



Az előterjesztés napirendre vételének időpontja:

**2025. február 27.
Rendes ülés**

Napirendi pont:

3.

Az előterjesztés minősített többséget igényel:

IGEN/NEM

Az előterjesztés tárgya:

Albertirsa Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetése

A napirend előterjesztője:

Jutasiné Klein Kitti polgármester

Az előterjesztést készítette:

Bezzeg Szilvia pénzügyi irodavezető

Az előterjesztés tárgyalásához meghívott személy:

-

Melléklet:

rendelettervezet

Előterjesztést véleményező Bizottságok:

valamennyi bizottság

Jegyző törvényességi szempontból megvizsgálta:

Nyílt/Zárt ülésen tárgyalandó:

Az előterjesztés **nyílt ülésen tárgyalandó.**

Kiadási dátum:

2025. február 21.

Előterjesztés
Albertirsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 27-i ülésére
Albertirsa Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetése

SZÖVEGES INDOKLÁS

Albertirsa Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetés tervezetéhez,
valamint az előterjesztéskor bemutatandó számszaki adatokhoz

Tisztelt Képviselő-testület!

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 egyeztetí, 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, amelyhez csatolja legalább a Pénzügyi Bizottság írásos véleményét.

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

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

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

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

Általánosságban a tervezés követelménye, hogy a jogszabályban a **helyi önkormányzatok számára előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen**. 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 kiadásokat, 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.

A kiadási oldal tervezetét mindenképpen a rendelkezésre álló bevételek határozzák meg. Alapvető cél az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartása, így előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézmények és a hivatal működésének biztosítása, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, 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 rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb rendelkezéseket az alábbi jogszabályok tartalmazzák:

- a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.)
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet,
- az 394/2024. (XII.12.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról.

Mindezek alapján elkészítettük Albertirsa Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési tervezetét.

A tervezet elkészítésekor figyelembe vettük az önkormányzat törvényben meghatározott kötelező feladatait, valamint a képviselő-testület által önként vállalt teendők teljesítéséhez szükséges kiadások, és az azok fedezetét biztosító bevételek előirányzatait, úgy, hogy **az önként vállalt feladatok nem veszélyeztethetik a kötelező feladatok ellátását**. Azok csak azt követően tervezhetők, miután a kötelező feladatokhoz szükséges források rendelkezésre állnak.

(rendelet 10. számú melléklete)

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. (1.számú szöveges kiegészítő tábla)

Az önkormányzatok finanszírozása 2025-ben is feladatalapú támogatási rendszerben történik. A finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el az előző években kialakított és alkalmazott feladatalapú állami támogatásoktól.

Előzmények:

A 2025. évi költségvetés tervezése a megalapozó döntésekről szóló előterjesztésekben is ismertetettek miatt igen nehéz feladat volt.

A pedagógusok újabb átlagos 21,2%-os béremelése komoly bérfeszültségeket okoz nemcsak intézményi szinten, de más önkormányzati dolgozóknál is. Az Önkormányzat a 2025. évben már 2 háziorvosi körzetet és 1 gyermekorvosi körzetet kell, hogy ellásson kötelezően. Ez nemcsak pénzügyileg megterhelő, hanem a megfelelő szakmai személyzet biztosítása szempontjából is. Az egészségügy tekintetében az Önkormányzat önként vállaltan biztosít további egészségügyi szolgáltatásokat (fizikoterápia, labor, nőgyógyászat, egyéb járóbeteg ellátás), melyekre finanszírozást nem kap a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől, saját forrásból kell biztosítani a feladatok ellátásához szükséges pénzügyi fedezetet.

Az éves infláció 2024. évben 3,7 %-volt, melyet a költségvetés összeállításakor figyelembe vettünk.

A saját források biztosítása érdekében emelni volt szükséges az önkormányzati lakások lakbérét, az önkormányzati helyiségek bérleti díját, a gyermekétkezési térítési díjakat.

A 2024. évi pénzmaradvány várható összege 829.491.860 Ft, ami a 2025. évi felhalmozási kiadások fedezetére, a költségvetési egyensúly megteremtésére szolgál. A maradvány összege tartalmazza az előző években elnyert pályázati pénzek fel nem használt bevételeit (432.187.594 Ft) is.

A 2025. évi pénzügyi tervjavaslat kidolgozását is szakszerű, komoly szakmai munka előzte meg. A költségvetési táblákban szereplő adatok meghatározása során a kötelező feladatellátás biztosításához szükséges források biztosításán túl igyekeztünk szem előtt tartani a „gondos gazda” elvet is. A kiadások terén az intézményekkel egyeztetések folytak, melynek eredményeként takarékos, szigorú gazdálkodás jelenik meg a költségvetésben. Az év folyamán mind az intézményeknek, mind az Önkormányzatnak törekednie kell a pénzeszközök költséghatékony, de ugyanakkor eredmény maximalizáló felhasználására.

A költségvetés tervezetébe bekerültek a korábban tárgyalt, megalapozó döntésekben vázolt szempontok.

A 2025. évi költségvetés összeállításánál figyelembe vettük:

- a Magyarország 2025. évi költségvetési törvényének önkormányzatokra vonatkozó szakaszait,
- a képviselő-testület költségvetést érintő rendeleteit, határozatait,

- Albertirsa Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési előirányzatait, a teljesítés várható tényszámait, valamint az ezek közötti esetleges eltérések indokoltságát,
- a legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum növekedését, valamint az egyéb döntések alapján az intézményi bérrendezéseket,
- az önkormányzat működésére ható súlyos gazdasági folyamatokat.

