

ELŐTERJESZTÉS
a képviselő-testület 2025. február 20-án tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetésére
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Lenténé Péva Anna irodavezető
Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes
Csibi Lajos intézményvezető
Ferenczné Fajta Mária intézményvezető
Peténé Molnár Éva igazgató
Tóth Árpádné intézményvezető
Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Pénzügyi és gazdasági bizottság
Ügyirat száma: I/1424-8/2025.
Mellékletek: 1db rendelet-tervezet, 1 db érdekképviselési vélemény

Tisztelt Képviselő-testület!

Polgár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési javaslata

- A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gstv.),
- Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: Ktv.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (továbbiakban: Nvtv.),
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet,
- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint
- Az önkormányzat 2025. évi költségvetési koncepciójáról szóló 121/2024. (XI.28.) sz. Kt. határozatban foglaltak alapján került összeállításra.

Az átmeneti gazdálkodásról szóló 25/2024. (XII.13.) rendeletben meghatározott felhatalmazás a 2025. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik. A Képviselő-testület a beszedett bevételeket és a teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

Az Áht. 23. §. (2) bekezdése alapján az önkormányzat költségvetési rendeletében a költségvetés bevételi, kiadási előirányzatait, működési és felhalmozási bevételek, kiadások, kiemelt előirányzatok összegeit állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban tartalmazza.

A Gstv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségeket a futamidő végéig be kell mutatni, illetve a Gstv. 45 §. (1) bekezdés a) pont felhatalmazása alapján a saját bevételek alakulását is szerepeltetni szükséges.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A költségvetésből először a kötelező feladatok ellátását kell biztosítani, az önként vállalt feladatok finanszírozása a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztetheti.

Az 394/2024. (XII.12.) Kormányrendelet alapján 2025. január 1-től kezdődően a kötelező legkisebb munkabér 290.800,- Ft/hó összegre, a szakképzett munkavállalók esetében alkalmazandó garantált bérminimum pedig 348.800,- Ft/hó összegre emelkedett. Központi bérintézkedés keretében 2025. január 1-től további ágazati szintű változást hozott a pedagógusok új életpályájáról szóló rendelkezés, amelyhez kapcsolódó 453/2024. (XII.30.) kormányrendeletben 21,2 %-os átlagos pedagógus illetmény emelést, annak finanszírozását és felhasználhatóságát rögzíti a jogalkotó. A kormányrendeletben szabályozott legkisebb alaphér növekedések, továbbá a szakmai/szakágazati jogszabályi előírások általi béremelkedések Polgár Város Önkormányzatát érintő hatását az alábbi táblázat szemlélteti:

Minimálbér és garantált bérminimum növekedés	Pedagógus illetmény növekedés	Önkormányzati összevont hatás
22.954.880 Ft	50.226.600 Ft	73.181.480 Ft

A megnövekedett személyi jellegű kiadások ellentételezésére a fenti összeg szerinti kormányzati intézkedés megtörtént, így annak finanszírozása normatív előírányatként került figyelembevételre az önkormányzat költségvetésében.

A közfoglalkoztatottak bére is 2025. január 1-től változott, - összhangban a minimálbér és a garantált bérminimum módosítással - így ezen munkavállalói csoportra vonatkozóan a havi minimálbér 145.400,- Ft-ra, a szakképzetteké pedig 174.400,- Ft-ra emelkedett.

A 2025. január 1-től alkalmazott pedagógus béremelés következményeként olyan ellentmondásos helyzet keletkezett mind intézményen belül, mind pedig az önkormányzat egészében, mely saját hatáskörben végrehajtott intézkedést igényel. Ennek függvényében önkormányzati bérintézkedés is szükséges azon területeken, melyek a központi bérintézkedések által nem érintettek. Az intézkedés célja, hogy minden dolgozónak - aki a jogszabályok által meghatározott emelésekből nem részesült, de ezáltal bérfeszültség keletkezett – 5,7 % emeléssel rendezésre került a bére 2025. január 1-től.

A Ktv-ben foglaltak szerint a 2024. decemberben készült állami támogatás igénylés, a minimálbér és a garantált bérminimum növekedés finanszírozása, valamint az új pedagógus béremelés finanszírozása alapul vételével Polgár Város Önkormányzatát 2025. évben 992.415.496,- Ft összegben illeti meg központi támogatás.

A 2025. évi állami támogatásoknál figyelembe vehető 2024. évre vonatkozó adóerőképeség 1 lakosra jutó összege az előző évi 49.840,- Ft-ról 63.079,- Ft-ra változott. Ezen adat függvénye többek között a szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettség összege, mely a tárgyévben 192.028.049,- Ft, míg bázisévben 114.896.265,- Ft volt. Ez közel 80 milliós emelkedést jelent a kiadási oldalon.

A költségvetés elkészítésének tartalmi és formai követelményeiről, valamint a jogszabályokban és a koncepcióról szóló határozatban foglaltakról az intézmények iránymutatást kaptak. Ütemtervben határoztuk meg a tervezetek benyújtásának határidejét. Az intézmények 2025. január 21-ig készítették el az első változat szerinti költségvetési terveiket. A költségvetési javaslat költségvetési

szervek vezetőivel történő egyeztetéséről, valamint az intézményvezetői értekezleten a költségvetéshez kapcsolódóan elhangzott információkról szóló anyagok rendelkezésre állnak.

A dologi kiadások tervezése alapvetően az előző évi teljesítés, az inflációkövetés, az energia közbeszerzési szerződések, valamint költségtakarékossági szempontok figyelembevételével történt. Az intézmények a szakmai feladatellátást segítő hosszútávú közfoglalkoztatás kiadási és bevételi előirányzatait a költségvetési év első három hónapjára vonatkozóan a hatályos támogatási szerződés szerint tervezték. A Polgári Szociális Központnál az ágazati bérpótlékot, a Napsugár Óvoda és Bölcsőde esetében az esélyteremtési illetményrész év közben pótelőirányzatként kapja meg az önkormányzat az intézményekre vonatkozóan teljes összegében, ezért a költségvetési egyensúly érdekében bevételi és kiadási oldalon is szükség volt azt tervezni.

Intézmények:

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

Bevételek

Bevételi főösszege:	566.621.239,- Ft
Saját bevétel:	55.918.703,- Ft
Normatíva:	503.891.771,- Ft
Előző évi maradvány:	4.551.900,- Ft
Önkormányzati támogatás:	0,- Ft
Működési célú támogatás:	2.258.865,- Ft

Kiadások

Kiadási főösszege:	566.621.239,- Ft
Személyi juttatások:	407.730.328,- Ft
Munkaadói járulékok:	49.456.400,- Ft
Dologi kiadások:	102.437.171,- Ft
Beruházási kiadások:	635.000,- Ft
Felújítási kiadások:	6.362.340,- Ft

Az intézmény saját bevétele a vendég étkezés térítési díjból, a bölcsődei gondozási díjból, a kiszámlázott általános forgalmi adóból, a továbbszámlázott szolgáltatásból, és az egyéb működési bevételből (esélyteremtési illetményrész) tevődik össze.

A 2025. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett létszám adatok az alábbiak:

2025. január 1-én a dolgozói létszám 57 fő:

- 4 fő közalkalmazott,
- 44 fő köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló
- 3 fő köznevelési dolgozó,
- 2 fő rehabilitált munkavállaló,
- 4 fő közfoglalkoztatott (egy álláshely betöltetlen volt).

Ebből a létszámból tartósan távol lévők száma:

- CSED-en lévő óvodapedagógus 3 fő,
- GYED-en lévő óvodapedagógus 1 fő,
- felmentési idejét töltő dajka 1 fő.

Személyi juttatások:

A 2025. március 1. napjától történő feladatváltozás, azaz a főzőkonyha üzemeltetésének átvétele jelentős változást jelent az intézmény számára. A dolgozói létszám 5 fő konyhai dolgozóval megnövekszik, melynek többlet bérköltsége tervezésre került.

A minimálbér és a garantált bérminimum 2025. január 1-től hatályba lépő emelkedése 34 főt érintett az óvoda feladatellátásában. Az emelkedés összege a költségvetési év tekintetében 8.523.477,- Ft kiadást jelent járulékkal együtt számítva.

