

KH/1392-1/2025.

ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. február 12-i ülésére

Tárgy: Kerekegyháza Város Önkormányzata 2025. évi költségvetése elfogadása I. forduló

Az előterjesztést készítette:

Halcsikné Szabó Ágnes
pü irodavezető

Előterjesztő:

Dr. Kelemen Márk
polgármester

Véleményezésre és tárgyalása
megkapta:

A Képviselő-testület bizottságai

Törvényességi véleményezésre
megkapta:

Vincze Miklós
jegyző

Jóváhagyom:

Vincze Miklós
jegyző

Pénzügyi iroda részéről látta:

Halcsikné Szabó Ágnes
pü irodavezető

Döntési javaslat: rendelet-tervezet, határozat-tervezetek
Döntési változatok száma: 1
Melléklet: hatásvizsgálati lap

Kerekegyháza Város Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. február 12-i ülésére

Tárgy: Kerekegyháza Város Önkormányzata 2025. évi költségvetése elfogadása I. forduló

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: Kvtv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény /továbbiakban: Áht./, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet /továbbiakban: Ávr./, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet szerint az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetét az alábbiak szerint ismertetem.

Jelen költségvetési rendelet-tervezet elsődlegesen:

a./ a kötelező feladatok finanszírozását,

b./ az önként vállalt feladatok, ezen belül:

- ❖ a vérvételi labor,
- ❖ Kerekegyháza és Térsége Feleadatellátó Társulás keretein belül:
 - a jelzőrendszeres házisegítségnyújtás,
 - támogató szolgálat,
- ❖ tanyagondoki szolgálatok,
- ❖ közterület-felügyelet,
- ❖ településőr,
- ❖ menekültek ellátása,
- ❖ önkormányzati rendezvények szervezése,
- ❖ idősek támogatása,
- ❖ és az államháztartáson kívülre adott pénzeszköz átadásokat: civil szervezetek támogatása,

biztosítja.

Átmeneti gazdálkodás:

Az átmeneti gazdálkodás keretében – 2025. január 1. napjától jelen előterjesztés beterjesztéséig – a mindennapos működés keretében szükséges kiadások teljesítésére került sor, amelynek mértéke az előző naptári év hasonló időszakával megegyező, a költségvetési szervek a jogszabályok szerinti bevételeiket folytatólagosan időarányosan beszédtek. Ezeket a bevételeket és kiadásokat az adott költségvetési szerv kiadásainál, és bevételeinél figyelembe vettük. A személyi juttatások között a soros lépők fizetési fokozatok közötti átvizsgálását végrehajtottuk, valamint a 2024. évvégi jelentős mértékű minimálbér növekedésből származó jövedelemváltozásokat is, az egyéb különböző szakágazati bérpótlékok változását, és a pedagógus életpályatörvény kapcsán végrehajtott átszámításokat is.

2025. évi költségvetés

A 2025. évi legfontosabb költségvetési tervezési szempont az **óvatosság-elvének az érvényesítése** volt, hogy a költségvetési tartalékunk teljes mértékben ne kerüljön működési költségekre felhasználásra az alábbi indokok miatt:

A 2025. évi költségvetés tervezésekor is - mind bevételi-, mind kiadási oldalról - fokozottan figyelembe vettük az ukrajnai háború miatt kialakult negatív hatásokat: infláció, energiaválság, gazdasági visszaesés, és a Kerekegyházaán ismételten megjelent madárinfluenzát.

Az elmúlt évek negatív gazdasági kihatásait, folyamatait, jelentősen befolyásolják fentebb ismertetett gazdasági következmények, amelyek sajnálatos módon pontosan még most sem tervezhetőek meg.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően, az egészségügyi szolgáltatások zavartalan biztosítása érdekében a II. sz. háziórvosi körzetet az Önkormányzat működteti, annak betöltéséig.

Magyarország 2025. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIV. törvény 247-249 §-ai tartalmazzák a *helyi iparűzési adóbevétel többlete alapján meghatározandó fizetési kötelezettséggel kapcsolatos szabályokat*, az abban foglaltakat összefoglalva:

A Kvtv. alapján a 25 000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat (esetünkben ennek mértéke: 49 047 Ft/fő) az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás központi költségvetés felé történő teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. Az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás önkormányzatonkénti számított összegét rendeletben teszi közzé az államháztartásért felelős miniszter. A vonatkozó miniszteri rendelet még nem jelent meg, így a pontos összeg még nem ismert, de előzetes számítások szerint a levonásra kerülő összeg, mintegy 80 millió forint.

A tárgyévben (2025.) önkormányzati szolidaritási hozzájárulást teljesítő helyi önkormányzat a tárgyévi befolyó (2025.) és a tárgyévet megelőző évben befolyt (2024.) helyi iparűzési adóbevétele közötti többletnek a tárgyévi és a tárgyévet megelőző szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigált összegét a Területfejlesztési Alap részére a május és november havi nettó finanszírozás keretében teljesíti.

A tárgyév május és november hónapokban teljesítendő fizetési kötelezettség önkormányzatonkénti összegét az államháztartásért felelős miniszter a területfejlesztésért felelős miniszter egyetértésével rendeletben határozza meg a 3. és 9. havi időközi költségvetési jelentésében jelzett helyi iparűzési adóbevétele összegének figyelembevételével.