A tervezés főbb irányelvei a következők voltak:

- A tervezetbe beépítésre kerültek az előző évben vállalt pénzügyi kötelezettségek.
- Béremelésként figyelembe vettük az érvényes kötelező minimálbér és a garantált bérminimum növekedését, 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 felsőfokú végzettségű dolgozói részére átlagosan 15%-kal a középfokúak illetményét 7%-kal, a hivatal dolgozói részére átlagosan 7%-kal számoltunk.
- Tervezésre került a közalkalmazottak és munkatörvénykönyves dolgozók részére 120.000 Ft/fő/év béren kívüli juttatás SZÉP kártya formájában, és annak munkaadót terhelő járuléka.
- Az egyéb személyi juttatások, pótlékok, költségtérítések mértéke a vonatkozó törvényekben rögzítettek szerint került tervezésre.
- A személyi juttatások során, háziorvosi alapellátás és a sportcentrum működtetés részen 1 fő teljes munkaidős és 1 fő részmunkaidős létszámbővítéssel számoltunk.
- A dologi kiadások összegének meghatározásakor figyelembe vettük a meglévő, működtetéshez kapcsolódó szerződéseinket, az ezeknél várható emelések mértékét, a szükséges és várható anyag- és szolgáltatás megrendeléseket.
- A felhalmozási kiadások tekintetében, a havária tározó megépítése mellett a már előző évben kötelezettséggel terhelt összegeket szerepeltetjük, kiegészítve az idén meghozott egyéb döntésekkel.
- Az 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 az óvodánál és a bölcsődénél 8,2% az iskolánál 8,9%, a szociális étkezésnél 7,5%. Ezt a kérést a testület elfogadta és a változásokkal beépítésre került a tervezetbe. A módosított árakat a normatív támogatás leghamarabbi módosításánál, a májusi felmérés keretében tudjuk érvényesíteni.
- A közüzemi díjak esetében figyelembe vettük a közbeszerzések eredményeként kialakult árakat, és a felhasználásoknak megfelelően kalkuláltunk.
- Albertirsának 2025-ben is kell fizetnie önkormányzati szolidaritási hozzájárulást, melynek összege 18.038.902 Ft is szerepel a megfelelő költségvetési soron.

- 2025. évben először szerepel költségvetési kiadási soron a Versenyképes Járások Programhoz kapcsolódó kötelezettség, melynek várható összege a 2025.évi adótöbblet a 2024. évhez viszonyítva, ami közel 33,8 millió forint.
- A 2025. évi költségvetési források között a kizárólag szerződésekkel, számításokkal, és/vagy egyéb dokumentumokkal alátámasztott, nagy biztonsággal teljesülő bevételek mellett szerepel a strand működtetéséhez kapcsolódó bevételi tervezés is.
- Szerepel továbbá a kiadási oldalon az Önkormányzat meglévő hiteltartozásaival kapcsolatos tőketörlesztési, valamint kamatfizetési kötelezettség is, ahol már figyelembe vettük a havária tározó építéséhez kapcsolódó fejlesztési hitel 2025.évre várható kamatkiadásait is.
- Az állami támogatások a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 2. és 3. mellékletének szabályai szerint meghatározott összegben kerültek tervezésre.

Mindezek után a költségvetésben az előre nem tervezhető feladatok ellátására, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló, és kötelezően tervezendő általános és céltartalékra csekély összeg mindösszesen, 41.178.765 Ft maradt a költségvetési főösszegünkhöz képest.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően, a költségvetési rendelet-tervezetet az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

BEVÉTELEK

Albertirsa Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési bevételei

(rendelet 1. sz. melléklet)

A helyi önkormányzat bevételeit az Ávr. 24.§ -a szerint kell megtervezni – különösen a helyi adóbevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat – elkülönítetten, az európai uniós forrásból finanszírozott programok, projektek bevételeit.

Az **egyéb működési bevételek** az alábbiak szerint kerültek tervezésre:

- az iskolai étkezési bevételeknél a tervezett befizetői létszámot vettük alapul, a megemelt díjjal,
- a közüzemi díj megtérülésnél a bevételek tervezett összege a bérbevevő részére történő továbbszámlázásból adódik.
- a lakbér bevételek tervezett összege soron már figyelembe vettük az április 1-től 10%-kal megemelt díjakat. A hátralékos bérlők tartozásainak beszedésére egész évben törekedni kell.

- a bérlemények bevétele soron a 2024. évi teljesítéshez viszonyítva magasabb a tervezett összeg. Itt a díjakat inflációval emeltük.
- A víziközmű vagyoni üzemeltetési-bérleti díj sor tartalmazza a DAKÖV Kft. 2023-2025. évi bérleti díj bevételeit is, mely kompenzációval kerül majd rendezésre,
- a piac bevétele a 2024. évi teljesítés összegénél egy kicsit magasabbra kalkuláltuk a piacfelügyelő által javasolt emelésről szóló előterjesztés kapcsán,
- a piaci bérleti jog soron az előző évi teljesítés szintjén kalkuláltunk,
- a közterülethasználat díjából befolyó bevétel előre pontosan az idén sem meghatározható, mert nem tudjuk hányan szeretnék igényben venni a közterületet,
- a strand 2025. évi bevételi előirányzatát a tavalyi jegybevétel összetételéből kiindulva 15%-os emeléssel határoztuk meg. A képviselő-testület a jelen ülésén dönt a jegyárak meghatározásáról. A büfé üzemeltetéséhez tartozó bevételt a nyersanyagárból kiindulva próbáltuk meghatározni.
- a **helyi adók** esetén a várható bevételeknél tekintettel voltunk a jelen gazdasági helyzetre, a központilag kalkulált 1,2%-os gazdasági növekedésre.

Az iparűzési adó bevételek meghatározása több szempontból is nehézkes. Egyrészt a május 31-éig beadott helyi iparűzési adó bevallás alapján az előírt adófizetési kötelezettség csökkenhet is, valamint vissza is kérheti az adózó a már többletként megfizetett előleget. Így ezen bevételt óvatosan kezelve, inkább csak a tavalyi teljesítésre állítottuk be.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-a alapján " A települési önkormányzat által megállapított helyi iparűzési adóból származó bevétel elsőként - a fővárosi önkormányzat esetén külön törvényben meghatározottak szerint - a helyi közösségi közlekedési feladat ellátására, a helyi közösségi közlekedési feladat ellátásához szükséges összesen felüli bevétel különösen a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható fel. A települési önkormányzat által megállapított helyi iparűzési adóból származó bevétel az önkormányzati hivatal állományában foglalkoztatottak személyi juttatásai, az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó finanszírozására nem fordítható."

