



Az előterjesztés napirendre vételének időpontja:

2025. január 30.
Rendes ülés

Napirendi pont:

1.

Az előterjesztés minősített többséget igényel:

IGEN/NEM

Az előterjesztés tárgya:

Albertirsa Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetését megalapozó döntések meghozatala

A napirend előterjesztője:

Bezzeg Szilvia pénzügyi irodavezető

Az előterjesztést készítette:

Bezzeg Szilvia pénzügyi irodavezető

Az előterjesztés tárgyalásához meghívott személy:

-

Melléklet:

-

Előterjesztést véleményező Bizottságok:

Pénzügyi Bizottság

Jegyző törvényességi szempontból megvizsgálta:

Nyílt/Zárt ülésen tárgyalandó:

Az előterjesztés **nyílt ülésen tárgyalandó.**

Kiadási dátum:

2025. január 24.

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2025. január 30-i ülésére,
a 2025. évi költségvetés összeállítását megalapozó előzetes döntésekről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Képviselő-testület köteles a 2025. évi költségvetésről rendeletet alkotni.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló, 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 27. §-a szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetni, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelet-tervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A polgármester ezt követően a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet.

A képviselő-testület ennek alapján megalkotja az önkormányzat költségvetési rendeletét.

Az Áht. 24.§ (2) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 111/A. § szerint, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Fentiek alapján Albertirsa Város Önkormányzatának Képviselő-Testülete 2025. évi költségvetési tervezet előkészítése során az alábbi irányelveket vettük figyelembe.

A tervezés legalapvetőbb követelménye, hogy a jogszabályban a **helyi önkormányzatok számára előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen**. A kötelező feladatokról a Mötv. 13.§-a rendelkezik. A kötelező feladatok ellátásának egy részéhez a mindenkori költségvetési törvény biztosítja a működési költségek forrását feladatfinanszírozás útján, de általában ezen források nem teljes egészében fedezik a kötelező feladatok kiadásait, ezért a hiányzó forrást a költségvetés egyéb saját forrásából kell biztosítani.

Az önként vállalt helyi közügyek megoldása **nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását**, azok csak azt követően tervezhetők, miután a kötelező feladatokhoz szükséges források rendelkezésre állnak.

Az önként vállalt feladatok finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges. (Mötv.10.§ (2))

A kiadási oldal tervezetét mindenképpen a rendelkezésre álló bevételek határozzák meg. Alapvető cél az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartása, melynek érdekében kiemelten kell figyelembe venni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézmények és az önkormányzati hivatal működésének biztosítása, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén ésszerű, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,

törekedni kell:

- a tervezett bevételek teljes körű beszedésére,
- a megnyert pályázatok megvalósítására, az új pályázatok felkutatására,
- a jelenlegi intézményrendszer költséghatékony működtetésére.

A feladatok költségeinek tervezésekor a maximális hatékonyság elve érvényesüljön, hogy az önkormányzat a rendelkezésre álló forrásokból a lehető legtöbb feladatot tudja ellátni.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Néhány információ az eddigi tervezési folyamat során érvényesített irányelvekről

- A tervezetbe beépítésre kerültek az előző évben vállalt pénzügyi kötelezettségek.
- Béremelésként figyelembe vettük az érvényes kötelező minimálbér és a garantált bérminimum növekedését, a törvényi előírások szerinti soros előre lépéseket, az egyes szakágazatokban a központi döntés alapján meghatározott béremeléseket, bérpótlék emeléseket (óvoda, bölcsőde).
- Azokon a helyeken, ahol jogszabály általi intézkedések alapján nem történt bérrendezés, vagy csak a garantált bérminimum és a minimálbér szerinti, ott megvizsgáltuk az önkormányzati saját forrásból történő emelés lehetőségét. Ezek alapján a fizioterápia és a labor szakdolgozói részére 7%-kal, a művelődési ház és könyvtár dolgozói részére átlagos 15%-kal, a hivatal dolgozói részére átlagos 7%-kal számoltunk.
- A hivatalnál dolgozók közül a minimálbér, valamint a garantált bérminimum emelése csak az ügykezelőket és a fizikai állományban dolgozókat érinti, mely szerint az illetményük differenciáltan 9% és 7%-kal emelkedik. Az egyéb köztisztviselők bére nem változott, így az ő esetükben is átlagosan 7%-kal számoltunk néhány olyan kivétellel, ahol az átlagtól jóval elmaradó bért igyekeztünk felzárkóztatni.
- Az óvodában és bölcsődében pedagógus végzettséggel rendelkező alkalmazottak bérnövekedése a 453/2024.(XII.30.) Korm. rendelet alapján a 2024. 12. havi pótlékok nélküli illetményükhöz képest átlagosan 21,2%-os béremelést jelent.