Ha a tárgyhónapra vonatkozó fizetési kötelezettség értéke negatív szám, akkor az önkormányzatnak a tárgyhónapra vonatkozóan fizetési kötelezettsége nincs. A tárgyévi tényleges helyi iparűzési adóbevétel 12. havi időközi költségvetési jelentésben jelzett összege alapján a tárgyévet követő évben, a március havi nettó finanszírozás keretében történik a tárgyévi fizetési kötelezettség elszámolása. Ha a 12. havi időközi költségvetési jelentés szerint a tárgyhónapra vonatkozó fizetési kötelezettség értéke negatív szám, akkor az önkormányzat annak abszolút értékét támogatásként a nettó finanszírozás keretében megkapja.

2024. évi adóbevételünk: 470 385 303 Ft

2024. évi adóerőképességünk: 40 845 Ft/fő

2024. évi szolidaritási hozzájárulás összege: 43 584 597 Ft

2025. évi betervezett adóbevétel: 460 000 000 Ft

2025. évi adóerőképességünk: 49 047 Ft/fő

2025. évi várható szolidaritási hozzájárulás összege: előzetes kalkulációk alapján 80 539 514 Ft.

A fentiek alapján, ha a 2025. évi és a 2024. évi szolidaritási hozzájárulás összegével korrigált iparűzési adóbevételünk különbözete pozitív eredményt mutat, úgy azt be kell fizetnünk a Területfejlesztési Alapba, vagyis, a folyamatban lévő EU-s támogatásból, és áthúzódó sajtóterős kiadási előirányzatokból megvalósuló, és a betervezett közterületfejlesztéseken túl, további fejlesztési célokat csak egyedi döntéssel javasolok majd betervezni, a zavartalan működés fenntartása, mint elsődleges szempont teljesítése érdekében.

Jelen I. fordulós költségvetés elkészítésekor nem ismertek minden működést jelentősen befolyásoló kormány-, illetve miniszteri rendelettel meghatározásra kerülő további költségvetési támogatások (pl: a 2024. évi minimálbér emelkedés finanszírozását szolgáló kiegészítő támogatás) összege.

Az Áht. által előírt az előterjesztésben tájékoztatásul bemutatandó táblák:

A 1 sz. melléklet tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban bemutatva a tárgyévet megelőző két év teljesítési adatait is.

A 2. sz. melléklet tartalmazza az Áht. 78. § (2) bekezdés alapján elkészített likviditási tervét /előirányzat felhasználási terv/.

A 3 sz. melléklet tartalmazza a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve bemutató táblát.

A 4. sz. melléklet tartalmazza közvetett támogatásokat: a táblázatban részletezett támogatási összegek folyósításának jogcímét bemutató képviselő-testületi határozatok, helyi rendeletek felsorolásával.

I. Bevételek:

Működési bevételek: Térítési díjak, bérleti díjak, egyéb bevételek (pl. szolgáltatások ellenértéke, ellátási díjak, kamatbevételek, közterület-foglalás, stb.). Az intézmények alapfeladatainak működési bevételeit vettük figyelembe. A 2013. január 1. napjával létrehozott Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás a Humánszolgáltató Központ, 2013. szeptember 1. napjától a Kerekegyházi Bóbita Óvoda irányító szerve. Törvényi szabályozás szerint a társulás munkaszervezeti feladatait a gesztor önkormányzat hivatala látja el, az jogosult a költségvetési támogatás lehívására. A Társulás költségvetését a Társulási Tanács fogadja el. A költségvetési határozatban szereplő összegek: az intézmény szociális és óvodai nevelési feladataira kapott központi támogatások pénzeszköz átadásként jelenik meg így költségvetésünkben.

Térítési díjakat a 2024. évi bevételek alapján terveztük.

A Működési bevételek között (tulajdonosi bevételek): Az önkormányzati lakások lakbérbevételei, egyéb ingatlanok, helyiségeinek bérleti díjai, ellátási díjak, szolgáltatások ellenértéke szerepelnek itt. Összege: 277 335e Ft.

Felhalmozási bevételek ezen a soron nem terveztünk bevételt.

Közhatalmi bevételek (helyi adók) (5. melléklet): A Képviselő-testület által megszabott mértékekkel számított várható adóbevételeket tartalmazza. A magánszemélyek kommunális adója (8 000 Ft/ingatlan) és az idegenforgalmi adó (420 Ft/megkezdett éjszaka). iparűzési adó (1,6%). A tervezett kommunális adóbevétel 23 500e Ft (24 000e Ft volt 2024-ben). A 2024. évi iparűzési adó bevételünk 470 385 303 Ft. 2025. évre iparűzési bevételként 460 000 000 Ft-ot terveztünk.

Idegenforgalmi adóbevételre 10 000e Ft-ot terveztünk.

Költségvetési támogatások (6. melléklet): Kvtv. 2. mellékletében foglaltak alapján számított állami hozzájárulások. 2024. évhez hasonlóan a feladatfinanszírozás alapján határoztuk meg a támogatások összegét, ennek a kapott támogatások elszámolásánál van jelentős szerepe, azokkal, feladatonként külön-külön el kell számolnunk.