A kommunális adó tervezett összegénél az adózás alá vont ingatlanok számát szoroztuk fel a 18.000.-Ft összeggel, és a korábbiakhoz hasonlóan, idén is folytatjuk az adóalanyok feltárását. A tervezett összeg nagyobb mértékű emelése nem javasolt.

A telekadó, és az építményadó sorokon figyelembe vettük az előző év teljesítési adatait, annak megfelelően igyekeztünk meghatározni a várható bevételeket. A tervezett összeg további emelése nem javasolt.

A késedelmi pótlék összege a késedelmesen teljesített adófizetési kötelezettség kapcsán keletkezik, ezért nehéz ezen bevételi sor tervezése, a 2024.éves befolyt pótlék alapján határoztuk meg.

A talajterhelési díj bevételeit az előző évi szinthez hasonlóan terveztük.

Helyi önkormányzatok működésének támogatásai:

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete, valamint a Magyar Államkincstár által megküldött finanszírozási táblák alapján terveztük meg az önkormányzat támogatásait.

Az Önkormányzati Hivatal működésének támogatására az elismert hivatali létszám 33,81 fő, melyre a kiegészítő februári felmérés alapján (melynek határideje 2025. február 20. 12 óra volt) 238.483.024 Ft támogatást kapunk, csupán 11.469.853 Ft-tal magasabb összeget, mint az előző évben.

A településüzemeltetési feladatok támogatása:

Közüvilágítás fenntartásra 54.457.500.-Ft-ot, **zöldterület kezelésre** 20.090.200.-Ft-ot, **a közutak fenntartása címen** 20.644.351.-Ft finanszírozást kapunk. **A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok** címen 3.592.950.-Ft, **az egyéb önkormányzati feladatokra** 38.945.200.-Ft támogatást, **a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanításra** majd a májusi felmérés keretében lehet normatívát igényelni a legkésőbb április 30-ig megkötött, hatályos szerződések alapján. Ettől az évtől 500 Ft/m³ lesz a támogatás a költségvetési törvény alapján.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:

Ezek a feladatok a következők:

- az óvodapedagógusok, és az óvodai pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 462.923.400 Ft,
- kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többlet kiadásokhoz, valamint diabétesz ellátási pótlék mindösszesen 7.821.000 Ft,
- óvoda működtetési támogatás 65.381.458 Ft.

A köznevelési feladatokra kapott támogatás összesen 536.125.858 Ft, melyből 62.073.000 Ft kötelezően a pedagógus béremelésre fordítandó.

Települési Önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

Ezekre a feladatokra kapott támogatás: 465.740.935 Ft.

Az ebbe a csoportba sorolt támogatások a következők:

- települési Önkormányzatok **szociális feladatainak egyéb támogatása**. Erre a feladatra 25.932.000 Ft-ot kapunk, ami 15,344 millió forinttal kevesebb mint a tavalyi összeg. Ezen összeg megállapítása az alábbiak figyelembevételével történik (2025. évi költségvetési törvény):

„21.1. A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességet meg nem haladó önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

21.2. A támogatás számított összegének a

a) 30%-át a Gyvt. 20/A. § (1) és (2) bekezdése szerinti pénzbeli támogatásban részesülők tárgyévét megelőző második év augusztus és november havi együttes létszámadataiból számított átlagának az összesített átlagos összegén belüli részaránya,

b) 30%-át a Szoc.tv. 33. § (1) bekezdése szerinti aktív korúak ellátásában részesülők tárgyévét megelőző második évi átlagos számának az összesített átlagos számon belüli részaránya,

c) 10%-át a 18–59 éves korcsoportba tartozó, személyi jövedelemadót nem fizetők számának a tárgyévét megelőző második évi adóbevallások összesítése alapján számított 18–59 éves korcsoporton belüli lakosságszámon belüli részaránya,

d) 30%-át a településen élő 60 év feletti lakosoknak az állandó lakosokon belüli részaránya szerint kell meghatározni.”

Természetesen az adóerőképesség alapján arányos a támogatás.

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

„Ez a támogatás elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, az állampolgárok lakáshoz jutásának önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására, valamint a 3. melléklet 6.3. pont h) alpontja szerinti ellátások önrészére, az 1.3.2. „Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása” jogcím, az 1.3.3. „Bölcsőde, mini bölcsőde” támogatása jogcím és az 1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcím szerinti, az önkormányzat vagy társulása által ellátott és támogatott feladatokra használható.”

- egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (családsegítő),
- egyes szociális és gyermekjóléti feladatok kiegészítő támogatása (családsegítő),
- finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása, felsőfokú és középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, bölcsődei dajkák,
- bölcsődei üzemeltetési támogatás,
- bölcsődei feladatok kiegészítő támogatása,
- szociális ágazati összevont pótlék támogatása,
- gyermekétkeztetési támogatás finanszírozásból elismert dolgozók bértámogatása,
- gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása,
- gyermekétkeztetés kiegészítő bértámogatása,
- a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkezésének támogatása.

Települési Önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatására 30.780.617 Ft-ot kapunk, valamint kulturális feladatok kiegészítő bértámogatására 7.819.663 Ft-ot.

Szociális ágazati összevont pótlék támogatása: a Szociális Segítőház dolgozói bértámogatásának forrása, mely teljes egészében átadásra került az Albertirsai Kistérségi Szociális Segítőháznak.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott támogatás sora az iskola védőnői szolgálat bér és járulékának, valamint a helyettesítésként ellátott gyermekorvosi körzet és a két felnőtt háziorvosi körzet támogatását tartalmazza.

A Dél-Pesti Centrum Kórház védőnői dologi kiadásainak támogatása 6.900.000 Ft.