A pedagógus béremelésre kapott kiegészítő támogatás terhére tervezésre került cafeteria juttatás 15 fő részére. Csekély értékű ajándék címen vásárlási utalvány kiadási költsége is kalkulációra került három alkalommal az óvoda minden dolgozója számára.

A pedagógus, valamint a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló, a Kormány rendeletében meghatározott kedvezményezett településen vagy felzárkózó településen lévő köznevelési feladatellátási helyen dolgozót esélyteremtési illetményrész illeti meg. Az illetményrész összege a 2025. költségvetési évre 53.742.255,- Ft járulékkal.

Az igazgatói, az igazgató-helyettesi megbízási díj, valamint a bölcsődei vezetői pótlék összege 4 főre vonatkozóan a 2025-ös költségvetési évre 9.520.246,- Ft járulékkal növelt kiadást jelent.

A munkaközösség-vezetői megbízási díj összege 1.198.950,- Ft járulékkal.

Diabétesz ellátási pótlékban 1 fő részesül 1-es típusú diabéteszrel élő gyermek ellátásáért. Ennek éves összege 639.128,- Ft járulékkal.

A bölcsődei ágazatban bölcsődei pótlékra jogosult a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő, a középfokú végzettségű kisgyermeknevelő, valamint a bölcsődei dajka is. Ez a kiadási tétel tovább növeli az intézmény személyi juttatásait, melynek éves összege 5.158.676,- Ft járulékkal.

A szociális hozzájárulási adó mértéke nem változott a tavalyi évhez képest, mértéke 13 %.

2025. január 1-től tervezésre került a háromévenkénti, bértábla szerinti kötelező soros lépés, amely már csak a közalkalmazotti jogviszonyban álló dolgozókat érinti, 1 fő bölcsődei kisgyermeknevelő esetében.

A 2024-es évben a pedagógus előmeneteli rendszer keretében minősítő eljárásban nem vett részt óvodapedagógus.

Közalkalmazotti, köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya alapján 2025. évben nincs jubileumi jutalomra jogosult dolgozó.

Egy fő nevelő munkát közvetlenül segítő dolgozó az öregségi nyugdíjkorhatár betöltését követően, a felmentési idő lejártá után nyugdíjba vonul az év első negyedévében, melyet követően az álláshely betöltésre kerül belső átszervezéssel.

Az igazgató vezetői megbízása 2025. augusztus 15-ig tart. Az igazgatói bérköltség egész évre tervezésre került.

A sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladataira kiterjedve, jogszabály előírja a sajátos nevelési igényű gyermekek számára, a rehabilitációs-rehabilitációs órakeret terhére, a szakértői bizottság által javasolt meghatározott óraszámú fejlesztést, terápiát. Az intézményben jelenleg öt egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, kettő autizmus spektrum zavarral küzdő, sajátos nevelési igényű, különleges bánásmódot igénylő gyermek jár. A fejlesztésre a jogszabálynak megfelelően logopédus és gyógypedagógus biztosítása kötelező. A fejlesztő foglalkozások biztosítására az intézmény nem rendelkezik megfelelő szakemberekkel, emiatt külső személy megbízásával lehetséges az előírt fejlesztések biztosítása. Ennek költsége a 2025. évre 3.878.160,- Ft járulékkal.

Közfoglalkoztatás keretében 2024. december - 2025. február hónapra áthúzódik 5 fő bére és járuléka, 100 %-os támogatottsággal. Az intézmény számára továbbra is szükséges az 5 fő foglalkoztatása.

A Bölcsőde tervezett kiadásai 28.509.542,- Ft, mely személyi jellegű kiadás, a dologi kiadás nem került tervezésre. A bölcsődei feladatalapú támogatás összege 26.878.500,- Ft, mely a gondozási díjból (785.400,- Ft) várható bevétellel együtt sem fedezi a feladatellátási hely kiadásait.

Dologi kiadások:

Az intézmény feladatellátásának kibővülése miatt a tervezett dologi kiadások összege megemelkedett.

A villamosenergia díja (3.263.900,- Ft), a gázdíj (14.244.320,- Ft), valamint a víz- és csatornadíj (4.922.520,- Ft) kiadási összege az előző év tényadatai alapul vételével, valamint 5 % áremelkedéssel kalkulálva került tervezésre. A rezsiköltségek tervezett kiadásainak összege 22.430.740,- Ft.

Kommunikációs szolgáltatások tekintetében az informatikai szolgáltatások és a telefon költségek 1.193.800,- Ft összegű kiadást jelentenek. Tervezésre kerültek szakmai anyagok és kis értékű tárgyi eszközök, üzemeltetési anyagok beszerzése 8.523.411,- Ft összegben, melyek a mindennapi használat során elavult tárgyak, meghibásodott eszközök cseréjét, pótlását igényli. Jelentős kiadási tételt jelent az élelmiszerek beszerzése a főzőkonyha részére. Az intézmény dolgozói számára védő-, és munkaruha vásárlására 4.316.400,- Ft kiadási előirányzat került tervezésre. A karbantartási, valamint a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás (foglalkozás egészségügyi ellátás) költségei 3.258.205,- Ft.

Az egyéb szolgáltatási kiadások a költségvetési évre 15.030.544,- Ft kiadást képeznek. Ennek legjelentősebb tétele a székhely óvoda épületének karbantartása, azaz a stablonok, tűzfal festésének és a nemesvakolattal ellátott külső falak tisztításának költsége, melyre 3.175.000,- Ft kiadást tervezett az intézmény. További nagyobb összegű kiadás az udvari játékok karbantartásának költsége 2.150.356,- Ft összegben. A kiadási tétel fennmaradó része a munka- és tűzvédelmi szolgáltatás, távfelügyelet, tűzoltókészülékek ellenőrzése, postaköltség, rágcsálóirtás, pénzforgalmi jutalék, személyszállítás, továbbképzések, kéményellenőrzés, személyszállítás, légvárberlet, tisztasági festés, rágcsálóbefogás, valamint szabványossági felülvizsgálatok díjainak fedezetére szolgál.

A továbbképzésen való részvételek utazási költségek biztosítása céljából 80.000,- Ft kiküldetési kiadás került kalkulációra.

Beruházási és felújítási kiadások:

Beruházási kiadásként konyhai eszközök beszerzésére 635.000,- Ft összegben van tervezve.

Felújítási kiadásokra 6.362.340,-Ft előirányzatot tervezett az intézmény. Szükségessé vált a Móra úti telephely óvoda melléképületének tetőszerkezet és falazat javítása, felújítása, valamint hátsó kerítésének felújítása. Az időjárás viszontagságaitól megviselt állagú babakáczak fokozatos felújítása is időszerűvé vált. Ezeket a felújítási munkákat elsősorban a Városgondnokság szakembereinek közreműködésével tervezi az intézmény megvalósítani.

Gyermeklétszám alakulása:

Jelenlegi létszám: 326 fő/11 csoport, átlagosan 30 fő/csoport.

Várható, hogy a 133 fő tanköteles korú gyermek közül iskolába elmegy 108, de 87 gyermek bekerül a rendszerbe. A 2025. szeptember 1-jei várható létszám: 305 fő/11 csoport, átlagosan 28 fő/csoport. (Pontos adatot csak az óvodai beíratás után láthatunk.)

A bölcsődei létszám 14 fő, teljes kihasználtsággal. Jelenleg gondozási díjat nem fizet a gondviselő 1 gyermek esetében, mert a gyermek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül.

Az intézmény a 2025. évi költségvetéséhez önkormányzati támogatást nem tervez, mivel a feladatalapú támogatás összességében fedezetet nyújt a kiadásokra.

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

Bevételek

Bevételi főösszeg:	108.292.677 Ft
Saját bevétel:	1.160.000 Ft
Normatíva:	17.951.856 Ft
Előző évi maradvány:	742.300 Ft
Önkormányzati támogatás:	86.631.429 Ft
Működési célú támogatás:	1.807.092 Ft
Kulturális ágazati bérfejlesztési támogatás még nem ismert	

Kiadások

Kiadási főösszeg:	108.292.677 Ft
Személyi juttatások:	43.431.133 Ft
Munkaadói járulékok:	6.459.106 Ft
Dologi kiadások:	57.047.638 Ft
Beruházási kiadások:	1.354.800 Ft

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár 2025. évi költségvetése a bázis évhez viszonyítva készült, figyelembe véve a 2024. év többször módosított előirányzatait és a 2024. év zárásának tényadatait.