A költségvetési, állami támogatásokat a Kvtv. értelmében az adott településre megállapított adóerőképesség figyelembevételével határozzák meg. Ennek értelmében sávosan progresszíven növekedő összegben a 25 000 Ft/fő feletti adóerőképességgel rendelkező településeknek önkormányzati szolidaritási hozzájárulás jogcímen kell a szolidaritási hozzájárulást „befizetniük” a központi költségvetésbe, amelynek módja, hogy ezen összeggel csökkentik az adott településnek a havonta kiutalandó nettó finanszírozást, melynek várható összegét már fentebb ismertettem. A szociális feladatok egyéb támogatása esetében - a tanyagondnoki szolgálatra és a bölcsődei feladatellátásra, közmunka önrészre, HSZK feladatokra, települési támogatásra lehetne fordítani - a központi költségvetés támogatást biztosít azon önkormányzatok számára, amelyek esetében az egy főre jutó adóerő-képesség nem haladja meg a 35 000 Ft-ot. Erre a támogatásra már 2024. évben sem voltunk jogosultak, és sajnos 2025. évben sem.

Az állami támogatások, az előző évihez hasonlóan a bérintézkedések miatt növekedtek, ennek következtében intézményi feladatok ellátási támogatása kedvezőbb összegű lett.

A 2024. évi minimálbéremelkedés, és pedagógus életpálya miatti bértömeg emelkedés finanszírozása beépült az alaptámogatásba.

Egyéb felhalmozási célú támogatások: Ezen a soron jelenleg nem terveztünk.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (7. melléklet) Itt terveztük a közfoglalkoztatási támogatás összegét, amelynek mértéke 100%-os támogatásintenzitású. Itt jelenik meg továbbá a társult települések szociális, óvodai feladatokhoz történő hozzájárulása, NEAK-tól átvett finanszírozás, Fülöpháza Önkormányzat hozzájárulása a közös önkormányzati hivatal működéséhez.

A hivatal költségfelosztását az alábbiakban mutatom be:

Ft

Megnevezés	Személyi juttatás	Járulék	Dologi	Összesen
Általános igazgatás	115 862 700	15 246 320	45 698 712	176 807 732
Adó igazgatás	21 567 000	3 000 000	141 750	24 708 750
Állampolgársági ügyek	7 205 000	970 000	528 807	8 703 807
Építésügy igazgatás	14 022 000	1 900 000	260 819	16 182 819
Szociális igazgatás	7 082 000	1 200 000	683 524	8 965 524
Kiadások összesen	165 738 700	22 316 320	47 313 612	235 368 632
Állami finanszírozás				151 177 465
Működési bevétel				5 813 012
Bevételek összesen				156 990 477
Települések hozzájárulása				78 378 155
Fülöpháza(898 fő)				9 140 725
Kerekegyháza(6802 fő)				69 237 430

Államháztartáson kívülről átvett működési célú pénzeszköz ezen a soron nem terveztünk bevételt.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ezen a soron nem terveztünk bevételt.

Előző évi költségvetési maradvány: A 2024. évi költségvetésünk teljesítése, a folyamatos racionális gazdálkodásunk, és felelős döntéseink eredményeként az előzetes számításaink szerint a maradvány értéke 898 197 490 Ft (ami tartalmazza a kiutalt EU-s támogatási összeget is TOP_PLUSZ HSZK).

Felhalmozási hitel: felhalmozási hitel felvételét a megvalósítás alatt álló fejlesztések esetében jelenleg nem terveztünk.

Működési hitel: működési hitel felvételét nem terveztük. Munkabérhitel felvételére jelenleg nincs szerződésünk.

Az összevont bevételi főösszegünk a fent felsorolt bevételekkel tervezve **2 864 984 ezer forint**.

II. Kiadások:

Személyi juttatások: A személyi alapbéreket jogszabályi előírások alapján számítottuk ki. A köztisztviselők részére a cafetéria-juttatást az előző évi mértékkel építettük be a költségvetésbe. A költségvetési rendeletben a köztisztviselői „2019. évi kiegyenlítő bérrendezési alap támogatási” pályázatban foglalt vállalásnak megfelelően a köztisztviselők 2025. évi illetményalapját szintén 46 380 forintban határoztuk meg, amely összeget a továbbiakban nem lehet csökkenteni. 2025-ben 22,78 főre biztosít támogatást – 6 994 000 Ft/fő összegben – (2024-ben 22,79 főre 6 000 000 Ft/fő összegben) az Állam által finanszírozott létszám Fülöpházával együtt. A gesztor – jelen esetben Kerekegyháza – igényli a közös hivatal fenntartásával kapcsolatos költségvetési támogatást. Az állami finanszírozás a többletkiadásokra fedezetet nyújt, helyi iparüzési adót nem lehet köztisztviselői bérek és azok járulékaire fordítani Változatlanul 26 fő köztisztviselő foglalkoztatását terveztük - a közös hivatal fenntartásával kapcsolatos megállapodásban, az SZMSZ-ben, a teljesítményértékelési szabályzatban foglaltak figyelembevételével - az alábbi előírások szerint:

- a közterület-felügyelő foglalkoztatási költsége csak Kerekegyházát terheli,
- az érettségi végzettséggel rendelkezők részére 20 %-os mértékű illetményeltérítés,
- a hivatal köztisztviselői állományának a minősítésük alapján személyi illetményt határozunk meg, így biztosítva a teljesítményértékelés szerinti differenciálást.

