren kívüli juttatás (cafetéria)
- ruházati költségtérítés (bruttó 40.000 Ft/fő + szociális hozzájárulási adó)
- Szekszárd közigazgatási határán kívülről munkába járó alkalmazottak utazási költségtérítése
- bankszámla vezetési költségtérítés, amely bruttó 1 504 forint/hó/fő
- 4 000 forint/fő szociális támogatás, amelyet a nehéz helyzetbe került dolgozó számára adhat az intézményvezető
- iskolakezdési támogatás (bruttó 15 038 forint/gyermek)

A személyi juttatások 2023. évről 2024. évre 7,1%-kal nőttek, amelyet a soros előre lépések és a garantált bérminimum 326 000 forint/fő-re történő emelése indokolja.

A személyi juttatások változásával összefüggően a munkáltatót terhelő járulékok előírányzata is 7,9%-kal nőtt.

A dologi kiadások előírányzata nyújt fedezetet az intézmény feladatellátása során felmerülő szakmai anyagok, nyomtatványok, üzemeltetési anyagok beszerzésére, a karbantartási kötelezettségek teljesítésére, egyéb szolgáltatások kiadásaira, mint az étkezés, a telefon, az internet, a víz, a fűtés, az áram, a vásárolt közszolgáltatások, a kiküldetési költségek, bérleti díjak, az áfa és az egyéb üzemeltetési költségek összegére. A dologi kiadások a meglévő szerződések, a megállapodások szerinti kötelezettségek, a 2023. évi teljesítési adatok, és az esetleges áremelkedések figyelembevételével lett megtervezve. A 2024. évi tervezett előírányzat 5,2%-kal lett kevesebb a tavalyihoz képest, amelyet az energiaárak várható csökkenése indokolja.

A Beruházások eredeti előírányzata 14.500 ezer forint, amelyből a Család- és Gyerekjóléti Szolgálat, illetve a Családsegítő és Gyerekjóléti Központ feladatainak ellátásához két darab használt autót szeretne az intézmény megvásárolni. Az Humánszolgáltató Központ informatikai eszközei régiek, elavultak, ezért azok cseréje is szükségessé vált, így három darab új laptop vásárlása lett előírányozva, 1 000 ezer forintot pedig a Családok Átmeneti Otthona és Hajléktalan Szálló elavult tárgyi eszközeinek cseréjére lett betervezve.

Az intézmény engedélyezett állományi létszáma 64 fő. Üres álláshelyeinek száma 8,5 fő.

A Polgármesteri Hivatal költségvetése

Szekszárd és Szálka települések 2013. évben közös hivatalt hoztak létre, Szekszárdi székhellyel. A szálkai hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők létszáma, személyi juttatásai, valamint a munkaadót terhelő járuléka a Polgármesteri Hivatal költségvetésében szerepelnek. Szálka község képviselő- testülete a két önkormányzat között fennálló együttműködési megállapodás alapján tárgyalja a Polgármesteri Hivatal költségvetését.

Bevételek

Működési bevételek között az igazgatásslolgáltatási díjak, közvetített szolgáltatások szerepelnek 4 320 ezer Ft-ban.

Az önkormányzat által nyújtott központi irányítószervi támogatás összege 1 511 560 ezer Ft, mely összegből önkormányzati közös hivatal működésének állami támogatása 571 741 ezer Ft.

Kiadások

A személyi juttatások előirányzata 1 163 580 ezer Ft, a munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó előirányzata 158 390 ezer Ft.

A személyi juttatásokon belül a köztisztviselők munkabére 975 379 ezer Ft, közalkalmazottak bére 16 451 ezer Ft, a MT alapján foglalkoztatottak bére 156 905 ezer Ft. A Zöldfelület-kezelő és Köztisztasági Igazgatóság munkavállalóinak bére az idei évben már nem kerül tervezésre, mivel a feladat és a munkavállalók átkerültek az Alisca-Terra Nonprofit Kft-hez.