Az elkülönített állami pénzalapból közhasznú foglalkoztatás támogatása, Kistérségi Startmunka program támogatása és nyári diákmunka támogatása soron, az átvett állami támogatás szerepel, 15.495.750 Ft összegben, a támogatás mértéke csak 85%.

Az Albertirsai Válságkezelő Alap bevételének tervezett összege 560.000.-Ft.

Az Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkejell. tervezett bevételei közé tartozik:

- az Albertirsa 1553 hrsz-ú ingatlan értékesítésének bevételét 6.100.000 Ft értékben terveztük a képviselői határozat alapján.

Pályázati bevételek, egyedi támogatások tekintetében az alábbi összegekkel terveztünk:

- VP6-7.2.1.1-21. pályázat keretében a Tápiószentmárton-Albertirsa összekötő út felújítására idén várható bevétel 101.374.898 Ft, melyet korábban az Önkormányzat megelőlegezett.

A felhalmozási célú pénzeszköz átvételek között a lakosságtól csatorna hozzájárulási hátralékok, és új előírások várható bevételét a változtatási tilalom miatt nem terveztünk. Amennyiben mégis lesz, azt év közben pótlólagos előirányzatmódosítással kezeljük.

Előző évi maradványként az önkormányzatnál beterveztünk 826.367.302 Ft-ot, ami a 2024. vagy az azt megelőző évben vállalt áthúzódó kötelezettségvállalások összegét (432.187.594 Ft), valamint a képviselő-testület költségvetést befolyásoló döntéseinek forrását tartalmazza.

2025. december 31-ig meg kell építenünk a havária tározót, annak forrása várhatóan hitelfelvétel lesz, 500.000.000 Ft értékben.

A tényleges maradvány összege csak a zárszámadáskor állapítható meg.

KIADÁSOK

Albertirsa Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési kiadásai

(rendelet 2. sz. melléklet)

Önkormányzatok általános végrehajtó igazgatási tevékenysége:

- A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok a polgármester illetményét, költségtérítését, az alpolgármester tiszteletdíját, költségtérítését, továbbá az önkormányzati képviselők és a külsős bizottsági tagok tiszteletdíját és járulékait tartalmazza.
- A dologi kiadások között a teljesség igénye nélkül az alábbi tételek találhatók:
 - a közbeszerzések költségei,
 - az egyéb számlás szolgáltatások díjai, (tűzvédelem, munkavédelem, munkaegészségügy, főépítész díja...stb)
 - a képviselő-testület működésével kapcsolatos dologi kiadások,
 - önkormányzati igazgatási tevékenységgel összefüggő kiadások,
 - rehabilitációs hozzájárulás

A zöldterület kezelés előirányzata tartalmazza többek között a közterületi virágosítást, az útszéli gallyazást, a veszélyes fák kivágásának díját, a közterületi játszóterek és szökőkutak karbantartását, nyári hónapokban mobil toalett bérleti díját a Mirelite parkba, a saját dolgozónkkal megoldott közterületi kaszálásokkal kapcsolatos költségeket. Itt került tervezésre a Mirelite Park és a többi közterületi park gondozása külsős vállalkozó által, nettó 10.000.000 Ft összeggel.

Helyi közutak, alagutak üzemeltetése: az itt tervezett összeg a következőket foglalja magában:

- saját kátyúzáshoz szükséges anyagok beszerzése (aszfaltozó géphez)
- hótölési és síkosságmentesítési munkák költségei, rendelkezésre állási díjak a hótölési szerződésekben foglaltak szerint,
- utcanévtáblák és jelzőtáblák pótlása,
- kátyúzás külsős vállalkozóval nettó 20.000.000 Ft összegig,
- itt kerültek tervezésre az árkok útpadka felhízások és padkák rendbetételének költségei, nettó 4.000.000 Ft összegben.
- külterületi utak gréderezése, planírozása, karbantartása nettó 30.000.000 Ft.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok soron jelentkeznek az önkormányzati tulajdonú, bérbe adott ingatlanok (lakások, egyéb bérlemények, rendelők) karbantartási, a rendelők takarítási költségei, az ingatlan értébecslések díjai, a vagyonbiztosítási díj, a vasúti kerékpártároló bérleti díja.

A város- és községgazdálkodás, műhely soron találjuk a műhely dolgozóinak személyi juttatásait és járulékait (plusz 1 havi bér évvégén, cafetéria).

A dologi kiadások között a karbantartási anyagokat, a karbantartási eszközöket és a közüzemi díjakat szerepeltetjük.

A **közfoglalkoztatás** során a közmunkaprogrammal kapcsolatos kiadásokat terveztük. 2025.03.01-től a hosszabb idejű közfoglalkoztatási programban, és a járási START mintaprogramban várhatóan 5-5 fő kerülhet foglalkoztatásra a Munkaügyi központ engedélye alapján.

A **közvilágítási feladatok** során a 2025. évi közvilágítás díjának összegét, a rendszer karbantartás díját, az előzetesen meghatározott közvilágítási hálózat bővítések összegét, valamint az esetleges további bővítési igényeket kalkuláltuk.

A **fizioterápiai és laboratóriumi szolgáltatás** sorokon az egészségügyi dolgozók, valamint a takarító bére, járulékai és dologi kiadásai láthatók. A fizioterápián és a laborban dolgozók bérnövekedése 2024.12. hónap között a minimálbér, valamint a garantált bérminimum emelésével átlagosan 7%. A dologi kiadásokat a 2024. évi teljesítési adatokhoz képest magasabb összegben állapítottuk meg. Ennek az oka a vállalkozói díjak emelése. Ezek az egészségügyi szolgáltatások az Önkormányzat önként vállalt feladatai, központi forrást nem kapunk rájuk.

A **háziiorvosi alapellátás** során a gyermek háziiorvosi ellátást és a két felnőtt háziiorvosi ellátást helyettesítők díjai szerepelnek, ami magasabb, mint a kapott NEAK támogatás.

A **háziiorvosi ügyeleti ellátás** kiadásai 2 fő alkalmazott személyi juttatásai tervezett összeget tartalmaznak.