Itt terveztük a közfoglalkoztatási személyi juttatások összegét intézmények, és önkormányzat esetében összesen 6 fővel 100%-os támogatási mértékkel.

A személyi juttatások előirányzatát a minimálbérnövekedés – 290 800 Ft/hó, és 348 800 Ft/hó – figyelembe vételével határoztuk meg.

A gyermekétkeztetési feladatok ellátásának változása miatt, Kunbaracs Község gyermekétkeztetési feladatait is ellátja a hivatal, valamint 2017. január 1-től Fülöpháza Község Önkormányzat konyhája a hivatal telephelyeként működik. 2025. évben is 18,5 fő foglalkoztatását terveztük (technikai és konyhai személyzet), a kiadások a hivatal költségvetésében jelennek meg, állami támogatás keretében a gyermekétkeztetés esetében az elismert foglalkoztatotti létszám 16,26 fő. A konyha folyamatosan teljes kapacitással működik.

Az iskola konyhán továbbiakban is javaslom biztosítani a foglalkoztatottak részére a keresetkiegészítést szakács munkakörben foglalkoztatottak részére keresetkiegészítést biztosítani: élmezésvezető, és főszakács részére 150 e Ft/hó, szakácsok részére 100 e Ft/hó, a konyhai dolgozók részére pedig 40 e Ft/hó összegben, a kiegészítések a gyermekétkeztetési feladatok támogatás terhére elszámolhatók.

A Humánszolgáltató Központ, Kerekegyházi Bóbita Óvoda személyi juttatásai a társulási költségvetésben jelennek meg. A Bóbita Óvoda esetében 2019. évben a foglalkoztatotti létszám 1 fő udvaros személy foglalkoztatásával bővült, és 2019. évben a TOP óvoda pályázatban foglaltaknak megfelelően, 1 fő dajka foglalkoztatását a tervezéskor 2025. évben is figyelembe vettük. Terveztünk a pedagógus életpályatörvény kapcsán előírt bérnövekménnyel is, mind az óvoda, mind a bölcsőde esetében is. A TOP bölcsőde pályázatunk eredményeként a 4. csoport 2022. januárban megkezdte működését, így a 4. csoporthoz szükséges 4 fős foglalkoztatotti létszámot 2025. évben is beterveztük.

Figyelembe vettük a jubileumi juttatások összegét a személyi jellegű kiadások között. A bankszámla vezetés költségeinek kifizetését előirányoztuk 2025. évre. Jelenleg nem terveztük (évközi módosítás keretében kívánjuk beépíteni) a szociális ágazati összevont pótlékot. Itt terveztük továbbá az intézmények és konyha esetében 50 000 Ft/fő összegben az adott intézményvezető által kidolgozott teljesítményértékelési rendszer szerint biztosított többletjuttatás összegét is.

Felülvizsgálatra került a közművelődési ágazatban foglalkoztatottak esetében a T. Képviselő-testület 112/2020. (X. 28.) sz. Kth. – a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakításával kapcsolatos fenntartói döntések tárgyú – határozatban megfogalmazott javadalmazási rendszer: végzettséghez kötött alaplécek emelésre kerültek. Össz-önkormányzati szinten átlagosan mintegy 9%-os bérfelzárkózásra került sor, ami a minimálbér emelésének szintjével megegyező mértékű, melynek célja bérfeszültségek csökkentése, és munkaerő megtartás.

A pedagógus-életpályatörvény, és az egészségügyi jogviszony hatálya alá tartozó foglalkoztatottak bérezését az adott jogszabály szabályozza.

Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: mértéke 13 %, kivéve a közfoglalkoztatást, ott 6,5 %. A rehabilitációs hozzájárulási adó fizetési kötelezettséget ezen a soron kell tervezni /hivatal/ 5 496e Ft.

Dologi kiadások az intézményi adatszolgáltatások alapján a dologi kiadásokat a legszükségesebb, folyamatosan felmerülő költségek figyelembevételével határoztuk meg. Intézményeink költségvetésénél a dologi kiadásokat általánosan – az előző évi tényadatokat figyelembe véve – 5%-os inflációval megemelve terveztük. Az élmezés esetében a 2024. évi eredményes közbeszerzési eljárásban megajánlott ellenértékek figyelembevételével határoztuk meg a kiadásokat, jelenleg folyamatban van az új 2025. évi közbeszerzési eljárás. Az intézmények jelezték karbantartási igényeiket, amelyeket 2025. évben is a Városgazdasági Nonprofit Kft. látja el. Legfontosabb feladat a minden évben kötelező tisztasági festés, és a nevelési szobák, irodák festése, valamint a közfoglalkoztatási lehetőségektől függően az udvari munkák ellátása. 2025. évben is közreműködünk a gyermek- és szociális táboroztatás finanszírozásában.

A Városgazdasági Nonprofit Kft.-vel megkötött Feladatellátási szerződés módosítása értelmében a 2025. évre tervezett feladatainak ellenszolgáltatási összegét bruttó 178 952 751 Ft-al terveztük.

Itt szerepeltetjük a rendezvény költségeket összesen 39 000e Ft összegben, ezen összeg csökkentése érdekében pályázat benyújtására kerül sor.