A tervezés alapelvei:

- az alapfeladatok, alapszolgáltatások ellátásának biztosítása,
- a biztonságos működés feltételeinek megteremtése és fenntartása,
- a bázis év tényadatait, az inflációt és az energiaválság kezelését figyelembe vevő tervezése,
- a működés feltételeit alapvetően biztosító és szolgáló eszközök, berendezések állományának gyarapítása,
- a bevételek, tudatos és irányított, ugyanakkor realitásokon alapuló és a helyi adottságok figyelembevételével történő tervezése.

Az intézmény bevétele elsősorban az önkormányzati támogatásból és a központi költségvetés által finanszírozott normatív támogatásból áll.

A közművelődési és a nyilvános könyvtári feladatok ellátására a központi költségvetés 2.213 Ft/fő összegben, lakosságszám alapján összesen 17.951.856 Ft normatív támogatást biztosít.

Saját bevétel a több forrásból befolyó terembérleti díjak beszédéséből, a belépőjegyes rendezvényeken befolyt összegekből és a könyvtári szolgáltatások (beiratkozás, internet-használat, nyomtatás, fénymásolás) ellenértékének megfizetéséből származik. A különböző rendezvényekhez kapcsolódó pályázatok lehetőségeinek kihasználására is nagy figyelmet fordít az intézmény, melyek sikeressége tovább növelheti a bevételeket.

Az intézmény 2025-ben terembérleti díjak beszédéséből 1.000.000 Ft, a könyvtári és számítástechnikai szolgáltatások ellenértékéből 160.000 Ft bevételre számít.

A 2024. évi kötelezettséggel terhelt maradvány összege 742.300 Ft, mely az előző évről áthúzódó számlák kiegyenlítésére nyújt fedezetet.

A 2025. évi költségvetéshez az intézménynek a saját bevételén és a normatív támogatáson túlmenően 86.631.429 Ft önkormányzati támogatásra van szüksége.

Személyi juttatások:

A 2025. évi költségvetés tervezésekor a Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített 8 fő helyett 7 fő álláshellyel, 6 fő szakalkalmazott és 1 fő technikai munkatárs egész éves bérköltségével számol az intézmény. 1 fő technikai munkatárs illetménye 4.109.267 Ft összegben az önkormányzati céltartalékban kerül megtervezésre.

Személyi juttatások címén összesen 49.890.239 Ft járulékkel növelt kiadással tervez az intézmény.

A 2024. december hónapban kifizetett 898.072 Ft összegű normatív jutalom járulék terhe is a 2025. évi költségvetést terheli, mint ahogyan a 7 fő munkavállaló részére juttatott Rewin vásárlási utalvány közterhe is 96.668 Ft összegben. Szintén betervezésre került az ez évben 3 alkalommal adható REWIN utalvány és adója 810 213 Ft összegben.

Saját gépkocsi használat költségtérítése 1 fő közművelődési munkatársat érint éves szinten 378.000 Ft összegben.

Hosszú időtartamú közfoglalkoztatási támogatás keretében 4 fő 8 órás foglalkoztatottal tervezett az intézmény három hónapra, 2024.12.01-től – 2025.02.28-ig 1.807.092 Ft összegben.

Szakmai előadók, illetve a nagyrendezvények egészségügyi biztosítását végző szakember megbízási díjának fedezetére 500.000 Ft + járulék összeggel tervezett az intézmény.

Dologi kiadások:

A dologi kiadásokat növelő szolgáltatási díjak tervezése a 2024. évi teljesítést figyelembe véve történt. Áramdíjra 5.200.000 Ft + ÁFA, gázdíjra 4.000.000 Ft+ ÁFA, víz és csatornadíjra 1.500.000

Ft + ÁFA, személyszállításra 50.000 Ft + ÁFA összeg került betervezésre. A felvonó, a tűzjelző és a tűzoltó készülékek, a légbefúvó rendszer, a telefonszolgáltatás, a kazán és a riasztó rendszer felülvizsgálati díjára, üzemeltetésére és karbantartására, valamint esetleges javítására, alkatrészek biztosítására mindösszesen 1.900.000 Ft + ÁFA lett tervezve.

Az intézmény szervezésében megvalósuló előadások után és a városi rendezvények után fizetendő szerzői jogdíjra 500.000 Ft + ÁFA, könyvtári szolgáltatás reprográfiai díjára 40.000 Ft + ÁFA a betervezett összeg.

A PolgárTárs újság nyomdai költségeire 4.320.000 + ÁFA, továbbá a művelődő közösségek tevékenységét támogató előadók szolgáltatási költségeire 300.000 Ft + ÁFA összeg került betervezésre.

A lakosság széles körét megszólító városi rendezvények, a közösségek fejlesztését célzó intézményi programok szervezéséhez kapcsolódó előadói, közreműködői árajánlatok alapján, a városi rendezvények tekintetében az előadók és egyéb szolgáltatások költségeinek fedezetére bruttó 27.600.000 Ft-ot tervezett az intézmény. A tervezett összeg tartalmazza az előadóművészek díjait, a színpadtechnikai szolgáltatások kiadásait, valamint a reprezentációs kiadásokat.

Intézményi programok: ismeretterjesztő előadások, színházak, koncertek, és egyéb kulturális események rendezvénytechnikai szolgáltatás díjára további 800.000 Ft került betervezésre.

A könyvtári állománygyarapításra fordított összeg tervezése során az 5/2014. (I. 24.) EMMI rendelet a települési önkormányzatok könyvtári, közművelődési és múzeumi feladataihoz nyújtott támogatások részletes szabályairól szóló rendelkezései az irányadóak. Ez alapján a normatíva 10%-át - az idei évben 1.710.190 Ft + ÁFA összegben - könyvtári dokumentumok vásárlására fordítjuk. Könyvek és hangos könyvek beszerzésére 1.000.000 Ft + ÁFA összeggel, folyóirat vásárlására 420.190 Ft + ÁFA összeggel, a Digitális Arcanum weboldal elektronikus dokumentumainak használatára 240.000 Ft + ÁFA összeggel tervez a könyvtár.

Könyvtári rendezvények, közönségtalálkozók, előadások közreműködőinek egyéb szolgáltatási díjaira 500.000 Ft + ÁFA összeget tervezett az intézmény.

Tervezett felhalmozási kiadások:

- Digitális Arcanum 240.000 + ÁFA
- Könyvbeszerzés 1.000.000 + ÁFA

Polgári Szociális Központ

Bevételek

Bevételi főösszeg:	301.717.206 Ft
Saját bevétel:	103.296.859 Ft
Normatíva:	128.147.300 Ft
Előző évi maradvány:	5.780.136 Ft
Önkormányzati támogatás:	63.589.365 Ft
Működési célú támogatás:	903.546 Ft

Kiadások

Kiadási főösszeg:	301.717.206 Ft
Személyi juttatások:	164.238.774 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok:	21.594.697 Ft
Dologi kiadások:	115.883.735 Ft

A Polgári Szociális Központnál az engedélyezett létszám 31 fő, amelyből 29 fő 8 órás, 1 fő 6 órás és 1 fő 4 órás. A KJT szerinti soros lépés következtében 8 fő dolgozó bére emelkedik, mely beépül a minimálbérré és a garantált bérminimumra történő bérkiegészítésbe. A minimálbérré és garantált bérminimumra történő kiegészítés az intézmény valamennyi munkavállalóját érinti. A szociális ágazati pótlék növekedése miatt 5 fő munkavállaló bére emelkedik. A minimálbér, garantált bérminimum és a szociális ágazati összevont pótlék emelkedés 7.723.900 Ft, valamint a munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítés miatt 439.747 Ft többlet kiadás keletkezik az intézmény költségvetésében a személyi juttatások vonatkozásában. Jelen költségvetésben rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség nem jelentkezik, mert 2 fő munkavállaló rehabilitációs kártyával rendelkezik.