A személyi juttatások előirányzatának emelkedését a következő tényezők indokolnak:

- A 2024. évben esedékes, kötelező átsorolásokból adódó illetményemelkedés
- A rendelet 10 % illetményalap-emeléssel számol.
- A 2023. december 1. napi minimálbér, garantált bérminimum növekedése szintén beépítésre kerül. Az illetményemelés a Polgármesteri Hivatal esetében 43 fő munkavállalót érint.
- A személyi juttatások között kerül megtervezésre jogszabályi előírások alapján a jubileumi jutalom, a cafetéria juttatás, a közlekedési költségtérítés, a közterület felügyelők formaruhája, anyakönyvvezetők ruházati költségtérítése, képzési támogatás, élelmezést biztosító szemüveg támogatása, szociális támogatások, valamint a bankszámlavezetés költségtérítése, melyet az 15/2020. (VIII. 18.) jegyzői utasítás tartalmaz.
- Megbízási szerződéses jogviszonyban foglalkoztatott a környezettanulmányok elkészítéséért felelős személy, az informatikai osztályvezető, anyakönyvvezető, valamint az igazgatási feladatokat ellátó munkatárs.

A dologi kiadások előirányzata 172 860 ezer Ft, mely magában foglalja a Polgármesteri Hivatal közvetlen üzemeltetési kiadásait, a hivatal számítástechnikai hálózatának, berendezéseinek és az alkalmazott rendszerek működési feltételeinek biztosítását, valamint a szükséges karbantartások és szoftver követési feladatok finanszírozását, az e-ügyintézési rendszer fenntartási és követési feladatainak ellátását, a kötelező továbbképzések, kiküldetések, tagdíjak, hatósági díjak finanszírozását.

A beruházások előirányzata 11 050 ezer Ft, melynek nagyrészt informatikai fejlesztésekre javasunk beütemezni az alábbiak szerint:

- Az elmúlt években megkezdjük a hivatal informatikai rendszerének korszerűsítését. A munkaállomások cseréjét az anyagi lehetőségeket is figyelembe véve terveztük.
- Az ASP csatlakozás miatt előírt „4. biztonsági osztály” teljesítéséhez egyes elemek pótlása jogszabályi kötelezettségünk.
- Egyes eszközeink cseréje részben a rohamosan fejlődő digitális technika, részben a természetes elhasználódás miatt elengedhetetlen.

A tervezett beruházások megvalósításával a zavartalan, biztonságos működés biztosítható.

A beruházási előirányzatok között szerepel még a hivatal működtetéséhez szükséges kis- és nagyértékű tárgyi eszközök beszerzése.

Hosszú évek óta problémát jelent az iratok irattári elhelyezése. Korábban 1.200 m² állt rendelkezésre az iratok és egyéb raktározandó dolgok elhelyezésére. Az irattározás problémájának megoldására, annak I. ütemére 10 000 ezer Ft-ot terveztünk be.

A polgármesteri hivatal tervezett létszáma 180 fő:

- | | |
|------------------------------|--------|
| – köztisztviselő | 138 fő |
| – közalkalmazott | 3 fő |
| – Mt alapján foglalkoztatott | 39 fő |

V. KIMUTATÁS A KÖZVETETT TÁMOGATÁSOKRÓL

Az önkormányzatok költségvetésének előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az úgynevezett közvetett támogatásokat. Ide tartoznak különösen az adóelengedésből, adókedvezményből, a különböző – jellemzően civil szervezeteknek nyújtott - kedvezményes, illetve térítésmentes infrastrukturális, természetbeni támogatásból, vagy például a szekszárdi gyermekeknek a Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. által kezelt gyermektáborokban való részvételhez nyújtott önkormányzati hozzájárulásból adódó támogatások. A közvetett támogatások kiadása összesen 170 512 ezer Ft.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2024. évi összegéről szóló kimutatás a rendelet-tervezet 21. mellékletben szerepel.

VI. TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATOK ELŐIRÁNYZATAI

Az Áht 24. § (4) bekezdése alapján, a költségvetési éven túl vállalt kötelezettségek esetében a helyi önkormányzat költségvetésének előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve. (22. melléklet)

SZMJV Önkormányzatának három évre vonatkozó fizetési kötelezettségei évenkénti bontásban természetesen érintik mind a működési, mind pedig a felhalmozási előirányzatokat.

A kötelezettségvállalás fedezetét a közhatalmi bevételek (helyi adók és egyéb sajátos bevételek), valamint az állami támogatások biztosítják.

A felhalmozási előirányzatok között az áthúzódó jellegű felhalmozási kötelezettségvállalások,

Hitelállomány alakulása, likviditás

A biztonságos és folyamatos likviditás céljából 2024. évre vonatkozóan is megújításra került az éven belül igénybe vehető folyószámlahitel szerződés, melynek keretösszege január 02-szeptember 20 között 1 000 millió Ft, szeptember 21- december 31. között 280 millió Ft.