A **járóbeteg szakorvosi** ellátását a jelenleg működő szakellátásokra számoltuk. A személyi juttatások az asszisztencia díját tartalmazzák. A dologi kiadások között tervezzük az orvosok díját. Itt jelenleg emeléssel nem kalkuláltunk. Ezek az egészségügyi szolgáltatások is az önkormányzat önként vállalt feladatai, központi forrást nem kapunk rájuk.

A **védőnői szolgálat** személyi juttatásai során már csak az iskola védőnői béreket és azok járulékát terveztük. Az épület üzemeltetése továbbra is az önkormányzatnál marad, és a Dél-Pesti Centrum Kórház költségátalányt fizet nekünk.

Az **állategészségügyi tevékenység** során szerepel a gyepmesteri feladatok elvégzése közterületen, kiszállással és eb befogással, valamint a közterületekről elszállított állati tetemek költsége szolgáltatás díjai, melyet az alap havi díjon kívül előre nem tudunk megbecsülni.

A települési hulladékszállítási sor a közterületről összegyűjtött szemét (köztéri kukákból), illetve elhagyott hulladék, konténeres szemétszállítás összegét tartalmazza.

A folyóirat, időszak kiadványok soron az Albertirsai Híradó kiadásával kapcsolatos költségeket szerepeltetjük.

A Sportcentrum üzemeltetése soron a sportcentrummal kapcsolatos személyi és dologi kiadások kerültek betervezésre.

A gyermekétkeztetés, iskolai és szünidei étkezés dologi kiadásai jelentősen nőttek az előző évhez képest. A szolgáltató kérte a díjak inflációval való emelését 2025.02.01-től, ami a nyersanyag tekintetében 2,8%, a rezsire vonatkozóan az óvodánál és a bölcsődénél 8,5%, az iskolánál 8,9%, a szociális étkezésnél 7,5 %. Ezt a kérést a testület elfogadta, és a változások beépítésre kerültek a tervezetbe.

A vízmű kiadások soron a lakossági szippantott szennyvízszállítás költségének támogatása szerepel. A kompenzáció összege 1.500 Ft/m³+áfa összeg.

A strand kiadásai: itt a működéssel kapcsolatos várható kiadásokat terveztük, személyi juttatások, járulékok és dologi kiadások tekintetében. Az előkészületi munkák és a személyzet kiválasztása elkezdődött.

A szociális feladatok között terveztük:

- 70 éven felüliek szemétszállítási díj támogatása,
- a 75 éven felüliek karácsonyi támogatása
- babaköszöntő csomagok díja,
- gyermekétkeztetési térítési díj támogatás,
- települési támogatások összege,
- köztemetés díja.

Az **albérleti hozzájárulást** a képviselő-testület 30.000 Ft/hó/fő összegben maximalizálta, s ennek megfelelően terveztük a tételt.

Támogatásértékű pénzeszköz átadások

- Civil szervezetek és magánszemélyek támogatására a 2025. évi költségvetésben szereplő összeg 26.100.000 Ft, melyből 12.000.000 Ft az ASE támogatása, 6.000.000 Ft a MÖTE támogatása, 2.400.000 Ft az ÖPEA támogatása, 2.500.000 Ft az egyházak támogatása és az egyéb civil szervezet és magánszemélyek esetében 3.200.000 Ft a megpályázható összeg.

A jelen ülésén tárgyalja a képviselő- testület az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel, államháztartáson kívülre nyújtandó 2025. évi támogatásra a pályázati felhívását. Ennek keretében lesz módjuk az alapítványoknak, egyesületeknek, magánszemélyeknek támogatásra pályázni.

A Sportcsarnok önkormányzati tulajdonba adása kapcsán örömteli hírek, hogy a napokban végre megtörtént a tulajdonjog bejegyzése az Önkormányzat javára.

Bursa Hungarica támogatásra (tavalyi döntés alapján) 550.000.-Ft-ot terveztünk.

Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre: az Irmák Nonprofit Kft. részére 3.000.000 Ft támogatást terveztünk, az 6/2025.(I.30.) számú határozat alapján.

Az Albertirsai Kistérségi Szociális Segítőház részére állami támogatás átadást 83.937.255 Ft-tal és bepótlást 47.615.058 Ft-tal terveztük.

A Humánszolgáltató Társulás működési bepótlására 3.647.929 Ft-tal kalkuláltunk.

A Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás 2025. évi működési hozzájárulását 250.000 Ft-ban terveztük.

A Pest Vármegyei Rendőr-főkapitányság támogatása, a tavalyi évhez hasonlóan 300.000 Ft.

2025. évben először szerepel költségvetési kiadási soron a **Versenyképes Járások Programhoz kapcsolódó kötelezettség,** melynek várható összege a 2025.évi adótöbblet a 2024. évhez viszonyítva. Erre 33.788.369 Ft-ot terveztünk.

Albertirsának is kell fizetnie **önkormányzati szolidaritási hozzájárulást,** melynek összege 18.038.902 Ft. Ezt az összeget szintén beépítettük a tervezetbe.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére (2024. decemberi előleg) 47.282.804 Ft-ot terveztünk.

Hitel törlesztés: a 2024. évben a tőketörlesztés összege 33.500.000 Ft, a fizetendő kamat pedig 27.394.167 Ft. A több éves kihatással járó kötelezettségek, hitel- és kamattörlesztések kimutatását **a rendelet 13. számú melléklete, valamint a 3. számú kiegészítő táblázat tartalmazza.**

Mindezek alapján az általános tartalék összege 41.178.765 Ft.

Önkormányzati beruházások és felújítások

(rendelet 3. sz. melléklet)

Önkormányzati beruházásokra és felújításokra **885.179.868 Ft-ot és 90.770.918 Ft-ot** tartalmaz a tervezet, amely a 2024. évről áthúzódó kötelezettségeket, a képviselő-testület költségvetés elkészítéséig meghozott döntéseit, valamint a nyertes pályázatokban foglalt beruházások megvalósítását célozza.

