



Előterjesztés

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő:

Turda Gábor polgármester

Tárgy:

Rendelet-tervezet Dóc Község Önkormányzat
2025. évi költségvetéséről

Iktatószám:

3-11/2025.

Melléklet:

Előterjesztés, határozati javaslat,
költségvetési rendelet-tervezet, 1-14-ig táblázatok
költségvetés végrehajtási rendelet-tervezet,

Készítette:

Lázár Margit
gazdálkodási csoportvezető

Véleményezésre megküldve:

Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

Törvényességi véleményezésre
bemutatva:

2024. február 10.

Dr. Török Éva jegyző



DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231

e-mail: onkormanyzat@dockozseg.hu

Ikt.sz.: 3-11/2025.

Tárgy: Rendelet-tervezet Dóc Község Önkormányzat
2025. évi költségvetéséről

Dóc Községi Önkormányzat

Dóc

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. §. (2.) bek. alapján, előterjesztést teszek Dóc Község Önkormányzatának 2025. évi rendeletének és a költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtási szabályait tartalmazó 2025. költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletének megalkotására.

Dóc Község Önkormányzatának 2025. évi pénzügyi lehetőségei a 2024. évi XC. tv. Magyarország 2025. évi költségvetéséről (továbbiakban Költségvetési törvény), valamint a helyi önkormányzatokat 2025. évben egyes központi költségvetési kapcsolatokból megillető forrásokról szóló, belügyminisztériumi portálon közzétett támogatások figyelembevételével és a helyi bevételi források felmérésével került kialakításra.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetének összeállítása során a bevételek bemutatása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv., valamint az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. Rendeletnek megfelelően történt. A költségvetés végrehajtási teendőiről külön rendelet-tervezet készült.

A rendelettervezet 1. számú melléklete tartalmazza összefoglalóan az önkormányzat főbb bevételi és kiadási előirányzatait. 2. sz. tartalmazza az Önkormányzat központi támogatásainak bevételi összegeit, a 3. sz. a bevételi és kiadási tételeket mérleg szerűen, a 4. sz. a főbb kiemelt feladatok önfinanszírozó képességét, az 5. sz. melléklet tartalmazza a bevételek tételes bemutatását, a 6. sz. melléklet a kiadások tételes, intézményenkénti bemutatását tartalmazza, a 7. sz. a létszám-előirányzatokat és illetménykeretet mutatja be, a 8. sz. az előirányzat felhasználási és likviditási tervet, a 9. sz. a 3 éves kitekintést a 2025-2027. évek bevételeire és kiadásaira, a 10. sz. az Európai Unió és hazai forrásból megvalósuló pályázatokat mutatja be, a 11. és 12. sz. a támogatás értékű kiadásokat mutatja be feladatonként, a 13. sz. melléklet az adósság keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeket és a saját bevételek pénzügyi adatait tartalmazza, a 14. sz. melléklet a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat és az önkormányzat követeléseinek állományát tartalmazza.

Bevételek (Rendelet-tervezet 5. sz. melléklete)

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 13. §-ában

meghatározott feladatok, így a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, kulturális szolgáltatásokkal, lakás és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, szennyvízkezeléssel, egészségüggyel, a helyi közfoglalkoztatással, helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, sport- és ifjúsági ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásához.

A kötelező feladatok finanszírozása vegyesen feladat és normatív alapú finanszírozással történik, mely tételesen az 2. számú mellékletben kerül kimutatásra. A feladatok központi költségvetési finanszírozása **32.509.947 Ft**, mely 4.295.286 Ft-tal több a 2024. évi terv szintnél. A központi támogatás növekedése Dóc Község Önkormányzat adóerőképesség csökkenésére vezethető vissza, mely normatíva növekedést eredményezett a szociális feladatok ellátásának támogatása esetében, a szünidei gyermekétkeztetés jogcím esetében a 2024 évi igénybevételi szám növekedés eredményez többlet támogatást. Többlettámogatás figyelhető meg a polgármesteri illetményemelés többletköltségének fedezetére. A 2025. évre az adóerőképesség csökkenés okán ismételten nem keletkezik szolidaritási hozzájárulási adó fizetési kötelezettség. A 2025. évi adóerő képességünk 20.318 Ft/fő, mely 787 Ft-tal alacsonyabb az előző évihez képest.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről soron a közfoglalkoztatási programokhoz 2024. évről áthúzódó finanszírozásként 3.614.184 Ft.

2. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzatnak a központi költségvetési kapcsolatokról származó bevétele után jelentős tételt a **helyi adóbevételekből** származó összeg jelent, ami 20.400.000 Ft összegben került tervezésre, mely a 2024. évi teljesítés alapján 2025. március hónapban várhatóan befolyó adótömeg és a nyilvántartott túlfizetések és hátralékok figyelembevételével került tervezésre. Helyi adó bevétel tekintetében a telekadó, iparüzési adó és a kapcsolódó késedelmi pótlék összegével számol az Önkormányzat. Tekintettel arra, hogy a jelenleg a településen székhellyel, telephellyel rendelkező vállalkozások előző évi tevékenységei nem mutattak növekedést minden nagyvállalkozó esetében így jelentős többletbevétel tervezésére helyi adó tekintetében jelenleg nincs lehetőség. A 2025. évtől meghirdetett versenyképes járási program részletfeltételei pedig jelenleg még nem ismertek. Így a tervezés során alapfeltétel a 2024. évben befolyt iparüzési adó tömeg figyelembevétele volt.

3. Működési bevételek

Működési bevételek tervezésénél az előző évi várható teljesítési szint és a várható bevételek figyelembevétele volt az alap cél. Működési bevételek között szerepelnek a sírhelymegváltásból, haszonbérből, bérleti díjakból származó bevételek.

Ezen a soron került tervezésre a 2025. évben várható egyéb bevételként kötbér bevétel, valamint egy jelentősebb bevételi összeg 15.331.810 Ft értékben, mely a költségvetés egyensúlyát hivatott megteremteni. Ezen bevételi forrás megteremtése jelentős többletfeladatot ró az Önkormányzatra. Szükséges valamennyi bevételi lehetőségünk kiaknázása, többlet támogatási források keresése, és a versenyképes járási program részletfeltételeinek kihirdetése esetén az azon való sikeres részvétel.

4. Felhalmozási célú támogatások és felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételeink között a 2024. évről áthúzódó és megvalósítás előtt álló pályázati támogatási összege került tervezésre, valamint telekértékesítésből származó bevételek kerültek tervezésre.

5. Finanszírozási bevételek

Bevételeink között **pénzforgalom nélküli tételként** 16.476.788 Ft előző évi pénzmaradvánnyal számoltunk, mely a 2024. évi gazdálkodás várható maradványa. A maradvány összege tartalmazza a TOP és hazai forrású pályázatok kiutalt és előleg formájában történő támogatás felhasználását, az év végén rendelkezésre álló saját pénzeszközöket, valamint a 2024. év végén kiutalt állami támogatás megelőlegezését is.

A maradvány elszámolás a 2024. évi zárszámadás elfogadásával válik véglegessé.

K i a d á s o k (Rendelet-tervezet 6. sz. melléklete):

1. Személyi juttatások

A 2025. évi költségvetés személyi jellegű kiadásai kidolgozásánál figyelembe lett véve a 2025. január 1-től érvénybe lépett garantált bérminimum hatása, a 2024. évben végrehajtott polgármesteri illetmény emelés hatása.

A külső személyi juttatások körében a képviselői külsős tag tiszteletdíja, valamint a megvalósítás előtt álló turisztikai pályázat bérköltség tétele került tervezésre.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Munkáltatói teher a személyi juttatásokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó összegét tartalmazza, mely terv szinten a kifizetett személyi juttatások 13%-ban került tervezésre, a 2025. január 1-jén érvényes jogszabályi rendelkezés szerint. A járulékok tartalmazzák az egyéb táppénz, betegszabadság igénybevételhez kapcsolódó járulék tételeket is.

3. Dologi kiadások

A Dologi kiadások előirányzatának kialakításánál főleg az előző évi tény adatok, a várható kiadások és 10 %-os áremelkedés hatása került figyelembevételre. Valamennyi dologi kiadási tétel átvizsgálásra és a kötelező működéshez szükséges szintre hozással került tervezésre.

A dologi kiadások fedezetet nyújtanak a kötelező rezsi, és épület fenntartási költségeken, zöldterületek rendbetartásának költségén túlmenően az önkormányzat tulajdonában álló ingatlan vagyონának és gépeinek karbantartására.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális juttatásokat tekintetében a 2024. évi terv szint figyelembevételével került meghatározásra az idei évi keret, mely fedezetet nyújt az év közben felmerülő lakhatási támogatásokra, gyógyszerköltség enyhítésének támogatására, a pénzbeli és természetbeni átmeneti segélyekre, rendkívüli gyermekvédelmi támogatásokra, temetési segély, köztemetési támogatásra.

