

1. számú melléklet

**Kunadacs Község
Polgármesterétől**

Előterjesztés

Kunadacs Község Önkormányzatának Ügyrendi és Önkormányzati Bizottsága
2025. január 30-án tartandó ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat és Intézményei és a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének első ütemben történő tárgyalása
(Az előterjesztés az 1. melléklet)

Tisztelt Bizottság!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. §. (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, melyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

A költségvetési rendelet-tervezet vonatkozásában az Áht. 23.§ (2), az Ávr. 24. § (1)-(2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételi és kiadási előirányzatait.

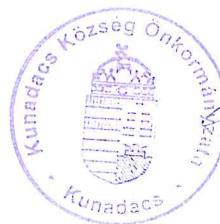
A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A 2025. évi költségvetés előkészítésében továbbra is kiemelt célunk a költségvetés egyensúlyának biztosítása, kiszámítható és stabil gazdálkodás mellett, a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek megteremtése.

A 2025. évi költségvetési rendelet elfogadását megelőzően a költségvetés előkészítésével kapcsolatosan írásban dokumentált egyeztetések az intézmények vezetőivel megtörténtek.

A napirendhez kapcsolódó anyag később kerül megküldésre a Tisztelt Tagok részére olyan módon, hogy azt megismerhessék az ülés napjáig.

Kunadacs, 2025. január 10.



Farkas Ildikó
Farkas Ildikó
polgármester

A fenti általános jogszabályi tájékoztatást követően a 2025. évi költségvetés tervezetéről:

I. BEVÉTELEK

Működési célra átvett pénzeszközök:

Itt kerül megtervezésre, a mezőöri szolgálatra 2025. évre igényelhető támogatás, aminek összege havi 90.000, - forint. Ennek megfelelően a 2025. évben 1.080.000, - forintot tervezünk a mezőöri kiadások finanszírozására. Az MVH támogatás összegét 2025. évben 200, - e Ft-ra terveztük.

Működési bevételek:

A Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal, esketési szolgáltatási díjra összesen 150,- e Ft összeget terveztünk, ebből a kunadacsi 100,- e Ft, a kunpeszéri 50,- e Ft. A Kunadacsi Igazgyöngy Óvoda 2025. évi terv összege 15.833, - e forint, amit az étkezési térítési díjak bevételeire terveztünk. Az Önkormányzatnál terveztük meg a bérleti és lízing díjakat, közterület foglalást, és egyéb bevételeket. A működési bevételek 2025. évi terv összege: 14.252, - e Ft.

Helyi adók:

A kommunális adó bevételnél hasonlóan az előző évekhez 4.500,- e forinttal terveztük. Az iparüzési adóbevételünk esetében a 2024. évi teljesítést vettük figyelembe, így 35.000, - e forint összeggel számolunk a költségvetésünkben. Késedelmi pótlékra a 2025. évben 50,- e forintot terveztünk.

Önkormányzatok működési támogatásai:

Az előző évekhez hasonlóan feladatfinanszírozás alapján került meghatározásra a támogatások összege, ennek a kapott támogatások elszámolásánál van jelentős szerepe. A kapott támogatás úgynevezett „kötött normatívaként” funkcionál. A kötött felhasználás értelmében, a kiutalt állami támogatásokkal beszámoláskor feladatonként el kell számolni. Az önkormányzatok működési támogatásai különböző jogcímekre tagozódik. Az önkormányzati hivatal működésének támogatására 47.429.525, - forint támogatást kapunk 2025. évre, ez Kunadacs és Kunpeszér együttes támogatása. A megosztás az Mötv. szerint lakosság arányosan történik. 2024. január 1-jei lakosságszáma Kunadacs esetében: 1 432 fő, Kunpeszér esetében: 761 fő. Ennek alapján a támogatás megosztása:

- Kunadacs: 30.829.191, - forint
- Kunpeszér: 16.600.334, - forint.

Az óvoda intézmény támogatása óvodapedagógus bér + járulék, óvodapedagógus munkáját közvetlenül segítő dolgozók bér + járulék, működési kiadásokból és az ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatásából áll. Ez összességében 142.181, - e forint, támogatást jelent önkormányzatunknak.

Az önkormányzat a kötelező feladatellátáshoz 84.397, - e forint, Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatásához 10.300, - e forint, tanyagondnoki szolgáltatás működésére 6.344, - e forint, lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatására 1.015, - e forint, támogatást kapunk. A könyvtári, közművelődési feladatok támogatására 3.169, - e forint, támogatást kapunk.

Összességében az önkormányzatot megillető állami támogatás összege 255.049, - e Ft.

Várható előző évi pénzmaradvány:

A várható pénzmaradvány tervezésekor a 2024. évi pénzkészlet egyenlege került betervezésre, melynek pontos összege a zárszámadás keretében kerül bemutatásra.