Részletes kimutatás a 3. számú mellékletben.

Az Albertirsai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési bevételei

(rendelet 5. sz. melléklet)

Az Ávr. 24.§ (2) bekezdése szerint, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.

Bevételek:

- a sajátos bevételeket 5.900.000.-Ft összegben terveztük,
- a működési bevételeket 5.000.000.- Ft összegben terveztük,
- finanszírozási támogatás: állami támogatás 238.483.024 Ft. Az önkormányzatnak saját forrásából még 194.431.240 Ft-ot kell biztosítania a hivatal működéséhez,
- az előző évi maradvány 1.649.736 Ft, aminek pontos összege a zárszámadás elfogadásakor lesz ismert.

Az Albertirsai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési kiadásai

(rendelet 6. sz. melléklet)

A Hivatal kiadásai tartalmazzák az „önkormányzati általános végrehajtó igazgatási tevékenység” kormányzati funkció költségeit.

1. Személyi juttatások: a soros előre lépések, illetve egyéb kötelező növekedések (az érvényes minimálbér és a garantált bérminimum), valamint átlagosan 7%-os béremelést

tartalmaz egyedi differenciálást is figyelembe véve. Tervezésre került év végére plusz 1 havi bér minden alkalmazottnak, továbbá bruttó 500.000 Ft cafetéria fejenként.

2. Dologi kiadások: itt szerepelnek a hivatali épület fenntartásával, az igazgatási tevékenységgel kapcsolatos költségek, továbbá közüzemi díjak, irodaszerek, posta- és bankköltségek, karbantartási, kisjavítási költségek, riasztó távfelügyelet, telefonközpont havi díj, foglalkozás eü-i ellátás, tűzvédelmi szolgáltatás, behajtási engedély, munkavédelmi szolgáltatás, hivatali gépkocsival kapcsolatos költségek, szoftver díjak.
3. Az Önkormányzati hivatal beruházási során tervezésre kerültek központi szervergéphez kiegészítő, számítógépek, irodai forgószékek, melynek összege 5.655.000 Ft.

INTÉZMÉNYEK

Az önkormányzat és intézményei dolgozói részére **120.000 Ft/fő/év cafetériával** terveztünk, ami SZÉP Kártya formájában kerül majd kifizetésre.

Albertirsai Napsugár Óvoda

(rendelet 7. sz. melléklet)

Bevételek:

- étkezési térítési díjak: 5.131.880 Ft, valamint az étkeztetésből adódó visszaigényelhető áfa 2024. évi követeléssel együtt 4.579.000 Ft
- finanszírozási támogatás: állami támogatás 613.831.547 Ft a gyermekétkeztetési normatívával. Az önkormányzatnak saját forrásából még 142.530.439 Ft-ot kell biztosítania az óvoda működéséhez,
- az előző évi maradvány összege 231.134 Ft, melynek pontos összege a zárszámadás elfogadásakor lesz ismert.

Kiadások:

Személyi juttatások soron a dolgozói bérek és bérjellegű kifizetések láthatók.

Az év elején a pedagógus bérek újabb átlagos 21,2%-os emelést kaptak központilag. A nevelést-oktatást segítő alkalmazottak bérét csak a garantált bérminimumra előírt 7%-kal tudtuk emelni. Év közben vizsgáljuk a lehetőségét egy esetleges emelés lehetőségének az Önkormányzat anyagi helyzetét figyelembe véve. Mindemellett számukra év végén 1 havi plusz juttatás szerepel a kiadási soron. Ebben az évben 6 főnek kell jubileumi jutalmat kifizetni összesen 17.767.718 Ft és járulékai összegben, ez tervezésre került a megfelelő kiadási soron.

A dologi kiadások tervezésénél figyelembe vettük a közműdíjak változását, a meglévő, működéshez kapcsolódó szerződéseket, a napi operatív feladatokhoz szükséges anyagbeszerzéseket. Az étkezési szolgáltatásra vonatkozó tervszám már az emelt szolgáltatói díjakat tartalmazza. Az intézményvezető által javasolt kiadásokat is számításba vettük, amire sajnos prioritást kellett felállítani a rendelkezésre álló pénzeszközök korlátozottsága miatt. De amire esetleg most nem jutott keret, azok a jövőendő évek költségvetéseiben helyet kaphatnak majd.

Lurkó Bölcsőde

(rendelet 8. sz. melléklet)

Bevételek:

- étkezési térítési díjak: 3.490.095 Ft,
- saját bevételek (gondozási díjak): 4.730.600 Ft,
- finanszírozási támogatás: állami támogatás gyermekétkeztetési normatívával: 215.914.248 Ft. Az önkormányzatnak saját forrásából még 16.861.775 Ft-ot kell biztosítania a bölcsőde működéséhez,
- az előző évi maradvány 424.589 Ft, mely összeg a zárszámadásra módosulhat.

Kiadások:

A **személyi juttatások** előirányzatában tervezésre kerültek a garantált bérminimumra való kiegészítések, valamint az ágazati szakmai és a bölcsődei pótlékok és a pedagógus béremelés is érint néhány főt, melyre tekintettel voltunk.

A dologi kiadások tervezésénél az általános költségeken (közműdíjak, szerződések, készletbeszerzések) túl figyelembe vettük az intézményvezető által kiemelt kiadásokat is (pl. jogszabályban előírt, kötelezően biztosítandó munkaruházat költség). Az étkezési szolgáltatásra vonatkozó tervszám már az emelt szolgáltatói díjakat tartalmazza.

Móra Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár

(rendelet 9. sz. melléklet)

Bevételek:

- saját bevételek (bérleti díjak, jegybevételek stb.): 10.159.000 Ft,
- finanszírozási támogatás: állami támogatás: 38.600.280 Ft, az önkormányzatnak saját forrásából még 92.966.621 Ft-ot kell biztosítania a művelődési ház és könyvtár működéséhez,
- az előző évi maradvány 819.099 Ft, melynek pontos összege a zárszámadás elfogadásakor lesz ismert.

