

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése.

Tisztelt Képviselő-testület!

A jegyző által előterjesztett tárgyévi költségvetés tervezetét a polgármester minden évben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdésében foglaltak alapján február 15. napjáig kötelezően beterjeszti a képviselő-testület elé, amelyről legkésőbb március 15 – ig rendeletet alkot.

A fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően, valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetési törvényéről szóló 2024. évi XC. törvény - továbbiakban költségvetési törvényt figyelembe véve elkészítettük az önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2025. évi költségvetés tervezetét.

Az Áht. és annak végrehajtási rendelete a fogalmak pontosítása mellett kiemeli, miszerint az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges. A gazdálkodás során biztosítani kell a tervezett cél szerinti felhasználást, amely jelenkor gazdasági körülményeit tekintve kihívás elé állítja az önkormányzatot és intézményeit.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős. Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják.

Bevezető

A 2025-es terv összeállítása hasonló módon történt az elmúlt évek gyakorlatához képest. A tervezés során még inkább kiemelt figyelmet fordítottunk az önkormányzat és az intézmények biztonságos, feladatellátást támogató működésének fenntartására és végrehajtására.

A részletes pénzügyi tervezés előkészítő munkái intézményi szinten már 2024. december hónapban elindultak.

A 2025.évi költségvetés előkészítése során továbbra is kiemelt cél a költségvetés egyensúlyának biztosítása, a kiszámítható és stabil gazdálkodás mellett, a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek megteremtése.

Bevételek alakulása

Működési bevételek

A 2025. évi működési bevételek az önkormányzat (lakásbérlet, földbérlet, temetői díjak, bérleti díjak stb.), óvoda, sportcsarnok bevételei és visszatérítések szerepelnek 153.591.911.-Ft-tal.

Állami támogatások

A 2025. évben az önkormányzatok finanszírozása alapjaiban nem tér el az előző évtől alkalmazott feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszertől, mely öt fő területre összpontosít: az általános működtetés, köznevelési, a szociális, gyermekétkeztetés, valamint a kulturális feladatok támogatása.

- a költségvetési törvény mellékletei szerinti állami támogatások fajlagos mértékét az adott melléklet elején, táblázatos formában mutatja ki a jogalkotó, mely átláthatóbb-, összehasonlíthatóbb, mint az előző években a mellékeltek folyó szövegeiben kimutatott támogatási mértékek.

Központi költségvetési forrásokból származó bevételeink 483.668.596.- Ft

1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	
önkormányzati hivatal működési támogatása	143 809 016
zöldterület gazdálkodás támogatása	13 533 000
közvilágítás támogatása	19 774 500
köztemető támogatása	1 057 655
közutak támogatása	4 765 005
egyéb önkormányzati feladatok támogatása	11 267 200
külterületi feladatok támogatása	933 300
polgármester illetmény kiegészítése	4 543 552
1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda)	188 005 966
1.3.2. Tanyagondnok támogatása	6 343 500
1.3.3. Bölcsőde, támogatása	40 979 400
1.4.1. Intézményi gyerekétkezés	39 751 390
1.5. Kulturális feladat támogatás	8 905 112
Állami támogatások összesen:	483 668 596

Társadalombiztosítási támogatás

Az egészségügy finanszírozására 198.000.- Ft támogatás várható.

Helyi adóbevételek

- magánszemélyek kommunális adója	9 000 000
- idegenforgalmi adó	21 000 000
- iparűzési adó	333 000 000
- telekadó	52 000 000
- építményadó	35 000 000
Összesen:	450 000 000

Felhalmozási bevételek

Ingatlan értékesítésből (telek) 100.000.000 Ft bevételre számítunk.

Kiadások alakulása

Kereset- és létszám alakulása

A központi költségvetés 2025-re vonatkozó bérpolitikai elképzelései alapján a tervezetben a személyi juttatásokat a kötelezően biztosított juttatási elemek, a törvényjavaslatban szereplő illetményalapok és bértáblák figyelembe vételével terveztük meg.

Fontosabb változások, kiadási oldal meghatározó elemei:

Az előző évekhez hasonlóan, jelentős mértékben eredményez növekedést önkormányzati szinten a minimálbér és garantált bérminimum a Magyar Közlönyben megjelent, *a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról* szóló 394/2024. (XII. 12.) Korm. rendelet szerinti emelkedése 2025. január 1. napjától.

A garantált bérminimum 348.800,- Ft-ra, a minimálbér 290.800,- Ft-ra emelkedik. A szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %.

