



**Rákócziújfalu Községi Önkormányzat
POLGÁRMESTERÉTŐL**

5084 Rákócziújfalu, Rákóczi út 26.
Tel: 06-56 / 444 – 054 / 103 mellék
E-mail: polgarmester@rakocziujfalu.hu

ELŐTERJESZTÉS

**Rákócziújfalu Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének
elfogadására**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-a rendelkezik a költségvetési rendelet betérjesztésének és elfogadásának rendjéről.

Az önkormányzati intézmények vezetői kidolgozták teljes részletességgel elemi szinten a 2025. évi költségvetésüket.

Az intézményi költségvetéseket a 2025. január-februárban megtartott költségvetési egyeztető tárgyalások során véglegesítettük.

A polgármester, a jegyző, a pénzügyi ügyintézők és az intézményvezetők tételesen egyeztették a bevételi és kiadási előirányzatokat.

Pontosításra kerültek a számításba jöhető források és azok összegei, valamint az anyagi lehetőségekhez igazodóan a felhasználások és azok mértékei.

A tervezettetések során reális, az intézmények éves szintű működését biztosító költségvetések kerültek véglegesítésre.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről a 2024. évi XC. törvény rendelkezik. Így a tervezés során már rendelkezésre álltak a költségvetési törvényben az önkormányzatunkra vonatkozóan megállapított állami hozzájárulások jogcímei és összegei.

A rendelet-tervezet szerkezeti rendjének kialakításánál és tartalmi előírásainál az Áht. 23. §-ban, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben leírtak alapján jártunk el, valamint a költségvetési rendelet mellékleteinek elkészítésekor figyelembe vettük az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletet.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Bevételeink:

1. Működési célú támogatások Államháztartáson belülről (10. melléklet)

1.1. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

Itt mutatjuk be önkormányzat feladat-finanszírozásához kapcsolódó bevételeket, amik tartalmazzák a beszámítás és kiegészítés összegét. A beszámítást a településen keletkező 1 főre jutó iparűzési adó alapján számolják. A Polgármesteri Hivatal finanszírozása mellett az Önkormányzat működtetését is ezen a jogcímen kapjuk. A tavalyi évhez képest a minimálbér emelésekhez nem kaptunk kiegészítéseket. A polgármesteri illetmény emelkedett, melynek a finanszírozását a Kvtv. 3. melléklet 2.1.1.pontja szabályozza (a polgármesteri illetményhez és költségterítéséhez nyújtott támogatás). A polgármesteri illetménykiegészítésre 14 500 000 Ft-ot tervezhetünk. A tavalyi és tavaly előtt nagyjából 20% -os KSH által közölt áremelkedések sok területen igényelnék a kiegészítő támogatásokat, melyet sajnos idén sem tettek meg.

A beszámítás és polgármesteri illetménykiegészítés után ezen a jogcímen 99 875 075 Ft illeti meg önkormányzatunkat, szemben a 2024. évvel, amikor önkormányzatunk 89 532 558 Ft-ot kapott.

1.2 A települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása

Az óvodapedagógusok, segítők bértámogatására a minimálbér és a pedagógusok béremelése miatt, valamint az óvoda működési támogatására a tavalyi támogatáshoz képest többet kaptunk. A 2025-es évben a tervek szerint szükséges lesz kiegészíteni a működését a Mesevár Óvodának. A MÁK szigorúan ellenőrzi a pedagógusok bérezését, melyhez kapcsolódó kiegészítő támogatást csak erre a célra lehet fordítani. Ellenkező esetben visszafizetésre kerülhet sor. Sajnos az üzemeltetésre, dologi kiadásokra nem érkezett kiegészítés a tavalyi támogatáshoz képest, pedig a szolgáltatók minden évben emelik a díjaikat.

Ezen a jogcímen 95 221 514 Ft illeti meg önkormányzatunkat idén, a tavalyi 83 874 952 Ft helyett.

1.3. A települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

1.3.1 Ezen jogcímen kerül kiutalásra az önkormányzat szociális feladatainak támogatása, a települési támogatások körében (például: újszülött támogatás, óvodai és iskolai beiratkozási támogatás, temetkezési segély, lakhatási támogatás, gyógyszertámogatás, eseti támogatás, krízistámogatás, egyéb természetbeni ellátások).

Sajnos idén jelentős összeggel kevesebb támogatást kapunk ezekre a feladatainkra.

Ezen a jogcímen 17 959 000 Ft illeti meg önkormányzatunkat idén, a tavalyi 20 323 000 Ft helyett.