2025. évre az igényelt normatív állami támogatás mértéke szociális étkeztetés 27.883.800 Ft (315 fő), házi segítségnyújtás 48.732.500 Ft (75 fő + 5 fő), idősek nappali ellátása 22.356.000 Ft (60 fő), támogató szolgálat 17.751.000 Ft (3300 feladategység), család-és gyermekjóléti szolgálat részére pedig 11.424.000 Ft, összességében 128.147.300 Ft bevételt jelent az intézménynek.

Személyi juttatások:

Bérjellegű kiadásoknál a központi irányításon 1 fő 40 éves, valamint a házi segítségnyújtás szakfeladaton 1 fő 30 éves jubileumi jutalmát tervezte az intézmény. Jelenleg 3 betöltetlen álláshely van, mely megoszlása 1 fő gondozó, 1 fő családsegítő és 1 fő szociális munkatárs munkakör. A támogató szolgálat gondozó munkatársa 2024. novemberől munkahelyet váltott, ezért 1 fő gondozó a házi segítségnyújtó szolgálattól került áthelyezésre. A házi segítségnyújtás és a családsegítő szolgálat 1-1 fő üres álláshelyének betöltése szükséges a folyamatos és zavartalan ellátás érdekében. Az álláshelyek betöltésének további indoka az a tény is, hogy a jogszabályban előírt munkavállalói létszámnak megfelelően az intézmény.

Dologi kiadások:

Szociális étkeztetés esetében a Városgondnokság a vásárolt élelmezés költségét 2025. február 01. napjától, 866 Ft+Áfa/adag összegről 894 Ft+Áfa/adag összegre módosítja. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény előírja a fenntartók részére az intézményi térítési díjak felülvizsgálatát, valamint kötelezővé teszi az önköltségszámítás dokumentálását, melyet tárgyév április 1-jéig kell elvégezni. Az áremelkedést az intézmény az ellátottai felé csak ezen feladatok elvégzése után, ez év májusától tudja érvényesíteni. A szolgáltatási formánál az ellátotti átlaglétszám 2024. évben 301 fő volt, mely a 2023. évhez képest csökkenést mutat, így ezen létszámadat figyelembevételével 2025. évre az intézmény 315 főre igényelt normatívát.

2024. év áprilisában a fenntartó segítségével az étel kiszállítására használt gépjármű cseréje valósult meg. A beszerzett elektromos gépjármű a dologi kiadások tekintetében (hajtó, kenő anyag, karbantartás) közel 1 millió forint megtakarítást eredményez az intézmény költségvetésében.

A Polgármesteri Hivatal GSZH épületének a család-és gyermekjóléti szolgálat, házi segítségnyújtás szakfeladatainak az intézmény épületrészre eső dologi kiadásainak 20 %-os többszámlálásával tervezett az intézmény.

Fent említett tényezők hatására a 2025. évi dologi kiadások 115.883.735 Ft összeggel kerültek betervezésre, mely a 2024. évhez képest 5.391.668 Ft emelkedést mutat. Ennek oka, hogy 2024. évben közbeszerzési eljárás során változás következett be a számlát fizető személyében, ezért az intézmény telephelyén a víz és elektromos áram költségeinek többszámlálására közvetített szolgáltatás került betervezésre 5.334.000 Ft összeggel, mely tétel a sajátbevételekben is megjelenik.

A saját bevétel tervezése a szociális étkeztetésnél a létszámcsökkenés, valamint az áremelés figyelembe vételével került betervezésre, valamint a házi segítségnyújtás szolgáltatásnál is az intézményi térítési díj megállapítását követően egy minimális személyi térítési díj emeléssel számolt

az intézmény. A két térítésköteles szolgáltatásnál az intézményi ellátási díjak az előző évhez képest +4.111.614 Ft többletet eredményeznek.

Az intézmény bevételeinek tervezése változatlanul nehéz feladat, mert az ellátottak összetételét, jövedelmi helyzetét nem könnyű előre megállapítani, hiszen év közben jelentősen megváltozhat a szolgáltatást igénybevevők összetétele és jövedelmi helyzete.

A szociális étkeztetésnél a 2025. évi költségvetési törvényben megállapított normatíva kiegészítő támogatással 88.520 Ft/fő/év.

A házi segítségnyújtás által biztosított személyi gondozás tevékenység állami normatívája kiegészítő támogatással együtt 648.100 Ft/fő/év, a szociális segítség tevékenység finanszírozása változatlanul 25.000 Ft/fő/év.

Nappali ellátás szakfeladat létszáma a működési engedély alapján 60 fő, melyre állami normatívát kiegészítő támogatással együtt 372.600 Ft/fő/év kap az intézmény. A telephely közüzemi díjai közül a gázfogyasztás, a közbeszerzési földgázszerződésben foglalt mennyiség alapján ezen a szakfeladaton került betervezésre.

A Támogató Szolgálatnál a gépjármű üzemanyag felhasználása a 2024. évi futásteljesítmény alapján került meghatározásra. A telephely közüzemi díjai közül az áram és vízfogyasztás költségei jelennek meg ezen a szakfeladaton.

Közfoglalkoztatás keretén belül 2025. február 28. napjáig 2 fő egyéb takarító, kisegítő foglalkoztatása került betervezésre 100 %-os támogatási mértékkel.

Az intézmény beruházást nem tervezett.

Az intézmény a 2025. évi költségvetésének tervezésénél figyelme vette a 2024. év teljesítés adatait, betartva az irányelveket, maximális költséghatékonyságot.

Az üres álláshelyre (szociális munkatárs) az intézmény által megtervezett bér és járulékai összesen 4.348.014 Ft, mely összeg a fenntartóval történt egyeztetés után kivételre került az intézmény költségvetéséből és az önkormányzat költségvetésében került beépítésre céltartalékként. Az üres álláshelyhez kapcsolódó feladatok szétosztásra kerültek a szakfeladaton dolgozó munkatársak körében. A tavalyi évhez viszonyított és a 2025. évre tervezett összes kiadás emelkedését számottevően a bérjellegű kiadások emelkedése okozza.

Városgondnokság

Bevételek

Bevételi főösszeg:	472.430.393,- Ft
Saját bevétel:	167.911.422,- Ft
Normatíva :	116.364.769,- Ft
Előző évi maradvány:	3.275.404,- Ft
Önkormányzati támogatás:	177.605.253,- Ft
Működési célú támogatás:	7.273.545,- Ft

Kiadások:

Kiadási főösszeg:	472.430.393,- Ft
Személyi juttatások:	220.213.665,- Ft
Munkaadói járulékok:	29.489.877,- Ft
Dologi kiadások:	210.030.521,- Ft
Beruházási kiadások:	4.216.400,- Ft
Felújítási kiadások:	8.479.930,- Ft

Személyi juttatások:

Az intézmény 2024.december 31-i munkajogi létszáma közalkalmazotti jogviszonyban 39 fő melyből 3 fő megváltozott munkaképességű foglalkoztatott. Hosszútávú közfoglalkoztatotti jogviszonyban 16 főt alkalmaznak 2025. február 28-ig.

2025. január 1-én az üres álláshelyek száma 3 fő. Ezen álláshelyek betöltését az intézmény az év folyamán különböző időpontban és módon tervezi: 1 fő szakképesítéssel rendelkező pénzügyi ügyintézőt 2025. február 1-től, 1 fő konyhai kisegítő felvételét március 1-től, aki a meglévő közfoglalkoztatási állományból kerül közalkalmazotti jogviszonyba. 1 fő szakács akit az óvoda intézménye fogja betölteni.

A piacon a takarító 2022 évben nyugdíjba vonult, az ő álláshelyét 2025. évben céltartalékba helyezi az Önkormányzat (2 957 436 Ft).

2025. március 1-től 3 fő a Bessenyei úti óvoda konyhai dolgozója áthelyezéssel átkerül, 1 fő jogviszonya határozott idő leteltével a Városgondnokságon megszűnik. A bérük 3 hónappal szerepel az intézmény költségvetésében.

2025. évben a tervezett létszám 36 fő, melyből 3 fő megváltozott munkaképességű dolgozó.