Az óvodában dolgozó, a nevelők munkáját segítők (dajkák, pedagógus asszisztensek) esetében a fenntartó továbbra is kiegészíti a kötelező 7% illetménypótlékot (Púétv. 99.§ (1)) további 3%-kal. Vizsgáljuk egy esetleges további 10% pótlék beépítését részükre, hogy a bérfeszültséget csökkentsük.

2025-ben az óvodában várhatóan 6 fő válik jogosulttá jubileumi jutalomra, mely szociális hozzájárulási adóval együtt 20.077.521 Ft további terhet ró a költségvetésre.

- Az egyéb személyi juttatások, költségtérítések, munkába járás költségének mértéke a vonatkozó törvényekben és a közszolgálati, illetve egyéb belső szabályzatban rögzítettek szerint kerül tervezésre.
- Az intézmények esetében a cafetéria juttatást (SZÉP kártya) nettó 120.000 Ft/fő/év összegben tervezzük.

A 2011. évi CXCV. törvény 151.§ (1) alapján a köztisztviselőt megillető cafetériajuttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél (bruttó 420.000 Ft). A cafetériajuttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A 2024. évi XC. törvény 64.§ (3) bekezdése szerint a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott – az Sza tv. 71. § (1), (1a) és (1b) bekezdésekben meghatározott – juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2025. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot. A fentiekben leírt minimum és maximum határok között a köztisztviselők cafetériáját bruttó 500.000 Ft/év/fő összegben tervezzük, hogy a minimális béremelést ellensúlyozzuk és a „szaktudás” elvándorlásának mértékét csökkentjük.

- Jelenleg a pedagógus béremelések és a bölcsődei pótlék emelések bérfeizültséget okoznak a közszférában. Ezt az Önkormányzatnak szükséges kompenzálnia béremeléssel és egyéb juttatásokkal. Az „adható” plusz juttatásokkal az Önkormányzat nem kötelezi el úgy magát hosszú távra, mint egy béremelés esetében. Ennek érdekében tervezzük a felsorolt intézményeknél plusz 1 havi illetmény beépítését a költségvetésbe (Móra Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár, egészségügyi szakdolgozók, Közös Önkormányzati Hivatal, műhely dolgozó, az óvodánál és a bölcsődénél a nem pedagógus alkalmazottak esetében).
- A polgármesteri illetményt a 276/2024. (XII.05.) ÖK határozat, illetve a képviselői és bizottsági tiszteletdíjakat a 31/2024. (XII.13.) ÖK rendelet alapján tervezzük éves szinten.
- A dologi kiadások összegét átlagosan 5%-kal emeljük, a 2024. évi teljesítések, valamint a folyamatos illetve hosszú távú szolgáltatási szerződéseknél várható emelések alapján.
- A Eatrend Kft benyújtotta igényét, mely szerint 2025. február 1-től élni szeretne a szerződése szerinti szakági infláció emelés mértékével, ami a nyersanyag tekintetében 2,8%, a rezsire vonatkozóan óvodánál és a bölcsődénél 8,2% iskolánál 8,9% szociális étkezésnél 7,5%. Ezekkel a változásokkal szintén számolunk a tervezet összeállításánál.
- Megvizsgáltuk a villamosenergia és a gázenergia költségeket, a villamosenergia tekintetében kissé csökkent a díj 2024. évhez képest a közbeszerzésnek köszönhetően.
- A karbantartási kiadásokat tekintve az elhasználódott gépjármű állományt és a vagyonnal kapcsolatban elmaradt karbantartásokat nagyobb összegben kell tervezni az elmúlt évekhez képest.
- A Művészetek Házával kapcsolatban bírósági ítélet kapcsán a Móra Ferenc Művelődési Ház és Könyvtárnak mindösszesen 12.032.000 Ft sérelemdíjat és perköltséget kell kifizetnie.

- A szociális kiadásokat a szociális rendeletben meghatározott egyes támogatásokhoz keretet rendelve tervezzük, figyelembevéve az állami normatíva mértékét, mely az előző évhez képest csökkent (2024.évben 41.276.000 Ft; 2025. évben 25.932.000 Ft).
- Albertirsának 2025. évben is kell fizetnie önkormányzati szolidaritási hozzájárulást, melynek összege a mai napon még nem ismert, február elején fog a Kincstár pontos összeget közölni.
- Néhány kiemelt civil szervezet (ASE, MÖTE, ÖPEA) működési támogatása pályázatás nélkülivé válik, ezek előre meghatározott összegben, mindösszesen 20.400.000 Ft-ban kerülnek tervezésre.
- Korábbi évekről áthúzódóan 2025. évben hiteltörlesztésre 33.500.000 Ft-ot, kamataira megközelítőleg 13.000.000 Ft összeget szükséges tervezni. A kamatnál pontos összeget még nem tudunk 2024.évben 12.990.795 Ft összeget fizettünk ki ilyen jogcímen. A 2025.évre megküldött előrejelzés alapján hozzávetőleg 8.800.000 Ft kamatkiadás várható.
- A felhalmozási kiadások tekintetében, az áthúzódó beruházásokat (Védőnői épület, Segítőház bővítés, az adott beruházási költségvetés 2025. évre eső összegeivel tervezzük.