A 2025. évi költségvetési törvény 62. § (1) bekezdése a köztisztviselői illetményalapot továbbra is 38.650 Ft-ban állapította meg. Az 75. § (3) bekezdés b) pontja lehetővé teszi ugyanakkor, hogy a helyi önkormányzat képviselőtestülete rendeletben 2025. évben saját forrásai terhére ennél magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot. A köztisztviselő illetményalap 2008. óta változatlan, ezért a köztisztviselői illetményalap a Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatalnál 2024.01.01-től 84.468.- Ft.

Az előző évek gyakorlatával azonosan a közös önkormányzati hivatalok működtetésének támogatását a székhelytelepülés kapja meg közvetlen finanszírozásként a központi költségvetéstől. A közös hivatal 2025.01.31. megszűnése, valamint a Hegyeshalmi Polgármesteri Hivatal megalakulása miatt februárban egy kiegészítő felmérés után válik elérhetővé az idei évre várható támogatás összege,

A Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselő illetménykiegészítésének mértékét a középfokú foglalkoztatottaknál 10 %-ban, a felsőfokú dolgozóknál pedig 20%-ban vettük számításba.

A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei dolgozói részére egységesen nettó 300.000,- Ft összegben meghatározott „cafetéria” juttatást 2025. évben kizárólag a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésben meghatározott, kedvező adózási feltételű béren kívüli juttatás (Széchenyi Pihenő Kártya) formájában biztosítja.

2025. évben a munkavállalói SZÉP-kártya számlákra utalt munkáltatói béren kívüli juttatásokat 15%-os kifizetői személyi jövedelemadó és 13%-os szociális hozzájárulási adó terheli.

A Képviselő-testület az önkormányzat és az intézmény dolgozói számára egy havi bérnek megfelelő összegű jutalom kifizetéséhez fedezetet biztosít.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokra a teljesítések alapján tervezzük az intézmények költségeit.

Szociális ellátások, támogatások

A szociális juttatásoknál a tervezet elégséges forrást biztosít – az ez évvel azonos összegben és összetételben – a rászoruló helyi rendeletben meghatározott valamennyi ellátási jogcímére, egységesen települési támogatás formájában.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási célra – beruházás, felújítás 294.677.849.-Ft-o terveztünk.

A hitel törlesztése 2025.évben 47.800.000 Ft tőke + kamat.

Szolidaritási hozzájárulás összege 144.266.798.- Ft mely kifizetése nagy terhet ró önkormányzatunkra. Ez az összeg az iparüzési adóerő-képesség függvénye.

Tartalék:

A 2025. évi költségvetésben általános tartalék címén 91.640.491.- Ft-ot tervezünk.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

Az óvoda 2025. évi bevételi és kiadási előirányzata: 404.219.819.- FT

Közös Önkormányzati Hivatal

A KÖH 2025. évi bevételi és kiadási előirányzata: 24.625.159 .- Ft

Polgármesteri Hivatal

Polgármesteri Hivatal 2025.évi bevételi és kiadási előirányzata:101.276.675.- Ft

Nagyközségi Könyvtár

A könyvtár 2025. évi bevételi és kiadási előirányzata : 10.002.710.- Ft

2025. évi költségvetés bevételi főösszege: 1.838.371.118 Ft, a kiadási főösszege: 1.838.371.118 Ft.

A bevétel és a kiadás különbözete a költségvetési hiány, a tervezet nem tartalmaz hiányt, mivel érvényesítettük azt a 2013. január 1-től hatályba lépő azon jogszabályi előírást, mely szerint az önkormányzatok költségvetésében működési forráshiány nem tervezhető.

A tervezet összeállításánál az óvatosság elve érvényesült, alkalmazkodik a megváltozott körülményekhez, csak biztos forrásokkal számol.

Kérem a Polgármester Urat az előterjesztés megvitatására és az abban megfogalmazott célok, elképzelések, intézkedéseket megtárgyalására.

Hegyeshalom, 2025. február 12.