2019. második félévében megkezdtek a finanszírozó OTP Banknál az MFB önkormányzati Infrastruktúra Fejlesztési Program keretében felvett 600 millió Ft-os hitel törlesztését. Ennek 2024. évben a törlesztésére 38 714 ezer Ft-ot, kamatkiadásaira 43 600 ezer Ft-ot tartalmaz a tervezet. A tőketartozás nyitó állománya 425 787 ezer Ft, várható záró állománya 387 073 ezer Ft.

A fejlesztésekhez a rendelettervezet újabb hitelfelvétellel nem számol.

Az önkormányzat hitelállományát a *14. melléklet* mutatja be.

VII. TÁJÉKOZTATÓ A KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET MEGÁLLAPÍTÁSÁIG FOLYTATOTT ÁTMENETI GAZDÁLKODÁSRÓL

A közgyűlés a 2024. évi átmeneti gazdálkodásról szóló **32/2023. (XI. 30.)** önkormányzati rendelete felhatalmazta az alpolgármestert és a költségvetési szervek vezetőit az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadásáig az önkormányzat és költségvetési szerveit megillető bevételek folyamatos beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások időarányos teljesítésére az alábbi kivételekkel:

A kiadások időarányos teljesítésétől történő eltérésre az alábbi esetekben van lehetőség:

- a) a működéssel, üzemeltetéssel összefüggő szerződésekre 2024. évre vonatkozóan a közbeszerzés feltételeként előzetes kötelezettségvállalás,
- b) pályázati támogatásból, PIP támogatásból, illetve az MVP keretében finanszírozott beruházások esetén, a pályázatok előkészítéséhez vagy a már megkötött támogatási szerződések által előírt ütemezés szerinti feladatokra kötelezettségvállalás,
- c) a 2023. évben megkezdett és 2024. évre áthúzódó, valamint a 2024-ben kezdődő közfoglalkoztatási programok működési költségvetést terhelő kiadásaira történő kötelezettségvállalás,
- d) a 2023. évi szépkorúak karácsonyi csomagjának 2024. évi pénzügyi teljesítése,

- e) az időjárástól függően a síkosságmentesítésre kötelezettségvállalás,
- f) a 2023. évre engedélyezett létszámkereten belül a feladatellátás biztosítása érdekében történő kötelezettségvállalás a megüresedett munkakörök betöltésére,
- g) a kertészeti, parkgondozási, zöldfelület-karbantartási, üzemeltetési és köztisztasági feladatait ellátó Alisca-Terra Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft részére nyújtott támogatás kötelezettségvállalása.

Az önkormányzat és költségvetési szerveit megillető bevételek folyamatos beszedése és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások időarányos teljesítése a rendelet előírásainak megfelelően megtörtént.

A Közgyűlés felhatalmazta az alpolgármestert, hogy az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadásáig, az önkormányzat minősített többséget biztosító befolyásával működő nonprofit gazdasági társaságai részére - szükség szerint - működési célú támogatást folyósítson havi részletekben. A havi támogatási részlet összege nem lehet magasabb, mint az adott gazdasági társaság számára a 2023. évi költségvetési rendeletben megállapított éves működési célú támogatás eredeti kiadási előirányzatának egytizenketted része.

A nonprofit gazdasági társaságok részére a működési támogatás időarányos része elutalásra került.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdés g) pontja alapján a Közgyűlés felhatalmazza a jegyzőt, hogy e rendelet hatálya alatt az önkormányzat irányítása, valamint az önkormányzati társulások alá tartozó költségvetési szervek részére - szükség szerint - gondoskodjon a költségvetési szervek pénzellátásáról. A havi pénzellátás összege nem lehet magasabb, mint az adott költségvetési szerv számára a 2023. évi költségvetési rendeletben megállapított önkormányzati támogatás eredeti kiadási előirányzatának egytizenketted része.

A költségvetési szervek pénzellátása zavartalanul végrehajtásra került.

Az önkormányzat 2024. évben a folyamatos fizetőképesség biztosítása céljából a pénzügyi szükségletekhez igazodva, legfeljebb 1.000.000 ezer Ft folyószámla-hitelt vehet igénybe.

Az átmeneti gazdálkodás időszakában beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat a 2024. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet tervezetbe beépítettük.