A felhalmozási kiadások között biztosan tervezzük és 2025-ben a kivitelezésnek is meg kell valósulnia a szennyvíztelep puffer és havaria tározó megépítésének várhatóan 500 millió Ft értékben.

A Művészetek Háza fenntartási alap terhére megvalósítandó munkákra és pályázatban vállalt kötelezettségre mindösszesen 33.103.490 Ft-ot építünk be a költségvetésbe.

Támogatás visszafizetési kötelezettségünk lesz a bölcsődei bővítés és az Albertirsa-Tápiószentmártoni út fejlesztés kapcsán, mely szintén meg fog jelenni a tervek között.

Forrás oldalon az alábbi változások várhatóak:

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása jelenleg 364.743.372 Ft. Ez még nem a végleges szám, februárban várható döntés a közös önkormányzati hivatalok működési támogatásáról, illetve a polgármesteri illetményemeléshez való hozzájárulás összegéről is.

A köznevelési feladatok támogatása 536.125.858 forint, mely 107.551.568 Ft-tal több a 2024. évi támogatásnál, melyből a béremelésre kötelezően fordítandó rész 62.073.000 Ft.

A szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása csökken (ahogy az fentebb a szociális kiadásoknál már említettük) 15.344.000 forinttal.

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímű támogatás esetén szintén várni kell februári döntésre, mely a jelenlegi 62.157.430 Ft-ot még módosíthatja.

A bölcsődei feladatok támogatása 2025. évben 200.572.500 Ft. A többlet nagyrésze a létszámbővítésből adódik.

Az intézményi gyermekétkeztetés és a szünidei étkeztetés támogatása együttesen 176.644.195 Ft, mely júliustól még emelkedhet az Eatrend Kft. áremelése miatt.

A kulturális feladatok támogatása sajnos csak elhanyagolható mértékben 236.791 Ft-tal emelkedett 2024.évhez képest.

Az adóbevételeknél az iparűzési adóból származó bevételek tekintve a gazdasági helyzetet, várhatóan csökkeni fognak az előző évhez képest. Amennyiben mégis lenne többlet a 2024. évhez képest, akkor az az összeg a Versenyképes Járások Program keretében befizetésre kerül, majd járási szinten visszapályázható lesz együttműködve a Ceglédi járási településekkel.

A bérlemények és a lakbérek összegét emeljük az inflációval (5%). A lakbérek várhatóan 2025. április 1-től emelkednek.

A nyersanyagár változás miatt az étkezési térítési díjak is emelkednek 2,8%-kal.

A közmű csatlakozási hozzájárulásokból származó bevétel 2025.évben átmenetileg csökkeni fog az elrendelt változtatási tilalom miatt.

A VP6-7.2.1.1-21 számú Tápiószentmárton-Albertirsa összekötő út felújítása kapcsán csak támogatási előleget kapott az Önkormányzat, így előfinanszírozni kellett a beruházás megvalósítását. Még 2024. karácsony előtt jóváhagyták a beadott elszámolást, mely alapján 2025-ben fog megérkezni a támogatás, mely több mint 90 millió Ft. Mint azt fentebb jeleztem ebből lesz visszafizetési kötelezettség is.

A szennyvíztelep puffer és havaria tározójának megépítéséhez 500 millió Ft hitelt tervezünk igénybevenni.

A költségvetéshez beérkezett képviselői javaslatokat táblázatba rendeztük, kibővítettük az intézményektől érkezett kérésekkel. Jelenleg folyik a javaslatok beárazása. Amint elkészül, kiadjuk a további egyeztetésekhez prioritási sorrend kialakítása céljából. A Pénzügyi Iroda folyamatosan dolgozik a költségvetés kötelező feladatellátásról szóló többi részének összeállításán. Február elején tervezünk egy rendkívüli ülést, ahol végleges döntésnek kell majd születnie a költségvetésbe bekerülő javaslatokról.

Fentiek alapján kérem a jelen időpontban ismert adatokról szóló előterjesztés megtárgyalását, véleményezését és esetleges további javaslatok megtételét a 2025.évi költségvetéssel kapcsolatban.

Albertirsa, 2025. január 24.



Jutasiné Klein Kitti
polgármester