Villamosenergia díjak – a közvilágításon kívül – 2,7szerezésére növekedtek az új energiaszerződések értelmében. A vízdíjak esetében, a kapacitástól függően 4,2-5szörös áremelkedésre került sor az alaplíjak drasztikus, és a víz-, csatornadíj emelkedése miatt.

Ellátottak juttatásai (a rendelet 7. melléklete): A települési támogatási és gyermekvédelmi ellátások támogatási kiadások összegét az önkormányzati költségvetésben 15 000e Ft-ban határoztuk meg a nyugdíjasok egyszeri támogatása, és a módosult települési támogatási feltételek változása miatt került az összeg megemelésre.

Egyéb működési célú kiadások között államháztartáson belülrre tervezett kiadás: (8. melléklet)
Itt terveztük a Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás részére átadandó támogatást 594 226 161 Ft-ot (költségvetési állami finanszírozás, a költségvetési egyensúly megteremtéséhez szükséges önkormányzati hozzájárulást), valamint a Bursa ösztöndíj pályázat önrészét, melynek összege: 500 000 Ft. A várható szolidaritási hozzájárulás összege: előzetes kalkulációk alapján 80 539 514 Ft.
Az általános tartalék 153 092 452 Ft.

Egyéb működési célú kiadások között államháztartáson kívülre tervezett kiadás: (9. melléklet)
Tűzoltó Köztestület esetében a jogszabályi rendelkezés alapján lakosságszám-arányosan határoztuk meg a támogatási összeget, Kerekegyházára eső rész 33 282 755 Ft. A Sportegyesület részére 36 000 000 Ft támogatást irányoztunk elő. A fogorvosi szolgálatok 500e Ft/praxis támogatást kapnak, míg a háziorvosi szolgálatok esetében az orvosi ellátás biztosítása érdekében Önkormányzatunk teljes egészében átvállalja a rezsiköltségeket a szolgálatok helyett. A Polgárőrség részére 2 000e Ft-ot terveztünk. A nevelési intézményeink folyamatos szakmai munkáját segítve, az intézmény tevékenységét segítő alapítványoknak, iskolaira 1 000e Ft, óvodaira 400e Ft (2024. évi támogatás ezévi felhasználása mellett, mivel a 2024. évben megrendelt játékokat csak ezévben számlázták), bölcsődeire 100e Ft támogatást irányoztunk elő, amelyeknek támogatási céljairól évközben egyeztetünk. Egyéb kisösszegű támogatásokra 250e Ft-ot, Falu- és Tanyagondnokok Országos Szövetségének 60e Ft-ot, Rákóczi Szövetségnek 100e Ft-ot, Településünk Fejlődéséért Alapítványnak 500e Ft-ot, az egyházak esetében 500e-500e Ft támogatást, Soha ne add fel Lázár Bence Emlékalapítvány részére 100e Ft-ot irányoztunk elő.

Felhalmozási célú kiadások között államháztartáson belülrre: ezen a soron nem terveztünk kiadást.

Felhalmozási célú kiadások között államháztartáson kívülre: ezen a soron terveztük A Városgazdasági Nonprofit Kft részére a magasabb műszaki tartalmú e-teherautó beszerzéséhez az 1 600 000 Ft-ot.

Beruházási, felhalmozási, felújítási kiadások (a rendelet 6. melléklete): ezen a soron szerepeltetjük a kísértékű tárgyi eszközök pótlását pl: az intézmények esetén irodai berendezések, konyhai eszközök, légkondicionáló, hűtőszekrény beszerzése, mosogatógép, számítógép, tárolók, stb: bölcsőde 2 500e Ft, hivatal 15 000e Ft (informatika: számítógép beszerzések /Windows11 operációs rendszernek való megfeleltetés/, információbiztonsági kiberbiztonsági előírások) tárgyi eszköz beszerzések, konyhai eszközök, stb. beszerzése). A művelődési ház esetében tárgyi eszköz beszerzés 2 600e Ft értékben. Az önkormányzat esetében 5 000e Ft-ot terveztünk.

Itt szerepelnek továbbá az elmúlt évben meghozott fejlesztési döntéseink 2025. évre áthúzódó kiadásai is: Városgazdasági Nonprofit Kft új hulladékfogadó telephely kialakítása 25 000 000 Ft, az EÜ-ház feletti lakás bérlakás villamos-hálózat korszerűsítése 1 750e Ft összegekben.

Változatlanul szerepel a költségvetésünkben kiadási előirányzatként a 2023. szeptemberi döntésünknek megfelelően a víziközmű-hálózat fejlesztésre 130 000 000 Ft értékben irányoztunk elő kiadást.

A 2025. évben is célunk a belterületi úthálózat, a közterületek, közparkok tervszerű fejlesztése, amelyre 60 000 000 Ft-ot terveztünk.

Itt szerepel továbbá a TRT megalkotása 2025-re áthúzódó költsége: 3 592 800 Ft összegben.

Ezen a soron szerepeltetjük a támogatást nyújtó felé még el nem számolt TOP_PLUSZ új HSZK építése kivitelezési költségeit is, a megtakarításból fog megvalósulni a HSZK Andrassy utcai telephely felújítása is.