Öregségi nyugdíjba 65 életének betöltésével 2 fő fizikai dolgozó megy 2025. március 17-vel, és 2025. augusztus 15-vel. A személyi juttatások és járulékainak során bérintézkedések hatására az alábbi módosítás történt. A személyi juttatásoknál a december hónapban kifizetett egyszeri normatív jutalom bruttó és folyószámlára utalt összeg különbözete és annak járuléka, valamint az REWIN utalvány járulékai mindösszesen 6 737 602 Ft összeg szerepel az intézmény 2025. évi költségvetésébe. Ebben az évben 3 alkalommal adható REWIN utalvány és adója szerepel a tervekben 4 282 558 Ft összegben.

Személyi jellegű kiadásokra 249 703 542 Ft a betervezett összeg. A soros lépések hatása (17 főt érint) mely, 513 508 Ft összegben változtatja a bértömeget. A minimálbér és garantált bérminimum emelkedés az állomány minden dolgozóját érinti, mely 11 485 320 Ft bértömeg emelkedést jelent.

A teljesítményösztönző bérkeretet 2 000 000 Ft összegben tervezték, mely a dolgozók többletmunkáinak ellentételezésére (rendkívüli munkaidőn túli, esetenként hétvégi munkavégzés elvégzésére).

Az előző évhez képest most is tervezésre került a téli időszakra rendkívüli munkavégzés céljából (síktalanítási, hóeltakarítási munkák elvégzésére) 500 000 Ft, mely egyösszegben szerepel a tervadatokban. A rendkívüli munkavégzésre tervezett összeg abban az esetben került kifizetésre, amennyiben tényleges munkavégzés megtörténik.

Az év során 2 fő részére 30 év szolgálati idő után 3 havi illetménynek megfelelő jubileumi jutalom kifizetése szerepel a tervek között 2 270 520 Ft + 295 168 Ft szoccho mindösszesen 2 565 688 Ft, mely az előző évhez képest többlet kiadásként jelentkezik a 2025 évi tervben 1 460 548 Ft-al. Nem saját foglalkoztatottak részére fizetett juttatásokra (megbízási díj) 1 781 647 Ft a betervezett összeg, 1 fő részére belterületi közúthálózat karbantartási, kátyúzási munkák felmérésére, ellenőrzésére 1 500 000 Ft-ot terveztek, nem saját állományú dolgozó részére 281 647 Ft a tervadat.

Duális képzőhelyi szerződést kötött az intézmény szakács tanulók oktatására. A bérjellegű kiadásokra 11 fő részére, 13 200 000.-Ft és 8 fő végzős tanuló bérköltségére 4 000 000 Ft illetményt terveztek, ezzel szemben 28 519 000 Ft, a tervadat, mely szociális hozzájárulási adó visszatérítés jogcímén bevételként ellentételezésre kerül. Ez a tevékenység 11 319 000 Ft pozitív eredményt jelent.

A hosszútávú közfoglalkoztatottak személyi jellegű kiadásaira 16 fő esetében 7 273 545 Ft összeget tervezett az intézmény 2025. február 28-ig, 100 %-os támogatással.

Bevételek:

A műhely tevékenység bevételeit 5 635 000 Ft-ban tervezték, mely az óvoda intézményének karbantartási feladatai és kisebb munkák elvégzéséből tevődik össze.

A piaci helypénz 1 905 000 Ft összegben szerepel az intézmény költségvetésében.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szolgáltatási díjbevétele 3 175 000 Ft-ban tervezték, melyhez társul 730 000 Ft rendelkezésre állási díj bevétele, melyet a környező településekkel kötött szerződésben rögzítettek.

A teherautó és a JCB munkagép bevétele 381 000 és 1 016 000 Ft-ban határozták meg.

A lakóingatlan bérleti díjból származó bevétel 7 701 000 Ft, a szociális lakások bérleti díjbevételeinek összege 900 000 Ft, és a nem lakóingatlanok -üzlethelyiségek bérbeadásából- 3 000 000 Ft a tervadat. A garázsok bérleti díját 635 000 Ft-ban tervezték. A Dacia Dokker tehergépkocsi napi szolgáltatási díjbevétele 1 270 000 Ft összeggel tervezte az intézmény, a Bessenyei úti óvoda konyha és a Móra úti tálalókonyha közötti útszakaszra, napi két alkalommal.

A Kemping szezonális igénybevételeért a tervezett szolgáltatási díj összege 2 644 050 Ft-ban szerepel a tervadatokban.

Dologi kiadások:

A műhely tevékenységükön dologi kiadásaira fordított összeg 6 330 492 Ft. Mely egy részéből, szilárd tüzelőanyag beszerzésére tervezik 1 270 000 Ft összegben, mellyel próbálja az energiahatékonysági intézkedést részben teljesíteni. Az óvoda épületének homlokzat felújítása, stablon deszka festése, és babaház felújítása is szerepel a tervadatok között.

Az üzemeltetett járművek kiadásai a hajtó kenőanyag tervezésénél figyelembe vették az üzemanyagok árát. A gépjárműpark állapota igényli - a JCB, Citroen, és Renault teherautó javításait 2 350 000 Ft+áfa összegben a biztonságos üzemeltetés érdekében.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szállítását és elhelyezését végzik. Ezen túlmenően vállalkozói kommunális szennyvizeket is begyűjtenek. A kiadások között szennyvíz elhelyezési jegyet, kötelező biztosítás díját, útdíjat és karbantartási anyagokat, valamint hajtó-és kenőanyagok költségeit tervezte az intézmény 2 436 000 Ft-ban.

Zöldterület fenntartási tevékenység, mint kötelezően ellátandó önkormányzati tevékenység szintén az intézmény feladata. A zöldterület fenntartására, karbantartására kötelezettségüket 13 143 000 Ft normatív támogatásból és 12 049 262 Ft, önkormányzati támogatásból fedezik.

Úttakarítási feladataikra a téli időjárás miatt útszóró só és érdesítő anyag vásárlását tervezték 800 000 Ft összegben.

Utak, hidak átereszek fenntartására 17 619 910 Ft normatíva támogatást kapott az intézmény, mely kátyúzási munkák részbeni teljesítésére és padkakó vásárlására fordítanak. A kövek felhasználása a II. ütem üdülőttelep (Pacsirta, Csalogány utcák), Szennyvíztelepi út, Selypesköz, Dante utca, Kengyel-köz területekre. Ennek a feladatnak a maradéktalan ellátása érdekében 889 020 Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A strandfürdő üzemeltetésével ebben az évben nem terveztek, csak a jelenlegi bérlő közüzemi díjainak tovább számlázása szerepel a tervek között.

A kemping üzemeltetését továbbra is tervezik függetlenül a fürdő üzemvitelétől, hiszen nemcsak a fürdővel összefüggésben történnek a szállásfoglalások. A kemping felújítása miatt, magasabb színvonalú szolgáltatást tud biztosítani az üzemeltető. Magasabb számú szálláshely igénybevétellel terveznek. Karbantartási anyagokat, tisztítószereket, üzemanyagot, wifi hozzáférés lehetőségét tervezték mindösszesen 1 911 150 Ft összegben.

A konyhák a kötelező gyermekétkeztetés és a szociális étkeztetés mellett, a vendég étkezők számára is biztosítják az étkezési lehetőséget, elvitellel vagy helyben fogyasztással.

A szünidőben a hátrányos és a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek étkeztetését, mint kötelezően ellátandó feladatot biztosítja az iskola konyhája. A tervekben 200 fő rászoruló gyermek szerepel. Erre a tevékenységre 3 306 000 Ft támogatást ad a központi költségvetés.

Az iskola konyha étkeztetési tevékenységének költségeire - gyermek, és vendég étkezők tekintetében 83 228 913 Ft összegű kiadási előirányzattal terveznek. A saját bevételei egyrészt a térítési díjbevételek összegéből 13 793 138 Ft értékben, vendég étkezési térítési díj összegéből 1 270 000 Ft, valamint feladatalapú támogatás összegéből 63 192 257 Ft-ból tevődik össze. A

konyhán felmerülő kiadások és bevételek különbözete 4 973 518 Ft önkormányzati támogatást igényel.

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde főzőkonyháján az étkeztetési feladat kiadásaira 19 300 666 Ft összeget terveztek 2025.02.28-ig. Bevételei között szerepel a vendégétkezési szolgáltatási díjbevételek összege 489 966 Ft. A bevételek mellett feladatalapú finanszírozás jogcímen kapott összeg 19 103 602 Ft is beépül a költségvetésbe.