1.3.2 Bölcsőde támogatása: Ezen a jogcímen támogatnak 1 fő felsőfokú és 3 fő középfokú gyermeknevelőt. A működésre az idén támogatást nem adtak! Az

Önkormányzatnak ezen intézmény finanszírozását ki kell egészítenie a zavartalan működés biztosítása érdekében. Az idén 32 311 000 Ft támogatásban részesül a tervek szerint a bölcsőde, a tavalyi 30 969 800 Ft-tal szemben. A támogatás emelkedése a minimálbér emelés és a pedagógusok béremelése miatt adódott. Javaslom a bölcsődei térítési díj bevezetésének megfontolását.

A gyermekétkeztetés finanszírozását 2017.01.01-től Tiszatenyő Szociális Szolgáltató Központ kapja meg, mert ők üzemeltetik a konyhát, ahonnan a gyerekek étkeztetését biztosítják. Tehát ennek az állami hozzájárulásának mértéke nem a mi költségvetésünkben jelenik meg.

1.4. A szünidei étkeztetés támogatása önkormányzatunk költségvetésében jelenik meg, melyet az étkező gyermekek száma változtathat év közben.

1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Ezen a soron finanszírozzák a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokat települési létszámadatok alapján. Az idén a Rákócziújfalui Községi Színtér, mint az Önkormányzat telephelye az Önkormányzat költségvetésében szerepel. Bevételi és kiadási oldalon is be van építve. A külön elkészített 8. melléklet csak tájékoztató adat, hogy lássuk mennyibe kerül a minimális működtetés. Az energiaárak és szolgáltatási árak növekedése miatt az Önkormányzatnak jelentős összeggel kell kiegészítenie a működéshez a Rákócziújfalui Községi Színteret.

2024-ben 4 302 072 Ft-tal támogatták, az idén 4 341 906 Ft-ot kapunk ezen a jogcímen. Tekintve a folyamatos áremelkedéseket ez az összeg minimálisan járul hozzá az évi működéshez.

Helyi Önkormányzatok kiegészítő támogatása (3. melléklet):

Idén is számolnunk kell azzal a ténnyel, hogy pályáznunk kell a Rendkívüli Önkormányzati Támogatásokra (RÖT), a szállítói tartozások csökkentése miatt. Tavaly a 3 pályázati lehetőségen összesen 11 111 613 millió Ft plusz támogatást kaptunk a 24 192 435 Ft pályázott összeggel szemben. A támogatást megfigyelhetően közüzemi számlákra ítélik meg. Megnehezíti a pályázatba való beépítést, hogy csak lejárt számlákat lehet szerepeltetni.

Egyéb működési célú támogatások Államháztartáson belülről (3. melléklet)

Az egészségügyi pénztártól átvett pénzeszközöket, valamint a háziorvos működtetésére, közfoglalkoztatottak támogatására kapott pénzeszközöket tartjuk nyilván ezen a soron.

A háziorvosi ellátás 2021. március elsejétől az Önkormányzaton keresztül történik helyettesítési formában. Az orvosi ellátási rendszer támogatása minden hónapban máshogy alakul, de megállapítható, hogy nem fedezi a háziorvosi ellátással kapcsolatos kiadásainkat.

Önkormányzatunk továbbra is részt vesz a közfoglalkoztatási programban. A közfoglalkoztatás engedélyezett létszáma jelenleg 9 fő. A csekély létszám a feladatellátásokban továbbra is gondokat fog okozni. Sajnos a támogatás a bruttó bért fedezi, de már a szociális hozzájárulási adót nem a közfoglalkoztatottak vonatkozásában.

Az idei évre összeségében 45 052 000 Ft-ot terveztünk erre a jogcímre.

2. Közhatalmi bevételek

Az idei évben a helyi adókból származó bevételünk az iparüzési adóra korlátozódik az új szabályozások miatt.

2021. január 1-jétől a gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat az állami adó- és vámhatóság (NAV) látja el. A 2021. évi gépjármű adó előírásokat a NAV bevételi számlájára kell teljesíteni. A 2020. december 31-ig fennálló gépjárműadó, valamint a késedelmi pótlék tartozásait továbbra is Rákócziújfalu Községi Önkormányzat adóhatósága gépjárműadó beszedési, valamint pótlék beszedési számlájára kell megfizetni. A befolyó gépjárműadó bevételeket a helyi adóhatóság tovább utalja a központi költségvetésbe.

Tervszámaink kialakításánál figyelembe vettük az elmúlt évben történt tényleges adóbefizetéseket, a december 20-i adófeltöltéseket és az adózóktól szerzett információkat.

A tervezett iparüzési adó bevételünk 2025. évre 30 000 000 Ft.

A közhatalmi bevételekben jelenik meg a helyi adókkal kapcsolatos pótlék, bírság összege is (közel 500 e Ft-tal tervezve).

Pénzforgalmi kimutatások alapján határozottan állítható, hogy az adófizetési morál javul, illetve az adófizetők köre is változik.