Általános tartalék Az általános tartalék összege 153 092 452 Ft. Ez a keret szolgál eredeti előirányzatban nem tervezett kiadások finanszírozására, például az esetleges EU-s TOP_Pluszt, és egyéb pályázati lehetőségek önrészenek biztosítására külön döntés alapján.

A költségvetési rendelet-tervezetünk az alábbi fejlesztési célokat tartalmazza:

1. TOP_Pluszt-3.3.2-21-BK1 2022-00006 azonosítószámú Új szociális szolgáltató központ kialakítása Kerekegyháza” megvalósítása, az Andrassy utcai telephely fejlesztés, mint új projektcéllal kiegészítve,
2. TOP_Pluszt-3.1.3-23 Helyi humánfejlesztések pályázat előkészítése, benyújtása társult településekkel konzorciumban,
3. közterületek fejlesztése,
4. vízhálózat fejlesztése, rekonstrukciója.

A 2025. évi költségvetésünk az intézmények által kimutatott költségigények figyelembevételével - a kormányzati előírásoktól függetlenül is általunk már évek óta alkalmazott feladatfinanszírozáson alapuló költségvetési struktúra alapján - szigorú gazdálkodási szabályok figyelembevételével készült. A biztonságos működés érdekében a fő tervezési elv 2025. évben is az óvatosság elve volt, így ennek megfelelően határoztuk meg mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatokat.

Legfontosabb feladatunk, hogy az önkormányzat a kiadások folyamatos, következetes, jogszabályokon alapuló felülvizsgálatával és csökkentésével, illetve a bevételek maximalizálásával egy működőképes és fejlődő intézményhálózatot, településüzemeltetést, és fejlesztést tartson fenn. A 2025. évre meghatározott költségvetési, állami támogatások igénybevétele mellett, az elmúlt években folytatott szigorú, racionális gazdálkodásunk eredményeként sikerül 2025. évben is a működési költségvetésünket egyensúlyban tartani. A működés és fejlesztés területén az új pályázati lehetőségek kiaknázása a hatékonyabb gazdálkodás érdekében továbbra is folyamatos feladat. Így mindenképpen komoly, fajsúlyos kérdésként jelentkezik további kiadást keletkeztető döntések meghozatala. A költségvetés tervezésekor működési hiány nem tervezhető.

Középtávú tervezés meghatározása a stabilitási törvény rendelkezései figyelembevételével

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg az önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteivel kapcsolatos kormányzati hozzájárulás szabályait. A települési önkormányzatok esetében – kivétel főváros, megyei jogú város, országos kisebbségi önkormányzat – a kormányzati hozzájárulás nélküli hitelfelvételi korlátot maximum 10 millió forintban határozza meg egységesen. Szintén nem kell hozzájárulás továbbá a naptári éven belüli likvid hitel felvételéhez, valamint az EU-s projektek előfinanszírozásához, valamint adósságrendezési eljárás keretében reorganizációs hitel felvételéhez.

Az adósságszolgálattal kapcsolatban a gazdasági stabilitásról szóló törvény kimondja, hogy a tárgyévi összes fizetési kötelezettség az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át. Az adósságot keletkeztető ügyletként jelen esetben a hitelt, a kölcsönt, határozza meg, míg annak értékeként a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig annak aktuális tőketartozását veszi figyelembe.

A végrehajtási rendelet alapján az adott év március 15-ig kell adatot szolgáltatni az adósságot keletkeztető ügyletekről. Az Áht. 29. § (3) bekezdés alapján a helyi önkormányzatnak legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítania középtávú tervezés keretében a sajátbevételek és az adósságot keletkeztető ügyletek alakulását. Jelen költségvetési tervben Önkormányzatunk hitelfelvételt nem tervez.

Az előterjesztésben hivatkozott 3 éves tervezés ezen döntésen alapul.

A rendelet-tervezet részletes indokolása

ad. 1. §

A rendelet személyi hatályát határozza meg /önkormányzat és intézményei/.

ad. 2. §

Az önkormányzat költségvetési bevételi, és kiadási összegét határozza meg az átmeneti gazdálkodási időszakban végzett gazdálkodás figyelembevételével. Mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatok között meghatározza a működési, és felhalmozási tételeket. Meghatározza a tartalék mértékét.

ad. 3. §

Az intézmények bevételi, és kiadási főösszegét határozza meg, az Önkormányzat, mint irányító szerv által az intézmények részére biztosított intézményi finanszírozással együtt. A HSZK-t, és a Kerekegyházi Bóbita Óvodát a Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás, mint jogi személyiségű társulás működteti, a Társulás költségvetését a Társulási Tanács fogadja el határozattal.

ad. 4. §

Bemutatja továbbá a kötelező-, önként vállalt, valamint az állami feladatok szerinti bontást kiadási és bevételi oldalon. Tartalmazza a fejlesztések költségvetési kihatásait, az ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásait. Az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek költségvetési bevételeit és kiadásait mutatja be.

ad. 5. §

Az intézmények esetében adható jutalom maximális mértékét határozza meg. Az intézmények esetében a karbantartási feladatokat ellátó szervezetet jelöli ki a VG Kft. személyében. Tartalmazza továbbá az illetménykiegészítés mértékét a középfokú végzettségű köztisztviselők esetében, valamint az EU-s projektek esetében a személyi jellegű költségek elszámolási rendjét. Meghatározza a köztisztviselői illetményalap mértékét.