II. KIADÁSOK

Személyi juttatások:

Személyi juttatásokra 2025. évben 236.662, - e forintot terveztük. A tervezés során figyelembevételre kerültek a soros előrelépések. 2024. január 1-től hatályba lépő Púétv. új alapokra helyezte a pedagógusok illetményének meghatározását. A korábbiaktól eltérően már nem a garantált bérminimum mindenkori összege és az ágazati pótlék határozza meg az illetményünket, hanem egy magasabb összegben megállapított alapilletmény jár nekik.

A minimálbér 266.800, - forintról 290.800, - forintra változott. A garantált bérminimum pedig a 326.000, - forintról 348.800, - forintra változott. Az óvodapedagógusoknál pedig a gyakornoki bér, amelynél alacsonyabb bér nem határozható meg, illetve amely a pótlékok alapja 640.900,-Ft.

Ez a módosítás önkormányzatunkat is érintette, hiszen több dolgozó bérének módosítását jelentette.

A 2025. évben hasonlóan az előző évekhez a köztisztviselőt megillető cafetéria - juttatás éves összegét a költségvetési törvény határozza meg, amely összege nem lehet több nettó 400.000, - forintnál. Ezt figyelembe véve került megtervezésre a cafetéria juttatás, melynek összege bruttó 400.000,- Ft.

Munkaadót terhelő járulékok:

A 2025. évben 28.699, - e forint szociális hozzájárulási adót terveztünk. A 2025. évben a fizetendő járulékok százalékos mértéke 13%.

Dologi kiadás:

A 2025. évben önkormányzati szinten 96.779, - e forint dologi kiadást terveztünk. Elkülönítetten kell kezelni a közös önkormányzati hivatalt, az óvoda intézményét és az

önkormányzatot. A közös önkormányzati hivatalnál a kunadacsi és kunpeszéri hivatal működésével kapcsolatosan felmerülő kiadások kerültek megtervezésre, Kunadacs esetében megbontva az önkormányzattal. Az intézmény esetében az óvodai neveléssel illetve az étkeztetéssel kapcsolatosan felmerülő kiadások kerültek megtervezésre.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

2025. évben új segély nem került bevezetésre a „települési támogatás” címén ez magában foglalja az előző évekből ismert átmeneti segélyt, temetési segélyt, köztemetést, lakásfenntartási támogatás. Ennek előirányzatát a 2025. évben 5.000, - e forinttal terveztük.

Egyéb működési célú kiadások:

2025. évben a következő támogatásokat terveztük be költségvetésünkbe:

Tűzoltók	2.121.000.-
Községi Sportegyesület	100.000.-
Polgárőrség	300.000,-
Vöröskereszt	30.000,-
Falugondnokok egyesülete	30.000,-
Önkormányzatok szövetsége tagdíj	35.750,-
Faluszövetség tagdíj	14.300,-
Kiskun tagdíj	7.160,-
Szabadszállási Gazdakör tagdíj	48.000,-
Felső Kiskunsági és Dunamelléki	
Többcélú Kistérségi Társulás Kistérségi	57.200
Családsegítő és Gyermejjóléti Szolgálat	
Mosoly Állatvédő Egyesület	200.000.-
Összesen:	2.943.410,-

Beruházás, felhalmozási, felújítási kiadások:

A beruházási kiadásainkat a pályázatok költségvetésükben szerepelnek.

Tartalék

A 2025. évi költségvetésünkben általános működési tartalékra 34.422, - e forintot terveztünk be. A pályázati kiadások csökkenteni fogják a tartalék összegét. A pályázati összeggel csökkentett keret szolgál az eredeti előirányzatban nem tervezett kiadások finanszírozására, a 2025. évben megnyíló pályázati lehetőségek önrészeként biztosítására.

Intézményeink engedélyezett létszámkeretei:

Polgármester:	1 fő
Köztisztviselők:	8 fő
Tanyagondnoki szolgálat	1 fő
Mezőőri szolgálat	1 fő
Könyvtár	2 fő
Óvodai intézményi étkeztetés	3 fő
Óvodai nevelés	10 fő
Összesen:	26 fő

Összefoglalás:

Az önkormányzat tervezett összevont bevételi és kiadási előirányzata 755.155, - e forint (intézményekkel együtt).

A 2025. évi költségvetés bevételi oldalán a feladatfinanszírozási rendszer működik, a kiadási oldalon fokozottan figyelni kell a gazdálkodásban érvényesülő eljárási és elszámolási szabályokra.

Számottevő felhalmozási bevétel nem került tervezésre, változást a pályázati támogatások megjelenése hozhat.

Megállapítható, ha a bevételek a tervezett szinten realizálódnak, a kiadások a tervezett szinten teljesülnek, akkor összességében olyan költségvetést sikerült összeállítani, amely biztonságos működést biztosít intézményeink részére.

A fent leírtak tárgyalási alap a költségvetés vitájához.

Fentiek alapján javaslom, hogy az Önkormányzatunk 2025. évi költségvetéséről szóló előterjesztést a Bizottság tárgyalja meg és tegyenek javaslatot a rendelet tervezetének elkészítésére.

Kunadacs, 2025. január 21.




Farkas Ildikó
polgármester