5. Támogatás értékű működési célú kiadások

Támogatásértékű kiadások között került tervezésre:

- Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulás 2025. évi terv összege 13.380.895 Ft keretösszegben, valamint a szociális feladatok ellátáshoz történő hozzájárulás összegét 6.713.813 Ft értékben.

A belső ellenőri feladatok ellátására a 2025. évre 180 eFt hozzájárulás került betervezésre, tekintettel arra, hogy ezen feladat ellátására nem jár állami normatíva a Társulás számára.

- Ezen soron került tervezésre a fogorvosi ügyeleti ellátás és a Dél-alföldi Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi működési hozzájárulási díja.

Az államháztartáson kívülre véglegesen átadott források között szerepel a civil szervezetek támogatására fordítandó összeg.

6. Beruházások, fejlesztések

Tervezésre kerültek a 2024. évről áthúzódó TOP pályázatok felhalmozási célú kiadásainak összege, mely tartalmazza a védőnői épület felújításának még fennálló költségét, a 2025-ben kezdődő Dóczy Miklós utca felújítását és a kerékpáros és lovaspihenő kialakításának beruházási költségét.

Újabb beruházások 2025-ben csak úgy valósulhatnak meg, ha a bevételi forrás oldala 100 %-ban biztosított.

7. Finanszírozási kiadások:

Finanszírozási kiadások között az államháztartáson belőli megelőlegezésből 2024. év végén keletkező bevétel került tervezésre.

A 2025. évi költségvetés kialakítása során az egyensúly megteremtése érdekében valamennyi kiadási tétel az előző évi teljesítés szint figyelembevételével került tervezésre, számításba véve a várhatóan jelentkező kiadásokat és áremelkedések hatását.

Tekintettel arra, hogy a maradvány tényleges összege a 2024. évi zárszámadás során kerül megállapításra, befolyásolhatja a költségvetés egyenlegét.

A költségvetés megalkotásával egyidőben szükséges határozat formájában elfogadni az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 29/A §-a értelmében Dóc Községi Önkormányzatának költségvetési évét követő három évre vonatkozóan keletkező saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét.

Dóc Községi Önkormányzat a 2025. évben költségvetésében hitelművelettel nem számol.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat az Áht. fent említett paragrafusának megfelelően a határozati javaslatot, valamint az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről, és annak végrehajtásáról szóló rendelet-tervezeteket mellékleteivel együtt vitassa meg és alkossa meg azok alapján a 2025. évi költségvetési és végrehajtási rendeleteit.

Dóc, 2025. február 10.




Turda Gábor
polgármester

...../2025. (.....) Kt.

Tárgy: Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a értelmében Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési évet követő három évre megállapítja saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét

Határozati javaslat

- 1) Dóc Községi Önkormányzat, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletei, és abból eredő fizetési kötelezettségét az alábbiak szerint határozza meg:

A 353/2011.(XII.30.) az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló Kormány rendelet 2.§ (1) bekezdés értelmében Dóc Községi Önkormányzat **saját bevételei Ft-ban**

Év	2025	2026	2027	2028
Telekadó	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Iparüzési adó	18.500.000	18.500.000	20.000.000	20.200.000
Egyéb közhatalmi bevétel	400.000	400.000	400.000	400.000
<i>Helyi adóból származó bevételek összesen</i>	<i>20.400.000</i>	<i>20.700.000</i>	<i>21.900.000</i>	<i>22.100.000</i>
Ingatlanok értékesítéséből származó bevételek	3.800.000	0	0	0
Saját bevételek összesen:	24.200.000	20.700.000	21.900.000	22.100.000

A 2011. évi CXCV. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény 3.§ (1) alapján Dóc Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletéből eredő **fizetési kötelezettség Ft-ban**, korrigálva az állami adósságkonszolidáció mértékével

<i>Adósságot keletkeztető ügyletből származó tervezett kiadás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	24.200.000	20.700.000	21.900.000	22.100.000

Határozatról értesítést kap:

- 1.) Turda Gábor polgármester
- 2.) Dr. Török Éva jegyző
- 3.) Lázár Margit gazdasági ügyintéző
- 4.) Irattár