ad. 6. §

Az önkormányzati biztos kirendelésére jogosultként az irányító szervet nevesíti, meghatározva egyúttal a biztos kirendelésének körülményeit is az Áht.-ben szereplő mértékben, időtartamban, lejáratú időben /abban az esetben, ha az intézmény harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a százötven millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani/. A tartalék felhasználásáról, és a költségvetési előirányzatok közötti átcsoportosításról az Áht. és Ávr. rendelkezései figyelembevételével, ideértve a többletbevétel elvonásáról is az irányító szerv jogosult dönteni. Hitelfelvételre, kötvénykibocsátásra, államháztartáson kívüli forrás átvételére, átadására kizárólag az irányító szerv jogosult az SZMSZ. 22. §-a alapján minősített többségű döntéssel.

ad. 7. §

A polgármester jogosult, az átmeneti szabad pénzeszközök legkedvezőbb, legbiztonságosabb formában történő befektetésére.

ad. 8. §

A társulási feladatellátásból fakadóan a HSZK, és Kerekegyházi Bóbita Óvoda részére biztosítandó államháztartáson belüli támogatás összegét határozza meg.

ad. 9. §

Az adott évi fejlesztési célokat határozza meg, bemutatja a megvalósítás forrásösszetételét a stabilitási törvényben foglaltak szerint. Hitelviszonyt a tervezett fejlesztések nem keletkeztetnek. A 3 éves tervszámokat mutatja be.

ad. 10. §

Hatályát veszti a Kerekegyháza Város Önkormányzata 2025. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 15/2024. (XII. 20.) önkormányzati rendelet.

ad. 11. §

A hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza, visszaható hatállyal: 2025. január 1. napjától alkalmazandó szabályozóként.

Az intézmények és a különböző támogatásban részesülő társadalmi szervezetek által bejelentett igények terjedelmükre tekintettel a Pénzügyi irodán megtekinthetők.

Tájékoztatom a T. Képviselő-testületet, hogy a Pénzügyi Bizottság 2025. február 10-i ülésén tárgyalja jelent előterjesztést, az elkészült bizottsági jegyzőkönyv haladéktalanul kiküldésre kerül T. Képviselőtársaim részére. Amennyiben a Bizottság módosító javaslattal él jelen előterjesztésben foglaltakkal kapcsolatban, úgy a javaslatok átvezetésre kerülnek a szerdai testületi ülésre.

Kerekegyháza, 2025. február 07.

Dr. Kelemen Márk
polgármester

1. melléklet

Kerekegyháza Város Önkormányzat költségvetési mérlege

ezer Ft

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	2023. évi várható telj.	2024. évi várható telj.	2025. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2023. évi várható telj.	2024. évi várható telj.	2025. évi eredeti előirányzat
A	C	C	D	G	I	I	J
I. Működési költségvetés	1 782 496	1 918 756	1 911 130	I. Működési költségvetés	1 700 374	1 785 352	2 361 654
1. Közhatalmi bevételek	387 127	507 519	495 500	1. Személyi juttatások	387 634	414 668	482 285
<i>1.1. Adóbevételek</i>	<i>384 434</i>	<i>504 963</i>	<i>493 500</i>				
<i>1.2. Egyéb közhatalmi bevételek</i>	<i>2 693</i>	<i>2 556</i>	<i>2 000</i>				
2. Működési bevételek	298 209	312 627	277 335	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	54 327	59 338	66 501
3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 095 474	1 092 763	1 138 295	3. Dologi kiadások	656 914	679 067	872 489
<i>3.1. Önkormányzatok működési támogatásai</i>	<i>945 929</i>	<i>1 009 034</i>	<i>1 031 502</i>	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 689	9 912	15 000
<i>3.2. Elvonások és befizetések bevételei</i>	<i>84 571</i>	<i>9 580</i>	<i>0</i>	5. Egyéb működési kiadások	592 810	622 367	925 379
<i>3.3. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	<i>64 974</i>	<i>74 149</i>	<i>106 793</i>	<i>5.1. Elvonások és befizetések</i>	<i>98 160</i>		<i>0</i>
<i>ebből NEAK-tól átvett pénzeszköz</i>			<i>22 341</i>	<i>5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről</i>			
4. Működési célú átvett pénzeszközök	1 686	5 847	0	<i>5.3. Egyéb működési célú támogatások</i>	<i>494 650</i>	<i>622 367</i>	<i>925 379</i>
<i>4.1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</i>		<i>4 405</i>	<i>0</i>	<i>ebből: tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>153 092</i>
<i>4.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</i>	<i>1 686</i>	<i>1 442</i>	<i>0</i>	<i>5.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II. Felhalmozási költségvetés	153	520 004	0	II. Felhalmozási költségvetés	78 779	387 898	468 252
1. Felhalmozási bevételek	153	583	0	1. Beruházási kiadások	50 046	276 617	404 902
<i>1.1. Immateriális javak értékesítése</i>				2. Felújítások	26 848	101 855	61 750