A szociális főzőkonyha tevékenység ellátása érdekében a kiadásokra fordított összeg 90 875 361 Ft. A szociális étkezési díjbevétel 80 193 845 Ft összegben épül be az intézmény költségvetésébe. A vendég étkezők térítési díjbevételét 1 270 000 Ft-ban tervezték. A tervezett kiadások és bevételek különbségéből az látható, hogy a tevékenység 9 411 516 Ft önkormányzati támogatást igényel.

Felhalmozási kiadások:

Ingatlan felújítási kiadások között az Anna vendéglő 2 952 330 Ft, és a Magyaros Ízvilág Étterem felújítási költségeit 800 100 Ft-al tervezték. Zólyom utca 5. sz. I/4 ingatlanban bojler csere 282 500Ft összegben tervezte az intézmény.

A székhelyen fűtésfelújítás szükséges, mivel a csőrendszer meghibásodott, 4 445 000 Ft, számítógép beszerzés 381 000 Ft, solar lámpa a Művelődési központ és a Coop parkoló közötti szakaszra, és a Városgondnokság székhelyére, valamint egy porszívó és egy vasaló 444 500 Ft összegben.

A műhely tevékenység szakszerű ellátása érdekében hegesztőgép beszerzése szerepel a tervekben 317 500 Ft összegben.

2 db sósórozó adaptert terveznek a Belarus típusú traktorokra 1 003 300 Ft értékben. 1 db nagy teljesítményű láncfűrész 546 100 Ft összegben szerepel a tervadatok között.

Az Iskola konyhára 635 000 Ft a tervadat, a NÉBIH által előírt hűtőszekrény beszerzésére, és szúnyogháló felszerelésére.

A Szociális konyhára öltözőszekrény és rozsdamentes asztalok beszerzése 889 000 Ft összegben szükséges.

Az intézménynek maradványa 3 275 404 Ft, mely az áthúzódó élelmiszer számlák kifizetésére nyújt fedezetet.

Az intézmény fenntartó általi finanszírozási igénye az alábbiakból tevődik össze:

gyermekétkeztetési tevékenység ellátására 82 295 859 Ft feladatalapú támogatásból, közutak fenntartására 17.619.910.-Ft, zöldterület kezelésére 13.143.000.- Ft, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása még nem ismert, valamint rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatására 3 306 000 Ft. Az önkormányzattól igényelt működési támogatás összege 177 605 253 Ft.

Polgári Polgármesteri Hivatal

Bevételek

Bevételi főösszeg:	226.758.343 Ft
Saját bevétel:	18.351.000 Ft
Normatíva:	163.379.840 Ft
Előző évi maradvány:	2.424.790 Ft
Önkormányzati támogatás:	42.602.713 Ft

Kiadások

Kiadási főösszeg:	226.758.343 Ft
Személyi juttatások:	153.716.443 Ft
Munkaadói járulékok:	22.354.246 Ft
Dologi kiadások:	50.028.816 Ft
Beruházási kiadások:	558.838 Ft
Felújítási kiadások:	100.000 Ft

Az intézményi működési bevételek jelentős nagyságrendű tétele a továbbszámlázott kiadások bevételként történő megtervezése, mely azonos módon a kiadási oldallal, 14.000.000 Ft +Áfa összegben szerepel a költségvetésben.

Saját bevétele a hivatalnak az esküvői szolgáltatási díjból, valamint telephely engedély díjából származik. Előbbi 300.000 Ft+ Áfa, a telephelyengedély pedig 10.000 Ft előirányzattal került tervezésre.

A hivatalok finanszírozása 2025. évben 6.994.000Ft/fő, ennek megfelelően 163.379.840 Ft központi költségvetési támogatás fordítható a hivatal működésére.

A 2024. évi maradvány 2.424.790 Ft. Ez az összeg a 2024. évről áthúzódó kötelezettségekre nyújt fedezetet.

A hivatal 2025. évre tervezett költségvetési kiadásainak teljesítéséhez 42.602.713 Ft összegű önkormányzati támogatás szükséges.

Személyi juttatások:

A Polgári Polgármesteri Hivatal finanszírozott létszáma 23,36 fő, a tényleges létszám 20 fő. 2025-ben az üres álláshelyek száma 3 fő, amelynek előirányzata az önkormányzat céltartalékában került megtervezésre 12.234.510 Ft (bruttó bér+járulék) összegben. Április hónapban 1 fő munkavállaló a nők 40 éves nyugdíjba vonulási lehetőségével nyugdíjba megy, valamint 1 fő munkavállaló szintén április hónaptól szülési szabadságát tölti. Az álláshelyeket önkormányzati humánerőforrás átcsoportosításával kívánjuk betölteni.

A hivatalnál dolgozó köztisztviselők személyi illetményt kapnak, melynek feltétele a teljesítményértékeléssel alátámasztott, kivételes teljesítmény. Az ügyintézők átlagos személyi illetménye jelenleg bruttó 506.579 Ft/fő -19 fő ügyintézőt figyelembe véve-, amely nem éri el a KSH által kimutatott 2024. novemberi bruttó 695.100 Ft átlagkeresetet.

Normatív jutalom összegében szerepel a 3.076.237 Ft összeg, amely a 2024. december hónapban kifizetett egyszeri munkáltatói jutalom bruttó és nettó összegének a különbözete, valamint 454.500 Ft, ami nyugdíjba vonuló kolléga részére kifizetendő egyhavi járandóság.

Jubileumi jutalomra 2025. évben 1 fő köztisztviselő jogosult, mely betervezésre került a hivatal költségvetésében 1.099.200 Ft és járulékai összegben.

Béren kívüli juttatások között került megtervezésre 20 fő részére a cafeteria juttatás, valamint 3 alkalommal kifizetendő csekély értékű utalvány összege.

A közlekedési költségtérítés 2 fő köztisztviselőt érint, a munkába járás havi költsége 40.000 Ft körüli.

1.950.000 Ft + szociális hozzájárulási adó összegben került megtervezésre külsős személy részére járó megbízási díjként Ilyés Miklós részére településüzemeltetési, műszaki feladatok ellátására.

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadói járulék tervezett összege 22.354.246 Ft.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások előirányzata 50.028.816 Ft összegben került megtervezésre.

Jelentős tételt képeznek a közüzemi díjak, a hivatali épület karbantartásával, üzemeltetésével, az informatikai rendszer működtetésével kapcsolatos kiadások.

Jogi képviselési díjra illetve a kötelező adatvédelmi feladatok ellátására 2025. évben mindösszesen 2.100.000 Ft+ Áfa összegben szükséges tervezni az előirányzatot.

Egyéb szolgáltatásként 600.000 Ft pénzforgalmi jutalékot terveztünk, mely a banki forgalommal kapcsolatos költségeket, valamint a szakmai továbbképzések, konferenciák díját jelenti.

2025. évben esedékes a hivatali épület berendezéseinek kötelező érintésvédelmi felülvizsgálata, melyre előreláthatólag 600.000 Ft+Áfa összegben.

A polgármesteri hivatal működéséhez kapcsolódó épület fenntartási, -karbantartási kiadások között tervezzük a felvonó berendezés, tűzjelző rendszer távfelügyeleti és felülvizsgálati díjait, tűzcsap és a készülékek kötelező felülvizsgálatát, szükség esetén a gázkazán javítási, karbantartási kiadásait. Szintén terveznünk kell a riasztórendszer, valamint vezetékes telefonhálózat általánydíjas költségeivel is. A karbantartási kiadások összességében 5.651.500 Ft kiadási tételt jelentenek.

A 2025. évi közüzemi díjak -figyelembe véve a 2024-es év tényadatait- a következőképpen alakulnak: villamosenergia 4.000.000 Ft+Áfa, gázdíj 3.000.000 Ft+Áfa, valamint a víz-és csatornadíj szolgáltatás esetében pedig 1.100.00 Ft+Áfa került betervezésre.

Az informatikai szolgáltatások között került megtervezésre a hivatali feladatok ellátásához kapcsolódóan igénybevett szolgáltatások, programok – többek között az adatvagyon regiszter, WEBIKSZ szoftver, internet hivatali tárhely, vizual regiszter díja, Office 365 felhasználói licenz díja- várható kiadásai.