3. Működési bevételek (1. melléklet)

Bevételi előirányzataink a bevételi jogcímek szerint részletezett tervszámokon alapulnak.

Igyekeztünk intézményeinknél minden számításba jöhető forrást feltárni, a teljességre törekedni és a gazdálkodás egyszerűsítését megtenni.

- A közvetített szolgáltatások a továbbszámlázott energia-, telefon- és egyéb költségek bevételeit tartalmazza.
- Tulajdonosi bevétel az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok bérleti díjait tartalmazza. Az idén szeretnénk a bérleti díjakat felülvizsgálni és szükség esetén módosítani.
- Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ját tételesen, bevételként tervezzük meg az értékesített termékeink, szolgáltatásaink számláiban felszámított, a vevők által megfizetett általános forgalmi adók összegeit.

Az intézmények és az önkormányzat működési bevételeit az 1. melléklet tartalmazza összevontan, melynek 2025. évre tervezett összege: 11 600 461 Ft.

A jogcímek és intézmények szerinti részletezését az 9. mellékletben mutatjuk be.

4. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a soron (1. melléklet) mutatjuk ki az elnyert támogatásokból érkező finanszírozási összegeket. A folyamatban lévő pályázatok bevételi oldala a maradvány soron jelenik meg, illetve beépülve a finanszírozási bevételek sorban. A beadott pályázatok pozitív elbírálásig nem tervezhetőek. Csak a folyamatban lévő projektek maradványi bevételeivel számolhatunk, amit kiadási oldalon is számolni kell.

5. Felhalmozási bevételek (1. melléklet)

15 316 000 Ft értékben ingatlanok eladását terveztük.

6. Finanszírozási bevételek

Az idei évben 32 205 852 Ft pénzmaradvány került betervezésre az előző évről fel nem használt és maradványként áthozott, nagyrészt az elkülönítetten kezelt pályázati támogatások összegéből.

Az idei évben 20 000 000 Ft éven belüli likvid hitelt igényeltünk, mellyel biztosítani tudjuk az év közbeni zavartalan működésünket. Ezt bevételi és kiadási oldalon is tervezni kell.

A költségvetési bevételek 2025. évben összesen: 426 318 000 Ft.

KIADÁSOK (2. melléklet)

1.Működési, fenntartási kiadások

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési elgondolásainak, valamint az intézményeink részére megküldött tervezési útmutató alapján egységes szempontok szerint készültek el intézményeink költségvetés-tervezetei, melyekben részletesen kimunkálásra kerültek az intézmény-üzemeltetés költségigényei. Minden intézménynél áttekintettük a felhalmozási, karbantartási igényeket.

A tervtárgyalások során az intézmények által kidolgozott tervszámok a jogos szükségletek és a reálisan figyelembe vehető lehetőségek alapján kerültek kidolgozásra.

Bér és járulékok

A kiadások nagy részét az intézmények működéséhez szükséges bér, 219 724 400 Ft és járulékai 26 505 000 Ft teszik ki. Ez tartalmazza a polgármester, önkormányzati képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját, intézményi dolgozók béreit, valamint az önkormányzati dolgozók bérét, költségtérítéseket és a közfoglalkoztatottak bér- és járulék költségeit is, a pályázatokban foglalkoztatott dolgozók bérét és a járulékait.

A minimálbéremelkedés, garantált bérminimum emelkedése több dolgozónkat érintett. A pedagógusok béremelése is jelentősen növelte a bérrel kapcsolatos költségeket a tavalyihoz képest.

A köztisztviselők esetében a cafetéria rendszert a jogszabályok által meghatározott bruttó 317 500 Ft-tal terveztük, amely a járulékokat is tartalmazza.

Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezése az előző évi tényszámok figyelembevételével történt. A tervezett dologi kiadás **101 659 708 Ft**. Meg kell említeni, hogy a pályázatok előírásai szerint nem csak beruházások, hanem egyes esetekben szolgáltatások igénybevételére is szükség lesz a lebonyolításokhoz. Szintén itt kerül betervezésre a szakmai tevékenységet segítőik által benyújtott számlák kiegyenlítése. Itt kerülnek elszámolásra a szakmai anyagok, takarítószeres, karbantartási anyagok, rendezvények költségei, stb.

Létszám

A 2025. évi költségvetés 15. és 16. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat és intézményei létszámadatait.

Szociális ellátás:

Az önkormányzat költségvetési kiadásai között (17. melléklet) részletesen szerepeltetjük a szociális ellátásokról alkotott helyi rendeletünkben foglaltak szerinti ellátási formák várható szükségleteit.

Egyéb működési célú kiadás:

Ezen a főszoron tervezzük a civil szervezetek támogatását is.