Wiegerné Mészáros Erika
jegyző

Kiadó: Szédeli Anna pénzügyi főmunkatárs

2025.évi bevételek összesen

1.1.Teleplési önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.1.1.1.önkormányzati hivatal működési támogatása	143 809 016 Ft
1.1.1.2.zöldterület gazdálkodás támogatása	13 533 000 Ft
1.1.1.3.közvilágítás támogatása	19 774 500 Ft
1.1.1.4.köztemető támogatása	1 057 655 Ft
1.1.1.5.közutak támogatása	4 765 005 Ft
1.1.1.6.egyéb önkorm.feladatok támogatása	11 267 200 Ft
1.1.1.7.külterületi feladatok támogatása	933 300 Ft
1.1.4.Polgármesteri illetmény, kgtérítés támogatás	
1.2. Települési önkorm. egyes köznevelési feladatok támog.	188 005 966 Ft
1.3.2.5. Tanyagondnok támogatás	6 343 500 Ft
1.41.1.. Intézményi gyermekétkeztetés	39 751 390 Ft
1.3.3.2.. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	40 979 400 Ft
1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak	8 905 112 Ft
2.1. Polgármester illetmény támogatása	4 543 552 Ft
Állami támogatások összesen:	483 668 596 Ft
Építményadó	35 000 000 Ft
Telekadó	52 000 000 Ft
Magánszemélyek kommunális adója	9 000 000 Ft
Idégenforgalmi adó tartózkodási idő után	21 000 000 Ft
Iparűzési adó	333 000 000 Ft
Közhatalmi bevételek összesen:	450 000 000 Ft
2025. évi maradvány önkormányzat	650 057 501 Ft
kötött (pályázatok)(52.012.364.-)	
2025.évi maradvány óvoda,könyvtár,köh	855 110 Ft
TB finanszírozás	198 000 Ft
Telek értékesítés	100 000 000 Ft
Pénzeszköz átvétel Levél, Bezenye	
Működési bevételek	153 591 911 Ft
pályázatok	
Bevételek mindösszesen:	1 838 371 118 Ft

Összesítő a működési kiadások és bevételekről 2025.

Cofog	Megnevezés	Kiadás	Bevétel
011130	Önkormányzati jogalkotás	174 386 703	-
013320	Köztemető	4 947 989	1 270 000
013350	Önkormányzati vagyonnal való gazd.	96 968 675	113 329 700
045160	Közutak, hidak üzemeltetése	28 021 280	
0511010	Hulladékgazdálkodás	17 500 600	
064010	Közüvilágítás	33 767 520	
066010	Zöldterületkezelés	14 681 200	
066020	Város és község gazd. Szolg.	58 730 200	
072111	Háziorvosi alapellátás	4 678 320	
072311	Fogorvosi alapellátás	2 705 100	
074032	Ifjúsági és egészségügy. Gondozás	2 171 700	
084031	Civil szervezetek támogatása	13 532 000	
102030	Idősek nappali ellátása	2 311 000	
107060	Egyéb szociális pénzbeni ellátások	13 920 000	
0820912	Közösségi színtér	45 490 850	1 270 000
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	295 740	
92120	Iskola	7 962 900	2 921 000
081030	Sport és szabadidőközpont	13 301 310	6 350 000
107055	Tanyagondnok	7 720 372	
011130	Ph finanszírozás	26 953 421	
	Hegyeshalom Önkormányzat összesen:	570 046 880	125 140 700
091110	Óvoda	253 523 347	
104031	Bölcsöde	54 528 704	
62	Konyha	96 167 768	
096015	Óvodai étkezés		6 688 440
096015	Iskolai étkezés		7 958 330
900080	Alkalmazotti étkezés		644 160
104035	Bölcsödei étkezés		1 124 010
900080	Vendég étkezés		5 952 156
	ÁFA	-	6 039 115
	Óvoda és konyha összesen:	404 219 819	28 406 211
82044	KÖNYVTÁR	10 002 710	45 000
11130	KÖH	24 625 159	
	PH	93 655 341	
	Működési kiadások összesen:	1 102 549 909	153 591 911

2025. évi kiadások összesen	
Működési kiadások összesen	1 117 792 577 Ft
állami támogatás megelőlegezése(12 havi bér)	17 035 347 Ft
Tartalék	91 640 491 Ft
Összesen:	1 226 468 415 Ft
Beruházások, felújítások	
hiteltörlesztés tőke	47 800 000 Ft
önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	144 266 798 Ft
TOP _PLUSZ pályázatok:	
belterületi utak	50 766 054 Ft
volt gimnázium ház felújítása	
kistornaterem felújítása	947 427 Ft
külsőterületi utak	298 883 Ft
Óvoda klimatizálás	5 643 214 Ft
Falutv kamera	687 890 Ft
Kft traktor	25 000 000 Ft
Utcaseprőgép	4 000 000 Ft
Akácfa,Jókai u.felújítása (Strabag)	40 630 000 Ft
településrendezési terv	3 500 000 Ft
új lakópark aszfaltozás	85 362 437 Ft
Laptop	3 000 000 Ft
József A.u.felújítás	41 450 851 Ft
Laktanya felújítás	25 549 149 Ft
Kincstárjegy vásárlás	133 000 000 Ft
Összes beruházás, felújítás	611 902 703 Ft
Kiadások minősszesen:	1 838 371 118 Ft