

HANTOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

2434 Hantos, Nagylóki út 3.

Tel.: fax: 25/506-000 **e-mail:** hivatal@hantos.hu

Előterjesztés

Hantos Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének tervezetéhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján – figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) rendelkezéseire – Hantos Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megállapítása tárgyában a következő javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselők elé:

Összefoglalva a 2025. évi tervezés menetét a takarékos gazdálkodás biztosítása, a nyertes pályázatok pontos beépítése a költségvetésbe volt az első szempont. Cél továbbra is, hogy minél magasabb mértékű tartalékot tudjunk képezni. Ennek legfontosabb oka az önkormányzat mindenkori fizetőképességének fenntartása.

A 2025-es év központi támogatására vonatkozóan elmondható, hogy összességében 5.688.635 Ft-tal nőtt az állami támogatás összege. Nagymértékben nőtt a garantált bérminimum és a minimálbér is, melyet az önkormányzat bérkeretébe beépítettünk.

Önkormányzatunknak jelenleg 1 futó pályázata van, a 2019. óta húzódó VP-s energetikai felújítási pályázat. A VP-s pályázatnak továbbra is a lezárása van folyamatban, ez sajnos egy régóta húzódó ügy.

Hantos Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének tervezete továbbra is tartalmazza az önkormányzat és költségvetési szerve, a Hantosi Gesztenyés Kert Óvoda-Mini Bölcsőde költségvetésének tervezetét a megszokott módon, forintban.

A kormányzati költségvetési forrásszabályozásból és az önkormányzat által biztosítható erőforrásokból kialakuló költségvetési javaslat fő számai az alábbiak szerint alakulnak:

**Hantos Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének
kiadási és bevételi fő összege 225.524.000 Ft forint.**

I.

**RÉSZLETES SZAKMAI ÉS SZÖVEGES INDOKOLÁS
HANTOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI JAVASLATÁHOZ**

A költségvetési rendelet-tervezet az önkormányzat összesített, majd az óvoda, majd az önkormányzat tervezett előirányzatait mutatja be.

Az elkészült rendelettervezet külön-külön részenként taglalja az önkormányzat, majd a költségvetési szervek költségvetését, melyhez igazodnak a rendelettervezet mellékletei is.

A költségvetési szerveknél bevételi oldalon irányító szervtől kapott támogatásként jelennek meg az önkormányzat által nyújtott támogatások, míg az önkormányzatnál az irányító szerv alá tartozó költségvetési szerveknek folyósított működési támogatásként szerepelnek ugyanezen összegek.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei

1. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről 109.978.445 Ft

Tartalmazza az önkormányzat feladatfinanszírozás keretében kapott állami támogatásait, többek közt az általános támogatást, a köznevelési-, valamint a kulturális feladatok ellátására megállapított normatívát és 27.640.000 Ft összegben az egyéb államháztartáson belüli működési bevételt.

Feladatfinanszírozás keretében juttatott állami támogatás összege 82.338.445 Ft a következők szerint:

➤ általános támogatás	20.326.373 Ft
➤ köznevelési támogatás	35.842.476 Ft
➤ szociális és gyermekjóléti feladatok	22.899.596 Ft
➤ kulturális feladatok támogatása	2.270.000 Ft

Továbbra is fennáll az a szabály, hogy a feladatfinanszírozás keretében nyújtott támogatások kizárólag az adott feladatra fordíthatók. A tételekkel a költségvetési beszámoló készítésekor a feladatokhoz tartozó kormányzati funkciókon el is kell számolni.

Az egyéb államháztartási bevételből legnagyobb tétellel az elkülönített alaptól érkező támogatás szerepel. Tartalmazza a 2024. évről áthúzódó, valamint a 2025-ban induló közmunkaprogramok finanszírozására tervezett 5.000.000 Ft-ot, az OEP-től érkező finanszírozásként 20.000.000 Ft-ot, illetve a postai támogatásra 2.640.000 Ft-ot. A közmunka projekt tartalmi elemei között szerepel a még futó projekt, mely 4 ember foglalkoztatását oldja meg február 28-ig. A 2025-es projektek - összesen 1 darab lesz - márciusban indulnak. A foglalkoztatottak létszáma körülbelül 5 fő lesz.

2. Közhatalmi bevételek: 36.179.000 Ft

Ezen bevételcsoport magába foglalja az önkormányzat által kivetett és beszedett adófajták tervezett bevételeit (kommunális adó, iparüzési adó) és egyéb közhatalmi bevételt, azon belül pótlékot, mely 100.000 Ft. A kommunális adó tervezett összege 2.900.000 Ft, az iparüzési adó tervezett összege 33.079.000 Ft. A gépjármű adóval már nem tervezhetünk. Az összegek a 2023. évi előirányzatok adatai alapján kerültek meghatározásra.

3. Működési bevételek: 8.028.874 Ft

Az előirányzat csoporton belül szerepel többek közt tulajdonosi bevételek címszó alatt 900.000 Ft + áfa összeggel, szolgáltatások ellenértéke címszóval összesen 4.029.179+áfa Ft összeggel.

A tulajdonosi bevételek az önkormányzat földterületeinek haszonbérbe adásból származó bérleti díjakat, valamint sírhelyek eladásból származó bevételeket tartalmazza. A szolgáltatások ellenértéke címszó bevételein belül a lakbérek, a kultúrház terembérleti díja, a szippantások díja, a közterület foglalási díjak szerepelnek. Ide terveztük még a felnőtt étkeztetésből befolyó térítési díjakat is, mely az óvodához fog befolyani. Az ellátási díjak összege a gyermekétkeztetésből befolyó bevételeket tartalmazza, mely szintén az óvodához fog befolyani.