Kiadások:

A **személyi juttatások** előirányzatában tervezésre kerültek a munkabérek, melyek még mindig jóval elmaradnak az egyéb felsőfokú végzettségű jövedelmektől, ezért az ő javadalmazásuknál is egyedi emeléssel igyekeztünk a bérleszakadást csökkenteni.

A **dologi kiadások** előirányzata tartalmazza a Művelődési Ház, a Könyvtár, a Művészetek Háza és a Faluház üzemeltetési költségeit, és a 2025. évi programterv várható költségeit - melyek előzetesen tételes kidolgozásra kerültek -, 43.778.250 Ft összegben.

Bekerültek a tervezetbe előzetes megbeszélés szerint az intézményvezető által szükségesnek vélt beruházási kiadások közül a legfontosabbnak jelöltek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiekben leírtak alapján elmondhatjuk, hogy a költségvetés összeállítása minden külső és belső hatást gyakorló tényezőt figyelembe véve most sem volt egyszerű feladat. Az elvárásoknak való megfelelésnek minden évben korlátot szab a pénzeszközök szűkös rendelkezésre állása.

Ennek ellenére azt gondolom, hogy egy jövőkép alapján stratégiát kialakítva az Önkormányzat és intézményeinek működésére és fejlesztésére vonatkozóan, és azt folyamatosan szem előtt tartva a mindenkori költségvetések készítésekor és végrehajtásakor, lehetséges egy az elképzelhez, kívánthoz közelebbi állapothoz eljutni az évek alatt.

A javasolt előterjesztés elfogadása és év közbeni hatékony és eredményes végrehajtása esetén 2025. évben valamennyi szolgáltatásunk, és intézményeink működtetése ebbe az irányba mutató lehet, amihez itt is kérem és várom minden képviselőtársam, munkatársam konstruktív együttműködését.

Felhalmozási oldalon is ennek a szemlélet módnak megfelelően szeretnénk a 2025. esztendő érintő kötelezettségvállalásainkat teljesíteni. A folyamatban lévő beruházásainkat befejezzük és a pályázati források lehetőségének visszaesése miatt, illetve a havária tározó megépítése mellett ebben az évben az elmaradt karbantartások esetében szeretnénk előrelépést tenni.

A fentiek alapján tisztelettel kérem képviselő-társaimat a tervezet megtárgyalására, majd a költségvetési rendelet elfogadására.

Albertirsa, 2025. február 20.



Jutasiné Klein Kitti
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

Albertirsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (II.....) önkormányzati rendelete Albertirsa Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény – a továbbiakban: Jat. – 17. § (1)-(2) bekezdése értelmében:

„(1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez. „

(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, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.”

A rendelet-tervezet **társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásai:** A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a helyi társadalomra. A rendelet-tervezet magában foglalja Albertirsa Város Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését. A 2025. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. Az önkormányzat kötelező és vállalt feladatainak teljesítéséhez a tervezet a szükséges forrásokat biztosítja.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának **környezetre és egészségre gyakorolt közvetlen hatása nem releváns.**

A rendelet-tervezet **adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** A tervezett önkormányzati rendeletnek adminisztrációs terhekre befolyásoló hatásai nincsenek.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet megalkotására a költségvetési törvény és az államháztartási törvény kötelezi a Képviselő-testületet. Amennyiben az önkormányzat nem alkotja meg határidőben a rendeletet, az állami támogatás folyósításának felfüggesztésére kerül sor és az adatszolgáltatási kötelezettség nem teljesítése pedig bírságot ró az önkormányzatokra.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak.

Albertirsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2025. (II.....) önkormányzati rendelete

Albertirsa Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

[1] Albertirsa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évben megvalósításra váró, a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében, alapul véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, a különböző pályázatokat, szerződéseket, megállapodásokat és más kötelezettségvállalásokat, az önkormányzati bevételek és kiadások meghatározása céljából megalkotja az önkormányzat éves költségvetését.

[2] Albertirsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

(1) Albertirsa Város Önkormányzata (a továbbiakban Önkormányzat) 2025. évi költségvetési bevételeit előirányzat- csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2025. évi

a) helyi adóbevételeinek összege: 772.500.000.-Ft,

b) a központi költségvetési törvényben biztosított támogatások összege: 1.453.003.793 Ft.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, e rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2025. évi

a) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 2. számú melléklete,

b) az általános és céltartalékot, e rendelet 2. számú melléklete,

c.) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, e rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.

2.§

Az Önkormányzat és az által irányított költségvetési szervek – ideértve az önkormányzati hivatalt is – 2025. évi

a) engedélyezett létszámát, továbbá költségvetési szervenként a közfoglalkoztatottak létszámát, e rendelet 4. számú melléklete,

b) költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban – feladatonként – e rendelet 1-2, 5-9. számú melléklete tartalmazza.

3.§

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat, a költségvetési szervek együttes

2025. évi bevételi főösszegét 2.813.451.367 Ft-ban,

2025. évi kiadási főösszegét 4.142.943.227 Ft-ban,

Költségvetési hiány összegét 1.329.491.860 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A (1) bekezdésben megállapított 1.329.491.860 Ft összegű költségvetési hiányból 829.491.860 Ft összeget belső finanszírozással, a 2024. évi költségvetés maradványának bevonásával, 500.000.000 Ft összeget hitelfelvétellel fedez az Önkormányzat.

4.§

(1) Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a 7. § (1) b) pontjában meghatározott kivétellel, a Képviselő-testület gyakorolja.

(2) Az évközi többlet igények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék felett a képviselő-testület rendelkezik, a 7. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt kivétellel.

(3) Az Önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy külön önkormányzati rendeletben meghatározott esetekben és módon lehet.

5.§

(1) Az Önkormányzat költségvetését, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján hajtja végre, intézményei útján.

(2) A bevételi többlet terhére előirányzatot a képviselő-testület állapít meg.

(3) Bevételi többlet a tervezett bevételt meghaladóan realizálódó bevétel.