A hivatalnál tervezendő a továbbszámlázott szolgáltatások előirányzata, mely magában foglalja a Hajdúnánási Járási Kormányhivatal, a Polgári Szociális Központ, valamint az önkormányzat által használt irodahelyiségekre vonatkozó területarányos közüzemi díjak és karbantartási kiadások arányos összegét, ennek összege bruttó 17.780.000 Ft.

Beruházási és felújítási kiadások:

Betervezésre került bruttó 558.838 Ft összegben az elhasználódott, cserére szoruló eszközök - szalagfüggöny, burkolatváltó, padló védő-beszerzése. Szükségessé vált a kommunális vízhálózat átalakítása is, amelynek a tervezési költsége bruttó 100.000 Ft kiadásként szerepel a költségvetésben. A felújítást az önkormányzat felújítási céltartalékából kívánjuk megvalósítani.

Polgár Város Önkormányzata

Polgár Város Önkormányzata és intézményei általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások 2025. évre 994.872.431,- Ft összegű költségvetési bevételt jelentenek. Az önkormányzatok elszámolásai tevékenységnél a központi költségvetési szervekkel szakfeladat tartalmazza a központi költségvetési támogatásokat, valamint a helyi adókból tervezett 700.265.030,- Ft előirányzatot. (6. sz. táblázat) Az önkormányzat működési támogatásai között szükséges tervezni a 2024. évi állami támogatások elszámolása során visszafizetés keletkezett 2.456.935,- Ft összegben.

Az önkormányzati jogalkotás kormányzati funkción kerültek tervezésre a választott tisztségviselők személyi juttatásai és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata, valamint a Képviselő-testület működési költségei. A tervezett előirányzat éves szinten 80.796.258,- Ft.

A 2025. évi állami támogatási előleg 2024. december hónapban a számlára érkezett. Ezzel a 33.473.780,- Ft összeggel - mint önkormányzati maradvány - tárgyévi támogatás jóváírásaként kell számolnunk. A támogatási célú finanszírozási műveleteknél az intézményfinanszírozások előirányzata kerül tervezésre önkormányzati szinten 1.300.164.296,- Ft összegben, mely a tavalyi évben 1.131.949.488,- Ft volt. Ezen a kormányzati funkción kamatkiadásokra 6.962.722,- Ft-ot, továbbá az előző években felvett hitelek éves törlesztő részleteként 14.289.460,- Ft-ot tartalmaz a költségvetés.

A 2023. évben megkezdett városüzemeltetési program két önálló projektje - az önkormányzati útfelújítási és az önkormányzati járdafelújítási programok - közül az önkormányzati járdafelújítás folytatását tervezzük 50 millió Ft + ÁFA összegben a költségvetési évben.

A vagyongazdálkodás szakfeladatnál szerepel az általános tartalék 21.883.151,- Ft összegben.

A céltartalékok tervezett előirányzata 258.238.508,- Ft (5. sz. melléklet) az idei évre, mely az előző évben eredeti előirányzatként 412.980.000,- Ft összegben szerepelt a költségvetésben.

A sportszervezetek támogatását 12.600.000,- Ft-tal, a civil szervezetekét 3.733.800,- Ft-tal terveztük.

A központi bérintézkedésekkel nem érintett munkavállalók - infláció-követő és reálbér növekedést is eredményező - átlagosan 5,7% mértékű bérfejlesztést az intézmények költségvetése már tartalmazza. Ezen felül az önkormányzat a bérfejlesztési kiadásokra képzett céltartalékában további 13.310.824,- Ft-os összeg áll rendelkezésre.

Az intézményeknél eredetileg tervezett üres álláshelyek bér és járulékai fedezetét, valamint az éves beszámoló várható normatíva visszafizetését (15.000.000,- Ft) az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített céltartalék szolgálja 38.649.227,- Ft összegben, dologi kiadásainak fedezetét pedig 10.000.000,- Ft összeg erejéig.

A közfoglalkoztatási programok sikeres megvalósítását segítő fedezet (a programban nem támogatott, de szükségszerűen felmerülő személyi és dologi kiadások) forrását a közfoglalkoztatás egyéb kiadásaira elkülönített 10.000.000,- Ft összegű céltartalék biztosítja.

Az idei évben szociális és népjóléti intézkedések finanszírozására is céltartalékot képez az önkormányzat 5.000.000,- Ft értékben.

Az önkormányzat fejlesztési célkitűzéseinek megvalósítása érdekében a költségvetési céltartalékok között 105.000.000,- Ft felhalmozási tartalékot képez.

A járványügyi kiadásokra tervezett céltartalék 1.000.000,- Ft összegben továbbra is az előirányzat részét képezi.

A céltartalékok között került beállításra az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok rendkívüli kiadásaira szolgáló előirányzat 1.000.000,- Ft összegben.

A felújítási céltartalék előirányzata az idei évben 20.000.000,- Ft.

Az infrastruktúra fejlesztésére szolgáló céltartalék 5.000.000,- Ft.

A műemlékvédelmi alap 100.000 Ft, az építésügyi és parkolóalap 1.247.000,- Ft, valamint a környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejlesztésére elkülönített céltartalék 10.460.840,- Ft összegekben kerültek tervezésre.

A pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására 21.136.817,- Ft összegű céltartalékot tervez az önkormányzat.

Polgár Város Önkormányzata 2025-ben is folytatja az átmenetileg szabad pénzeszközei állampapír vásárlás útján történő hasznosítását.

Pénzügyi hitelfelvétel nem szerepel a tervek között 2025-ben sem. A korábbi évekhez kapcsolódóan bemutatásra kerülnek az igényelt és folyósított, több éves kihatással járó hitelfelvételi döntések hatásai a futamidők végével bezárólag (6. sz. melléklet). A táblázat adataiból megállapítható, hogy a hiteltörlesztések az önkormányzat évenkénti költségvetésében a saját bevételhez viszonyítva vállalható nagyságrendűek.

A TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1 „Belterületi útfejlesztés Polgáron”, a TOP_PLUSZ -1.2.1-21-HB1-2022-00069 „Kertvárosias, zöld infrastruktúra fejlesztés Polgáron pályázatok költségvetése részletesen az EU-s projektekről szóló 4. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A Fonyódligeti Üdülő ingatlanhoz kapcsolódóan 2025. évben – a korábbi évekkel ellentétben – üzemeltetési költséggel nem tervez az önkormányzat.

Az alapítványok támogatása 4.500.000,- Ft előirányzattal egyéb működési célú támogatásként szerepel. (5. sz. tábla)

A DAHUT részére, a települési hulladékszállítási szerződés értelmében fizetendő vagyoni hozzájárulás 2025. évi összege 397.635,- Ft.

Közterület használatból származó bevételként 2.000.000,- Ft-ot, közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevételként 500.000,- Ft-ot terveztek. Ingatlanok értékesítésének előirányzataként a volt önkormányzati szociális lakások eladásának törlesztő részletei várhatóak ez évi bevételként 408.228,- Ft összegben.

A város- és községgazdálkodás kormányzati funkción tervezték a városi kitüntetésekhez kapcsolódó személyi juttatásokat és azok járulékait 5.356.132,- Ft összegben.

Az önkormányzat jogi képviseletének költsége 2.257.920,- Ft + ÁFA, a belső ellenőrzés díja 1.100.000,- Ft + ÁFA, a főépítész megbízási díja 2.500.000,- Ft (Alanyi adómentes).

A kóbor ebek befogásának előirányzata bruttó 1.000.000,- Ft.

Az önkormányzat és intézményei vagyonbiztosítása 1.787.091,- Ft, a CASCO díj éves szinten 1.208.005,- Ft, a GFB díja 640.219,- Ft, a cégautó adó fizetési kötelezettség 864.000,- Ft.

A TÖOSZ települési tagdíj előirányzata 202.875,- Ft, a KETOSZ tagdíj 24.387,- Ft, a Hajdúvárosok Szövetsége tagdíjfizetési kötelezettség összege 81.680,- Ft és a PÉTEGISZ tagdíj: 2.433.600,- Ft.