4. Működési célú átvett pénzeszközök tétele: 0 Ft

Nem számolunk ilyen jellegű összeggel.

5. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről: 0 Ft

Nem számolunk ilyen jellegű összeggel.

6. Finanszírozási bevételek: 71.337.681 Ft

Az összeg az összesített önkormányzat 2024. évi pénzmaradványa, mely még a beszámoló elkészítése után változhat pozitív illetve negatív irányban is. A végleges, korrigáló tételekkel együtt kezelt pénzmaradvány csak a zárszámadás után fog rendelkezésünkre állni.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásai

1. Személyi juttatások: 77.018.000 Ft

Az előirányzat tartalmazza az óvoda, valamint az önkormányzat személyi jellegű kiadásait. Az önkormányzat és az óvoda tekintetében is figyelembe vettük a 2025. évre vonatkozó minimálbér, illetve a garantált bérminimum tételeit. A bérek már ezzel az összeggel kerültek tervezésre természetesen a végzettségnek és a munkakörnek megfelelően. Az óvodai dolgozóknál tervezett létszám 8 fő, melyből 1 fő vezető óvónő, 1 fő óvónő, 1 fő kisgyermek gondozó, 2 fő dajka, 1 fő pedagógiai asszisztens, és 1 fő konyhalány, illetve 1 fő konyhalány megbízási díjjal. Az önkormányzatnál a létszámelőirányzat 5,5 fő, melyből 2 fő egészségügyi alkalmazott (ápolónő, orvos), 1 fő falugondnok (megbízási díj) 1 fő közművelődési munkatárs (megbízási díj), 1 fő választott tisztségviselő (polgármester).

2. Munkaadókat terhelő járulékok: 11.100.000 Ft

A munkáltatói közteher 2025-ben 13%, a közmunkára rakódó teher ennek 50%-a, 6,5%. A személyi jellegű juttatások közterhei ezen szorzó figyelembevételével kerültek kiszámításra.

3. Dologi kiadások: 86.300.000 Ft

A dologi kiadások között jelentős mértékben képviseltetik magukat a költségvetésben. A legnagyobb összeggel szerepel a készletbeszerzés, mely nagymértékben az óvodai étkezéssel összefüggő anyag beszerzés.

A dologi kiadásokon belül jelentkező költségek túlnyomó többségére elmondható, hogy valamilyen feladathoz kötődnek, fedezetük rendelkezésre áll.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása: 3.602.000 Ft

A települési támogatáson belül lakhatáshoz nyújtunk támogatást, melynek előirányzata 1 900 000 Ft, eseti rendkívüli támogatásra 300.000 Ft, temetési segélyre 100.000 Ft, lakásfenntartási támogatás 600.000 Ft gyógyszer-támogatásra 900.000 Ft kerettel számolunk. Az önkormányzati rendeletben megállapított egyéb támogatás címén iskolakezdési támogatásra 600.000 Ft, idősek szemétdíj átvállalására 400.000 Ft, újszülöttek támogatására 100 000 Ft keretet terveztünk. Ezen kiemelt előirányzaton belül kerül még elszámolásra a köztemetésre előirányzott összeg, mely 200.000 Ft.

5. Egyéb működési célú kiadások: 19.631.000 Ft

Működési célú pénzeszköz átadásként mutatjuk ki a különféle szervezeteknek utalt támogatásokat, tagdíjakat, a non-profit szervezeteknek juttatott támogatásokat, mely 22.131.000 Ft. Ebből: a helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek 100.000 Ft-ot (Mezőföldi híd 30 000 Ft, TÖOSZ 40 000 Ft, Pénzügyi alap 30 000 Ft, társulásoknak 850.000 Ft (szoc., gyejo.). Szolidaritási hozzájárulás 4.681.000 Ft, közös hivatalhoz való hozzájárulás 10.000.000 Ft. Magyar Államkincstár részére történő vissza fizetés 2.000.000 Ft (amennyiben lesz ilyen).

6. Tartalék: 2.500.000 Ft

7. Felújítás és intézményi beruházás: 22.000.416 Ft

Ingatlanvásárlás.

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások összege: 800.000 Ft

4 család első lakáshoz jutásának vissza nem térítendő támogatását terveztük meg itt.

9. Finanszírozási kiadások összege 2.572.584 Ft.

A tétel 2024. decemberben utalt 2025. évi normatíva előleg összege. Mivel ez a tétel előlegként megérkezett 2024-ben és szerepel is a bázisév maradványában, ezért, hogy az egyensúly fennálljon a költségvetésben, a kiadások között is szerepeltetni kell.

II.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt - bemutatni:

1. a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét.
2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és
3. a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást,

1. Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az előterjesztés 1. melléklete mutatja. Az előirányzat felhasználási terv számol a havonta biztosított állami normatíva bevételekkel, alátámasztásul szolgálva az önkormányzat folyamatos likviditásának biztosításául.
2. A közvetett támogatásokat az önkormányzat 2025. évben sem tervez biztosítani, nyújtani.

Az idei év sikeres megvalósítása céljából kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a költségvetési rendelet tervezetének elfogadására.

Hantos, 2025. március 6.

Fischer József
polgármester