(4) Amennyiben az intézmény az éves költségvetési rendeletben jóváhagyott összbevételi és összkiadási előirányzaton túl többletbevételt ér el, az intézményvezető kezdeményezi az előirányzat módosítását.

6.§

(1) A képviselő-testület az előirányzatok módosításáról szükség szerint, – minimum az alább jelzett időpontokban – de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, 2025. december 31-ei hatállyal dönt. Előirányzatok módosítására vonatkozó határidők a következők:

a) 2025. május 31.,

b) 2025. szeptember 30.,

c) 2025. november 30.

(2) Az intézmény működésében évközben mutatkozó bevételkiesést a kiadási előirányzatok csökkentésével kell kompenzálni.

(3) Albertirsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát átruházza a polgármesterre, aki az Áht. 108. § (1) bekezdés b.) pontja alapján: a Kormány rendeletében meghatározott gyakorisággal, határidőben eleget tesz az időközi költségvetési jelentési és időközi mérlegjelentési kötelezettségének.

7.§

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy

a) a képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 25/2024. (X. 10.) önkormányzati rendelet 63.§ (3) bekezdés h) pont ha) alpontja szerint döntsön a forrásfelhasználásról.

b) az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján képződő, átmenetileg szabad pénzeszközöket éven belül kamatozó betétként pénzintézetnél elhelyezze.

(2) Az (1) bekezdés alapján meghozott döntésről a polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet.

8.§

(1) Magánszemélyek, jogi személyek, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek részére megállapított támogatások folyósítási feltételeiről a támogatást megállapító szerv jogosult dönteni.

(2) A támogatási szerződésben megállapított határidőig a támogatással el kell számolni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni. A támogatások jogszabálysértő vagy nem szerződésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.

(3) Az elszámolási kötelezettséget jogszabálysértően, vagy nem szerződésszerűen, illetve nem határidőben teljesítő személyek, szervezetek részére a következő költségvetési évben támogatás nem állapítható meg.

9.§

Az önkormányzati költségvetési intézmények és az önkormányzati hivatal maradványát – ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt – a képviselő-testület hagyja jóvá. A képviselő-testület dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.

10.§

A költségvetési szervek költségvetési támogatását az önkormányzat havonként, a kiadások felmerülése szerinti ütemezésben, az intézményvezető által összeállított likviditási ütemterv alapján, nettó módon biztosítja. Az intézményvezetőknek a likviditási tervet havonta felül kell vizsgálniuk.

11.§

A 2 %-ot meghaladó mutatószám eltérésből adódó állami támogatás visszafizetése esetén a fedezet az érintett intézmény költségvetéséből visszavonásra kerül abban az esetben, ha az hibás adatszolgáltatásból, illetve nem jogszerű felhasználásból adódik. A visszavonás mértéke nem veszélyeztetheti az intézmény biztonságos működését.

12.§

A képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármesternek és a költségvetési szervek vezetőinek, hogy a 2026. évben költségvetés hiányában, az önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszedhessék, és működési kiadásait teljesíthessék. A kiadásokat a 2025. évi eredeti előirányzaton belül, arányosan teljesíthetik. E felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

13.§

A rendelet mellékletei a következők:

1. Albertirsa Város Önkormányzat 2025. évi költségvetés bevételei: 1. melléklet
2. Albertirsa Város Önkormányzat 2025. évi költségvetés kiadásai: 2/a. melléklet
3. Albertirsa Város Önkormányzata 2025. évi költségvetés finanszírozás kiadásai: 2/b. melléklet
4. Albertirsa Város Önkormányzat beruházásainak és felújításainak 2025. évi költségvetése: 3. melléklet
5. Albertirsa Város Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek engedélyezett dolgozói létszáma: 4. melléklete
6. Albertirsai Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek 2025. évi költségvetése: 5. melléklet
7. Albertirsai Közös Önkormányzati Hivatal működési kiadásainak 2025. évi költségvetése: 6. melléklet
8. Albertirsai Napsugár Óvoda bevételeinek és kiadásainak 2025. évi költségvetése: 7. melléklet
9. Lurkó Bölcsőde bevételeinek és kiadásainak 2025. évi költségvetése: 8. melléklet
10. Móra Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár bevételeinek és kiadásainak 2025. évi költségvetése: 9. melléklet

11. Albertirsa Város Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzati csoportok megbontása, kötelező feladatra, önként vállalt feladatra, valamint állami (államigazgatási) feladatokra: 10. melléklet
12. Albertirsa Város Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási célú bevételei és kiadásai: 11. melléklet
13. Albertirsa Város Önkormányzatának 2025. évi és az azt követő években az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai, valamint a helyi önkormányzat ilyen projekthez történő hozzájárulásai: 12. melléklet
14. Albertirsa Város Önkormányzat több éves kihatással járó várható kötelezettségei: 13. melléklet
15. Albertirsa Város Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban: 14. melléklet
16. Albertirsa Város Önkormányzata 2025. évben várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemterv: 15. melléklet
17. Albertirsa Város Önkormányzat több éves kihatással járó várható kötelezettségei: 16. melléklet
18. Albertirsa Város Önkormányzat 2025. évi költségvetés szerinti közvetett támogatásai, melyek nem kerültek tervezésre: 17. melléklet
19. Albertirsai Város Önkormányzat 2024-2027. évre előrejelzett bevételi és kiadási előirányzatai: 18. melléklet

14.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Jutasiné Klein Kitti
polgármester

Dr. Kovács Timea
jegyző

Kihirdetési záradék: A rendelet kihirdetve 2025.

Dr. Kovács Timea
jegyző

INDOKOLÁS

**Albertirsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének Albertirsa Város Önkormányzata
2025. évi költségvetéséről szóló rendeletéhez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18.§-ában foglaltak szerint eljárva a 2025. évi költségvetésről szóló rendelet-tervezetet az alábbiak szerint indokolom:

Általános indoklás

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. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Albertirsa Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szabályainak megfelelően elkészült.