Idén a következőképpen tervezzük támogatni.:

- Községi Polgárőr Egyesület: 400e Ft
- Ifjúság Horgász Egyesület: 600e Ft
- Tiszaföldvári Önkormányzati Tűzoltó Parancsnokság 972e Ft
- TRIÁSZ Íjász Egyesület: 300e Ft
- Bora Farm Rescue Egyesület 200e Ft
- Martfű Városi Szabadidős Kör 100e Ft

A támogatások felhasználásáról a civil szervezetek elszámolást nyújtanak be - a támogatói szerződés szerint - a támogatónak.

Az intézményi működési kiadásokkal kapcsolatos számszaki előirányzatainkat intézményi részletezésben, valamint önkormányzat összesen összegben a 13., 14. melléklet szemlélteti.

Az intézmények önkormányzati finanszírozási igénye az idei évben 194 171 000 Ft. Ebből önkormányzati támogatás 11 233 094 Ft a tavalyi 6 229 336 Ft helyett a Rákócziújfalui Mesevár Óvoda, Rákócziújfalui Manóvár Bölcsőde és a Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal vonatkozásában.

Intézményi kiadások tervezése (5., 6., 7., 8. melléklet)

Rákócziújfalui Mesevár Óvoda

Az óvoda a mutatószámok alapján kalkulált létszám szerint működik. A bért pontosan betervezték. Béremelések megtörténtek a kötelező besorolások szerint. A dologi kiadásokat az energia áremelkedésekkel számoltuk. Az idén tervezve lett kültéri csúszda, konyhai eszközök.

Rákócziújfalu Községi Színtér

2020. november 01-től az Önkormányzat telephelyeként üzemelő és immár Rákócziújfalui Községi Színtér nevet kapott intézmény engedélyezett létszáma 2x 0,5 fő. A dologi kiadásoknál terveztünk a Majális, Szent István napi, és az Őszköszöntő rendezvényeink megtartásával. A május 1-i és a szeptemberi Őszköszöntő rendezvényre minimális mértékben terveztünk. Az idén nincs pályázati kiegészítés, ami támogatná rendezvényeinket. Ez mellett helyt kapnak ünnepi műsoraink és kisebb alacsonyabb költségvetésű rendezvények is.

Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal

Az engedélyezett létszám 7 fő. A garantált bérminimum emelkedése és a kötelező átsorolások, béremelések megtörténtek. Tervezésre került a bruttó 317 500 Ft/fő/év, a jogszabályokban megállapított cafetéria összege, melynek biztosítása kötelező a köztisztviselők vonatkozásában.

Rákócziújfalu Községi Önkormányzat

A legszélesebb körű feladatellátási tevékenységet látja el ez a szervezet, ezért is mutatjuk be a 3., 4. mellékletben részletesen a költségeit.

A bevételek nagy része az önkormányzatnál jelenik meg és elég szerteágazó a kiadási feladatköre is.

A személyi kiadások között szerepelnek az önkormányzati képviselők és külsős bizottsági tagok juttatásai is.

2. Felhalmozási kiadások

Az önkormányzati szinten felhalmozási kiadások között szerepeltetjük a folyamatban lévő pályázatok beruházásaihoz kapcsolódó ez évi várható kiadásokat. (18. melléklet)

Beruházási és Felújítási kiadások:

A Rákócziújfalui Manóvár Bölcsőde a kerítés javítását kérte. Az idei évben két pályázati beruházás vár befejezésre: a Rákócziújfalui Községi Színtér tető felújítása és a Temető út felújítás.

2025. évre vonatkozóan nem javaslom önerős pályázatok beadását. Az emelkedett árak így is nehézséget fognak okozni a kivitelezéseknél.

A számviteli rend változása miatt a beruházások között mutatjuk ki a kisértékű tárgyi eszközök beszerzéseit is. Ezek egyik része a legszükségesebb szakmai gépek és berendezések megvásárlására vonatkozik.

Felújítási feladataink elvégzését indokoltá teszi az ingatlanok állagmegóvása, a nagyobb épületkárok elkerülése.

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 20., 21. melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat összevont számviteli mérlegét tartalmazza a 19. melléklet.

A 24. melléklet az Önkormányzat hitelállományát mutatja be, melyen látható, hogy új hosszútávú hitel felvétele nem történt és nem is tervezzük.

A közvetett támogatások várható éves kihatásairól a 22. mellékletben adunk számot.

A 23. mellékletben Önkormányzatunk több éves kötelezettséggel járó kiadásait szemléltetjük. Ezen típusú kötelezettségünk nincs, így a táblázat adatot nem tartalmaz.

A 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 25. melléklet tartalmazza.

A költségvetési kiadások 2025. évben összesen: 426 318 000 Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés és a mellékelt rendelet-tervezet elfogadását támogatni szíveskedjenek.

Rákócziújfalu, 2025. február 07.

Varga József
polgármester