VIII. KÖLTSÉGVETÉS TÁRGYALÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ ELJÁRÁSI KÉRDÉSEK

Az Áht. 24. §-a szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése alapján a költségvetési rendelet-tervezetet a jegyző és az általa vezetett hivatal vezetői egyeztették az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőivel. Az egyeztető tárgyalásokról, azok eredményéről jegyzőkönyvek készültek.

Az idei évben a korábbiakban megszokottól eltérő rendben történik a költségvetési rendelet elkészítése és a tárgyalása. Az elkészült rendelet-tervezetet két fordulóban tárgyalja a Közgyűlés. Első fordulóban a költségvetési irányelvek meghatározására, költségvetési javaslat kidolgozására kerül sor. Második fordulóban a költségvetési rendelet tervezetét tárgyalja a testület.

Az első fordulóban a Közgyűlés döntésével felhatalmazza a bizottságait, hogy vizsgálják meg a tervezetet és fogalmazzanak javaslatokat.

Ezt követően a Bizottságok az előterjesztést a Közgyűlés hetében ismételten napirendre tűzik és megtárgyalják. Az előterjesztést valamennyi állandó bizottság megtárgyalja.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 6. § (3) bekezdés a) pontja alapján az önkormányzat döntése előtt az érintett megfelelő szintű szakszervezetekkel véleményeztetni a közalkalmazotti illetmény-előmeneteli rendszer pénzügyi fedezetül szolgáló költségvetés tervezetét. Ennek megfelelően a Városi Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács részére az előterjesztést megküldjük.

Az Ifjúsági Érdekegyeztető Fórum és a kamarák részére a költségvetési tárgyalás I. fordulójának tárgyalásával egyidejűleg szintén megküldjük a 2024. évi költségvetés-tervezetét véleményezésre.

IX. ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetés főösszege: **10 846 495 ezer Ft.** A költségvetési bevételek és a kiadások főösszegének egyenlege 0 forint. **Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének rendelet-tervezetéről összességében elmondható, hogy az működési hiány nélkül és hitel igénybevétele nélkül, szigorúan takarékos gazdálkodási követelményt fogalmaz meg az önkormányzati gazdálkodás minden területén, a fejlesztési célokra és az előre nem látható feladatokra csekély mértékű tartalék áll rendelkezésre. A tervezett bevételek teljesítésében év közben jelentős kockázati tényezők merülhetnek fel.**

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem, hogy Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló előterjesztést megtárgyalni, és mellékelt a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Szekszárd, 2024. január 29.

Gyurkovics János
alpolgármester

Tájékoztató a mellékletek tartalmáról:

Rendelet-tervezet mellékletei

- | | |
|---------------|---|
| 1. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi összevont költségvetési mérlege |
| 2. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi működési és felhalmozási bevételei és kiadásai |
| 3. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata intézményei 2024. évi összevont költségvetési mérlege |
| 4. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, és intézményei összevont bevételei, kiadásai |
| 5. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata bevételei, kiadásai |
| 6. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala bevételei, kiadásai |
| 7. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat jegyzőjének 15/2020. (VIII. 18.) Szekszárd megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Közzolgálati szabályzatáról szóló utasítása alapján meghatározott juttatásokra és támogatásokra kifizethető keret |
| 8. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézmények bevételei, kiadásai |
| 9. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi állami támogatásai |
| 10. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által folyósított ellátások |
| 11. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Városüzemeltetési feladatainak kiadásai |
| 12. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata nevében tervezett beruházások |
| 13. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata nevében tervezett felújítások |
| 14. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata hitel, kölcsönállományának alakulása |
| 15. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által képzett tartalékai |

16. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata európai uniós forrásból finanszírozott programjai, projektjeinek bevételei és kiadásai
17. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata hazai pályázatokból finanszírozott programjai, projektjeinek bevételei és kiadásai
18. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint az önkormányzat által irányított intézmények 2024. évi engedélyezett létszáma
19. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi előirányzat-felhasználási terve
20. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi likviditási terve
21. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által adott közvetett támogatások
22. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata többéves kihatásokkal járó döntésekből származó kötelezettségek
23. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata középtávú terve
24. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Vagyongazdálkodási Alap

Az előterjesztés II. melléklete tartalmazza az Önkormányzat, valamint a Városüzemeltetés 2023. évi módosított, illetve 2024. évi eredeti előirányzatát összehasonlítható módon.