A mezőöri tevékenység kiadási előirányzata 23.732.792,- Ft, mely a jelenlegi munkavállalói létszám járulékkal növelt személyi juttatásait, munkaruha kiadásait és a gépkocsival kapcsolatos üzemeltetési költségeket tartalmazza. A tevékenység központi költségvetési támogatása 4.320.000,- Ft, a mezőöri járulék bevétel tervezett összege 2025. évben 5.432.527,- Ft. Így a feladat ellátásához a bázis évhez hasonló nagyságrendű, 13.980.265,- Ft önkormányzati finanszírozás szükséges.

A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása címén a várost 2025. évben is 6.269.770,- Ft illeti meg, melyhez a költségvetés további 2.938.490,- Ft forrást biztosít temetőüzemeltetési célra. A temető-fenntartási hozzájárulás címén tervezett, önkormányzatot megillető bevétel előirányzata bruttó 444.500,- Ft.

Az ifjúság-egészségügyi gondozás szakfeladat finanszírozását 2025. évre 472.800,- Ft bevételi és kiadási előirányzattal tervezik.

Az önkormányzat által nyújtandó szociális segélyek 2025. évi javasolt előirányzatait a 3. számú táblázat részletezi. A tervadat a települési támogatásoknál 40.000.000,- Ft előirányzatot tartalmaz, a

köztemetés előirányzata 3.750.000,- Ft, a BURSA támogatás előirányzata pedig 700.000,- Ft 7 fő részére. Az előző évvel egyezően az önkormányzat 2025-ben sem részesült központi finanszírozásban ezen feladat ellátására, mivel adóerő-képességünk meghaladta a Ktv. által meghatározott felső határt.

Az önkormányzaton belül került tervezésre a 2024. évről áthúzódó és a 2025. márciustól induló START közmunka mintaprogram költségvetési hatása, melyek kiadási előirányzata 191.067.993,- Ft, a támogatások előirányzata 187.695.169,- Ft. A programok által előállított, illetve megtermelt termékek értékesítéséből származó saját bevétel 5.540.000,- Ft összegben került tervezésre.

Ezen információk ismeretében terjesztem döntéshozatalra az önkormányzat 2025. évi költségvetését.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, véleményükkel kiegészíteni és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Polgár, 2025.02.14.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Az Áht. és az Ávr. rendelkezései szerinti indokolások az alábbiak:

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének c) pontja szerinti indoklás (közvetett támogatások)

Polgár Város Önkormányzata által nyújtott 2025. évi közvetett támogatásokat intézményenkénti bontásban az előterjesztés 4. sz. táblázata mutatja be.

A Polgári Szociális Központ esetében a házi segítségnyújtásnál jelentkező közvetett támogatás éves összege 567.000,- Ft, mely 6 főt érint. A szociális étkeztetésnél 3.717.000,- Ft, mely 34 főt érint.

A Városgondnokságnál az étkezési térítési díjhoz kapcsolódó közvetett támogatások az alábbiak:

- a bölcsődei étkezőknél 403.650,- Ft (100 %-os kedvezményben részesül 13 fő 2025. február 28-ig.)
- az óvodai étkezőknél 10.195.275,- Ft (100 %-os kedvezményt kap 302 fő 2025. február 28-ig.)
- az általános iskolai étkezőknél 36.395.513,- Ft (50 %-os kedvezményt kap 53 fő, 100%-os kedvezményt meg 191 főt)
- a középiskolai étkezőknél 1.159.478,- Ft (100 %-os kedvezményt meg 7 főt).

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde esetében a bölcsődei gondozási és étkezési térítési díjhoz kapcsolódó közvetett támogatások az alábbiak:

- a bölcsődei gondozásdíj 78.540,- Ft (100 %-os kedvezményben részesül 1 fő)
- a bölcsődei étkezőknél 2.018.250,- Ft (100 %-os kedvezményben részesül 13 fő 2025. március 1-től.)
- az óvodai étkezőknél 42.293.125,- Ft (100 %-os kedvezményt kap 302 fő 2025. március 1-től).

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár esetében a bérleti díjkedvezmény összege 441.600,- Ft. A teremhasználatot 1 alkalommal véradásra, 7 alkalommal egyesület részére, 6 alkalommal pedig iskola részére biztosítják.

Könyvtári szolgáltatás szakfeladaton jogszabályi rendelkezés alapján a 16 év alatti és a 70 év feletti olvasók beiratkozása ingyenes. A diákok, a nyugdíjasok és a pedagógusok 50% kedvezményben részesülnek. A könyvtári beiratkozás díjkedvezménye 142.800 Ft, mely 352 fő gyermeket, 82 fő 70 év feletti felnőttet, 32 fő diákot, 41 fő nyugdíjast és 11 fő pedagógust érint.

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének a) pontja szerinti indoklás (előirányzatfelhasználási terv)

A 8. sz. táblázat tartalmazza az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét. A kiemelt előirányzatokon kívül az intézményi finanszírozást is tartalmazza. A személyi jellegű kiadások, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai közel azonos összeggel kerültek havonkénti ütemezésre az év során.

A bevételek közel azonos összeggel oszlanak meg a hónapok közt. Ez alól csak a helyi adók képeznek kivételt, ahol a márciusi és a szeptemberi hónapokban várható jelentősebb bevétel.

Az Áht 78.§ (2) bekezdés szerinti indoklás (likviditási terv)

A 8. sz. táblázat tartalmazza az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak ütemezéséről az év eleji nyitó és záró pénzkészletek bemutatásával készült likviditási tervet.

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének b) pontja szerinti indoklás (többéves kihatással járó döntések)

A 6. sz. melléklet tartalmazza a többéves kihatású döntések számszerűsítését tárgyévre, tárgyévet követő 7 évre évenkénti bontásban, valamint a 7. évet követő összes többi évet érintően egy összegben.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) és e) pontja szerinti indoklás

A költségvetési rendelet tervezetnek tartalmaznia kell a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, illetve a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban. Ezek az információk a 2. sz. mellékletben találhatóak meg. Az Mötv. és az Áht. előírásainak megfelelő költségvetés került megtervezésre 2025-ben is, mivel a működési oldal hiánya csak belső forrással van lefedve. A működési és a felhalmozási oldal egyensúlyát az előző évi maradvány összege biztosítja.

Az Áht. 29/A. §. szerinti indoklás

Az önkormányzat fenti jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeiről és az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások költségvetési évet követő 3 évre várható összegeiről a 7. sz. melléklet nyújt információt.

Polgár Város Önkormányzatának 2025. évben a fenti szabályozást érintő, adósságot keletkeztető ügylete nem várható.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

- (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
 - a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab.) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
 - b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
 - c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Polgár Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendeletben foglaltak várható hatásai
- a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetőek:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása:

- ◆ társadalmi hatása: Polgár Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének társadalmi hatása több vonatkozásban is megjelenik. A foglalkoztatáson keresztül hozzájárul a munkanélküliség csökkentéséhez, az ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásain keresztül pedig csökkenti az életszínvonalbeli különbségek okozta társadalmi feszültséget. Pályázatokon és beruházásokon keresztül az önkormányzat költségvetési szervein kívül a helyi gazdasági és civil szféra szereplőinek ad fejlődésre lehetőséget.
- ◆ gazdasági, költségvetési hatásai: a 2025. évi költségvetési rendelet közel 4 Mrd Ft-tal járul hozzá a helyi gazdaság volumenéhez. A béreken és az ellátásokon keresztül növeli a keresletet, a pályázatokon és a beruházásokon keresztül pedig növeli a helyi vállalkozások versenyképességét. A rendelet meghatározza az önkormányzat működésének 2025. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az önkormányzat és intézményei működésére, lakosságára, az intézmények ellátottaira.
- ◆ környezeti és egészségi következményei: a költségvetésnek a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei nem tapasztalhatóak.
- ◆ adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: a jelenlegihez viszonyítva jelentős adminisztratív terhek nem keletkeznek.

- b) a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: a rendelet megalkotását teszi indokolttá az önkormányzat és

intézményeinek törvény szerinti és alapító okirataikból adódó feladatnak ellátása. A rendeletalkotás elmaradásának következménye az államháztartás működési rendjéről szóló jogszabály megsértése lenne, törvényességi észrevételt vonhat maga után.

- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek: az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz viszonyítva többlet személyi feltételt nem igényel.