



ELŐTERJESZTÉS

Sándorfalva Város Képviselő-testületének

Előterjesztő:	Gajdosné Pataki Zsuzsanna polgármester
Tárgy:	Rendelet-tervezet Sándorfalva Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről
Iktatószám:	3-14/2025.
Melléklet:	Előterjesztés, határozati javaslat Rendelet 1-13-ig mellékletek, intézményi egyeztetési jegyzőkönyvek
Készítette:	Lázár Margit gazdálkodási csoportvezető
Véleményezésre megküldve:	Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság Humán Bizottság

Az előterjesztést **nyíltan**/zártan kell tárgyalni!
A döntéshez **minősített** többség szükséges!

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

2025. január 28.



Ikt.szám: 3-14/2025.

Tárgy: Rendelet-tervezet Sándorfalva Városi
Önkormányzat 2025. évi
kölséggvetéséról

Sándorfalva Városi Önkormányzat

Sándorfalva

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

A rendelet-tervezet megalkotását törvényes előkészítés, egyeztetés előzte meg. A 2025. évi költségvetési tervezet az Önkormányzat fenntartásában lévő valamennyi költségvetési szerv vezetőjével egyeztetve lett. Az előterjesztéshez csatolásra kerültek az egyeztetésekről szóló jegyzőkönyvek.

Sándorfalva Város 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 költségvetési rendeletben együttesen kerül jóváhagyásra az önkormányzat, a közös önkormányzati hivatal, valamint a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szerveinek költségvetése, továbbá a jogi személyiségű – költségvetési szervként – önállóan működő társulásainak költségvetése.

A 2025. év bevételi és kiadási főösszege: 3.100.753.490 Ft.

A csatolt rendelet-tervezetben, az 1. sz. melléklet összefoglalja az önkormányzat főbb bevételi- és kiadási előirányzatait, a 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. mellékletben kerül bemutatásra a kiadások kiemelt feladatonként a 8. sz. a létszám-előirányzatokat és illetménykeretet mutatja be, a 9. sz. az előirányzat felhasználási és likviditási tervet, a 10. sz. a 3 éves kitekintést a 2025-2027. évek bevételeire és kiadásaira, a 11. sz. a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat és az

önkormányzat követeléseinek állományát, a 12. sz. melléklet az Európai Unió és hazai forrásból megvalósuló pályázatokat mutatja be, a 13. sz. melléklet az adósság keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeket és a saját bevételek pénzügyi adatait tartalmazza.

B e v é t e l e k (Rendelet-tervezet 5. sz. melléklete):

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ában meghatározott, egyes feladatok: így az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, a lakás- és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, a vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaságszervezéssel, a turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásához. A kötelező feladatok normatívája vegyesen feladat- és mutatószám alapján kerül finanszírozásra, melynek tételes kimutatását az 2. számú melléklet tartalmazza. A 2025. évi központi állami támogatás összege **1.158.727.963 Ft**, mely **62.911.705 Ft**-tal több a 2024. évi szintnél. A növekedést a 2025. évben realizálódó béremelkedések hatásának ellentételezésére beépített támogatási összegek okozzák.

Egyéb működési célú támogatások soron Dóc Község Önkormányzatától az igazgatási és a szociális feladatok ellátásához kapcsolódó támogatás összege, Munkaügyi Központtól közfoglalkoztatási feladatok ellátására kapott támogatások összege szerepel. Ezen a soron tervezzük az egyéb központi támogatások összegét, melyek év közben kerülnek megállapításra, de kiadási oldalon beépítésre kerülnek már az induló tervezésnél. Ilyen támogatás a szociális ágazati pótlék. Ezen támogatási sorokon kerül kimutatásra a pályázati támogatások működési célú összege.

2. Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek között a helyi adóbevételek kerülnek tervezésre. Az előző évi teljesítési szint figyelembevételével került megtervezésre a 2025. évi adóbevétel mértéke. Az iparűzési adóbevétel tekintetében 246.000.000 Ft-os tervezett bevételi összeggel számolunk, figyelembe véve az előző évi gazdasági változásokat, és a 2024. évi teljesítési szintet.

3. Működési bevételek

Működési bevételek az előző évi várható teljesítési szint és az időközben bekövetkezett jogszabályi változások figyelembevételével került be költségvetésünkbe.

Önkormányzat esetében működési bevételek között kerül tervezésre a bérlakásokkal kapcsolatos lakbér bevétel, a hozzá kapcsolódó kiszámlázott rezsi, valamint a helyiség és területbérletekből származó bevétel, visszaigényelhető áfa a pályázatok működési kiadásához kapcsolódóan összesen 246.910.139 Ft értékben. További jelentős bevételi díjtétel került tervezésre ezen soron 92.012.500 Ft összegben, mely a 2025. év gazdálkodásának egyensúlyát hivatott megteremteni. Ezen bevételi összeg megteremtése jelentős terhet ró a Képviselő-testület 2025. évi munkájára.