1.2. Ingatlanok értékesítése		0		3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 885	9 426	1 600
1.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	153	583		3.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			
1.4. Részesedések értékesítése							
1.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek							
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	517 419	0	3.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás			
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				3.4. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	1 885	9 426	1 600
2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		517 419					
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	2 002	0	4. Tartalékok felhalmozási célra			
3.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			0				
3.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		2 002					
A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 782 649	2 438 760	1 911 130	A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 779 153	2 173 250	2 829 906
				Tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	3 496	265 510	-918 776
				Működési költségvetés tárgyévi egyenlege	82 122	133 404	-450 524
				Felhalmozási költségvetés tárgyévi egyenlege	-78 626	132 106	-468 252
				B/ FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK (betét elhelyezéssel)	3 637 733	4 641 144	35 078
				Működési célú finanszírozási kiadás	3 637 733	4 641 144	35 078
				Felhalmozási célú finanszírozási kiadás			

A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	3 781 300	5 265 031	953 854	A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT EGYENLEGE	-3 634 237	-4 375 634	-953 854
B/ BELSŐ FORRÁSBÓL	3 747 284	5 229 062	918 776	Működési egyenleg összesen	-3 555 611	-4 507 740	-485 602
1. Pénzmaradvány igénybevétele és betét visszaváltása működési célra	3 668 658	5 229 062	450 524	Felhalmozási egyenleg összesen	-78 626	132 106	-468 252
2. Pénzmaradvány igénybevétele és betét visszaváltása felhalmozási célra	78 626		468 252				
C/ KÜLSŐ FORRÁSBÓL	34 016	35 969	35 078				
1. Működési célú finanszírozási bevétel	34 016	35 969	35 078				
2. Felhalmozási célú finanszírozási bevétel							
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B+C)	5 563 949	7 703 791	2 864 984	KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	5 416 886	6 814 394	2 864 984

2. melléklet
Kerekegyháza Város Önkormányzata előirányzat felhasználási terve

3. melléklet

Többéves kihatással járó szerződések

4. melléklet

Közvetett támogatások

5. melléklet

Kerekegyháza Városi Önkormányzat közhatalmi bevételei

Ft

Megnevezés	2025. évi eredeti ei.
Magánszemélyek kommunális adóbevétele	23 500 000
Idegenforgalmi adóbevétele	10 000 000
Iparüzési adóbevétele	460 000 000
Egyéb közhatalmi bev.	2 000 000
Helyi adóbevétele	495 500 000

6. melléklet

feladatfinanszírozás támogatási bevételei

Ft

Jogcím	2025. eredeti ei.
elismert hivatali létszám	151 177 465
zöldterület gazdálkodás	10 678 200
közvilágítás	39 061 000
köztemető fenntartás	100 000
közutak üzemeltetése	8 919 470
egyéb önkormányzati feladatok	19 045 600
Lakott külterület	2 315 400
Közművelődési és közgyűjtmenyi feladatok	15 052 826
Települési önkorm. Egyéb szociális feladatainak támogatása	0
Család és gyermekjóléti feladat	23 250 850
Bölcsőde	116 468 400
Támogató szolgálat	22 444 500
Szociális étkeztetés	6 429 060
Házi Segítségnyújtás	22 750 200
Tanyagondnoki szolgálat	12 687 000
Időskorúak nappali intézményi ellátás	16 764 000
Óvodai nevelés	428 378 422
Kedvezményes óvodai, iskolai, bölcsődei étkeztetés	135 798 746
szünidei étk.	180 405
Mindösszesen:	1 031 501 544

7. melléklet

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ft

Megnevezés	2025. évi eredeti ei.
Menekültek ellátása támogatás	20 000 000
Kistérségi feladatokra átvett Társ.tel.(Szociális)	16 861 000
Kistérségi feladatokra átvett Társ.tel.(Óvoda)	5 810 203
Fülöpháza hozzájárulása hivatal működéséhez:	8 789 651
Munkaügyi Hivataltól átvett pe.(közfoglalkoztatás) Önkormányzat	8 859 000
Munkaügyi Hivataltól átvett pe.(közfoglalkoztatás) Bölcsőde	1 859 000
NEAK-tól átvett pe.	22 341 000
Működésre átvett bevételek összesen	84 519 854

8. melléklet

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft

Megnevezés	2025. évi eredeti ei.
Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó társulás részére	594 226 153
<i>Általános feladatokra</i>	<i>700 000</i>
<i>Szociális feladatok támogatása</i>	<i>134 174 153</i>
<i>Óvodai nevelés támogatása</i>	<i>459 352 000</i>
Bursa program önrész	500 000
Szolidaritási hozzájárulás	80 539 514
Tartalék	153 092 452
Összesen:	828 358 119

9. melléklet

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ft

Megnevezés	2025. évi eredeti ei.
Sport Egyesület	36 000 000
Tűzoltó Köztestület	33 282 755
Polgárórség	2 000 000
Egyéb kis összegű támogatások	250 000
Hulladék szállítási kedvezmény	150 000
Református Egyház	500 000
Háziorvosi szolgálatok támogatása	1 100 000
Római Katolikus Egyház	500 000
Soha ne add fel Lázár Bence Emlékalapítvány	100 000
Rákóczi Szövetség	100 000
Településünk fejlődéséért alapítvány	500 000
Kerekegyházi Általános Iskola Gyermekéiért Alapítvány	1 000 000
Aprók Pénze Alapítvány	800 000
Bölcsőde Alapítvány	100 000
Falugondnoki szövetség	60 000
Működési célú pénzeszköz átadás összesen	76 442 755