A Közös Önkormányzati Hivatal működési bevételei között a helyiségek bérbeadásból származó bérleti díj és kiszámlázott rezsi, haszonbér, közterület használati díj, az egészségügyi alapellátás kapcsán, az orvosok által befizetett EMI-díj, vérvételi díjakból befolyó bevétel került tervezésre összesen 53.588.177 Ft értékben.

A Sándorfalvi Egyesített Egészségügyi Szolgáltató Intézmény működési bevételei a térítési díjbevételek a 2024. évi létszámadatok változása alapján került az idei évben tervezésre 26.066.100 Ft összegben.

A Sándorfalvi Művelődési Ház és Könyvtár működési bevételei között a vállalkozási tevékenységből származó szolgáltatás nyújtásából, helyiségbér és eszközbérletből, múzeumi belépőkből és E-Magyarország Pont igénybevételéből származó bevétel szerepel, 14.115.800 Ft összegben.

A Sándorfalvi Pipacs Óvoda működési bevételei a térítési díjból származó bevétel, mely a 2024. évi létszámadatok változása alapján, valamint a 2024. évben elfogadott térítési díj figyelembevételével került a 2025. évre tervezésre 5.119.370 Ft összegben.

4. Felhalmozási bevételek

Önkormányzatnál 272.428.000 Ft került tervezésre, mely bérlakás-értékesítésből és terület értékesítésből származó bevételi forrást jelent. A költségvetés megalkotásának időszakában jelentősen megnőtt az üres, lakóházak, társasházak építésére alkalmas területek iránti kereslet. Szeged közelsége vonzó befektetési lehetőséget rejt magában. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök között kerültek tervezésre: a támogatási döntéssel rendelkező, még ki nem utalt VP-s pályázati forrás, valamint a TOP-Plusz támogatás előleg visszaigényléséből eredően.

5. Átvett pénzeszközök között terveztük a működési és felhalmozási célra átvett pénzeszközöket, működési célú kölcsönök visszatérülését.

6. Finanszírozási bevételek

Ezen bevétel soron kerül tervezésre a 2025. évben tervezett éven belüli lejáratú hitelfelvétel összege. A saját bevételek teljesülése periodikus, nagyobb bevétellel március és szeptember hónapban számolhat az Önkormányzat. A gazdálkodás kiegyensúlyozottságának megtartása érdekében a tavalyi évhez hasonlóan 120.000.000 Ft likvid hitellel számol a költségvetés. A likvid hitel felvétel bevételi és kiadási oldalon szerepeltetésre került, tényleges felvételére csak szükség esetén kerül sor. Pénzforgalom nélküli tételként szerepel 349.138.572 Ft, mely az előző évi maradvány igénybevétel tervezett összege. A tényleges 2024. évi maradványok 2025. évi felhasználásának rendeletbe történő beépítése a 2024. évi zárszámadás elfogadását követően történik meg.

K i a d á s o k (Rendelet-tervezet 3. sz. melléklete):

1. Személyi juttatások

A 2025. évi költségvetés személyi jellegű kiadásai kidolgozásánál figyelembevételre került a 2025. január 1. napjától érvénybe lépő minimálbéremelések hatása valamennyi intézmény tekintetében, valamint a pedagógusok esetében 2025. január 1. napjától életbe lépett béremelések hatásai. A 2025. év 6,5-21,2 % közötti béremelés mértékeket eredményezett. Az Önkormányzatnál jelentkező személyi

jellegű kifizetés a közfoglalkoztatási program előző évről áthúzódó bértételeit, a pályázatokhoz kapcsolódó projektmenedzsmenti bérköltségek összegét tartalmazza.

A külső személyi juttatások körében az intézményi alaptevékenység ellátásához elengedhetetlenül szükséges, alkalmazotti jogviszonyban nem állók részére és a képviselői juttatásokra kifizetendő összegek kerültek meghatározásra. A polgármesteri és alpolgármesteri díjak és költségterítések a 2024. október 1-től érvénybe lépett mértékben kerültek tervezésre. A képviselői, és külsős bizottsági tagi juttatások tekintetében 6,5%-os emelkedés került beépítésre a 2025. évre.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Munkáltató közteherként a személyi juttatások közteher vonzata került tervezésre 13 %-os szinten. Itt kerültek tervezésre foglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb járulékok összege (rehabilitációs hozzájárulás)

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzatainak kialakítására az előző évi tény adatok, a várható áremelkedések hatásának figyelembevételével, a szigorú, takarékos gazdálkodást szem előtt tartva került sor.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális juttatások tervezett kerete fedezetet nyújt az év közben felmerülő lakhatási támogatásokra, gyógyszerköltség enyhítésének támogatására, a pénzbeli és természetbeni átmeneti segélyekre, rendkívüli gyermekvédelmi támogatásokra, Arany János Tehetséggondozó programban résztvevők juttatására, a babaköszöntő támogatásokra. A szociális juttatások kialakításánál figyelembevételre kerültek a 2024. évi igénybevételi számok.

5. Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadások közé került betervezésre Dél-alföldi Kistérség Többcélú Társulása felé belső ellenőri feladatokra tervezett hozzájárulás díja, a fogorvosi ügyeleti ellátás díja, és a Kistérségi Társulás működéséhez kapcsolódó hozzájárulás összege, valamint az önkormányzati tulajdonú Egészségügyi Társulás 2024. évi tagdíj kiadásainak összege.

A SÖV Kft. 2025. évi javasolt költségvetési támogatási összege 160.000.000 Ft, üzleti terve alapján.

6. Egyéb működési célú kiadás a civil szervezetek- és a sportfeladat támogatása, valamint a köztemető fenntartására fordított kiadás.

7. Tartalékok

A lakásprogramhoz kapcsolódó lakásalap összege 7.987.500 Ft.
A 2025. évi költségvetés induló fejlesztési tartalékot nem tartalmaz.

8. Finanszírozási kiadások között került tervezésre a 2025. évi folyószámlahitel törlesztése, a hosszú lejáratú hitel 2025. évi törlesztő részlete, valamint az előző év végén kiutalt állami támogatás előlegének összege

9. Fejlesztési célú kiadások

Fejlesztési kiadásaink között a korábbi testületi döntések 2025-re áthúzódó feladatai kerültek tervezésre.

2014-től az államháztartási számvitel változásai miatt a kis értékű tárgyi eszközök kiadásait is a beruházások között kell elszámolni. Kis értékű tárgyi eszköznek számít, minden olyan eszköz, ami több éven át szolgálja a gazdálkodó szervezet működését és bekerülési értéke 200 eFt alatti, eddig ezek a kiadások a dologi kiadások között szerepeltek.

A Beruházások, felújítások soron jelentős kiadási tételek kerültek szerepeltetésre, tekintettel a nyertes TOP PLUSZ pályázatok okán.

A költségvetés egyenlegét év közben befolyásolja a 2024. évi zárszámadás végleges eredménye, valamint az év közben keletkező plusz bevételek és felmerülő új feladatok kiadásai.

A költségvetési rendelet elfogadásával egyidejűleg külön is szükséges határozat formájában elfogadni az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a értelmében Sándorfalva Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési évét követő három évre vonatkozóan keletkező saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét. Adósságot keletkeztető ügyletként szükséges számba venni a beruházási célú hitel felvételi összegét.

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!

...../2025. (.....) Kt. határozat

Tárgy: Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a értelmében Sándorfalva Városi Önkormányzatának a költségvetési évet követő három évre megállapítja saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegének meghatározása

Határozati javaslat

- 1) Sándorfalva Városi Önkormányzatnak, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, és abból eredő fizetési kötelezettsége az alábbiak szerint realizálódik a 2025. évben:
Adósságot keletkeztető hitel ügyletet nem tervez Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testülete.
- 2) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011 Kormány-rendelet 2. § (1) bekezdése szerint Sándorfalva Városi Önkormányzat saját bevételei Ft-ban a 2025. év és az azt követő 3 év vonatkozásában

	2025	2026	2027	2028
Idegenforgalmi adó	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Magánszemélyek kommunális adója	56.984.000	56.984.000	56.984.000	56.984.000
Iparűzési adó	246.000.000	249.000.000	250.000.000	251.000.000
Egyéb közhatalmi bevétel	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
Helyi adóból származó bevételek összesen	305.884.000	308.884.000	309.884.000	310.884.000
Ingatlanok értékesítéséből származó bevételek	272.428.000	415.000	394.000	394.000
Saját bevételek összesen:	578.312.000	309.299.000	310.278.000	311.278.000

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

	2025	2026	2027	2028
Előző évekről származó fizetési kötelezettség	26.331.796	24.155.447	21.699.658	20.685.956
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	551.980.204	285.143.553	288.578.342	290.592.044

Határidő: azonnal

Felelős: Gajdosné Pataki Zsuzsanna polgármester

Határozatról értesítést kap:

- 1.) Gajdosné Pataki Zsuzsanna polgármester
- 2.) Dr. Török Éva jegyző
- 3.) Lázár Margit gazdálkodási csoportvezető
- 4.) Irattár

Sándorfalva, 2025. január 27.

Gajdosné Pataki Zsuzsanna
polgármester

