

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete

ELŐTERJESZTÉS

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat 2025. március 13-ai Képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat Leányfalu Nagyközség 2025. évi költségvetési rendeletének megalkotására

Előterjesztő: Adorján András polgármester

Az előterjesztést készítette: Rác-Molnár Anita pénzügyi vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Előzmények, általános indokolás, hatásvizsgálat:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a következőket rendeli el:

(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.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 24.§ (2) bekezdése szerint „A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Az előterjesztés mellékletei:

1. Bevételek egységes rovatrend szerint intézményenként és összesítve
2. Kiadások egységes rovatrend szerint intézményenként és összesítve
3. Előirányzat felhasználási ütemterv
4. Közvetett támogatások
5. Többéves kihatású döntések
6. A következő 3 év kötelezettségei (tájékoztatás a kezességvállalásokról)
7. Bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatása

A költségvetési rendeletben az Áht. által előírt formában (1-12. melléklet) szerepelnek az adatok.

Költségvetési rendelet mellékletei:

1. Kiemelt kiadási és bevételi jogcímek az egységes rovatrend szerint
2. Kiadási előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
3. Bevételi előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
4. Foglalkoztatottak létszáma
5. Beruházások, felújítások
6. Finanszírozási műveletek- irányító szervei támogatások
7. Szociális juttatások lakosságnak
8. Támogatások, kölcsönök nyújtása
9. Támogatások, kölcsönök bevételei
10. Helyi adók és közhatalmi bevételek
11. Tartalékok bemutatása
12. EU projektek

2025. évi költségvetés bevételei és kiadásai

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetésének:

- tervezett bevételi főösszege: 1.329.431.137 Ft
- tervezett kiadási főösszege: 1.329.431.137 Ft.

Az egységes rovatrend szerint, a kiemelt bevételi és kiadási jogcímeket a rendelettervezet 1. számú melléklete tartalmazza. Ezek az előirányzatok együttesen mutatják az Önkormányzat és az intézmények tervszámait, a belső finanszírozás kiszűrésével.

I. Bevételek

- a.) Működési bevételek: 941.370.078 Ft***
- b.) Felhalmozási bevételek: 72.247.304 Ft***
- c.) Maradvány igénybevétel: 315.813.755 Ft***

A tervezett bevételek részletezését, működési és felhalmozási előirányzat csoport szerinti, valamint a feladat jellege szerinti bontásban, a *rendelettervezet* 3. számú melléklete mutatja be. Az *előterjesztés* 1. mellékletében intézményenként bontva, és kormányzati funkcióként is csoportosítva vannak a bevételek. A terv **315.813.755 Ft** maradvány igénybevételt tartalmaz, mely magában foglalja a Magyar Falu Program megvalósítására előző évben megkapott támogatásokat, valamint különböző pályázati támogatásokat, melyek egy része a céltartalékok között, másik része közvetlenül rovatkódra kerül betervezésre, és 2024. évben kapott állami támogatás előlegét **14.223.031 Ft**-ot. A feladattal terhelt maradvány **315.813.755 Ft**.

Az intézmények maradványa: 22.138.096 Ft, mely feladattal terhelt maradvány.

A támogatások, pénzátvételek részleteit a rendelettervezet 9. melléklete, a közhatalmi bevételeket pedig a 10. melléklete tartalmazza. Az önkormányzat állami támogatásainak összege 442.073.578 Ft az eredeti előirányzat szerint, helyi adókból és egyéb közhatalmi bevételekből pedig összesen 322.563.000 Ft-ot tartalmaz a költségvetés. Működési bevételek 112.593.500 Ft összegben lettek tervezve, mely nagyrészt az ingatlanok bérbeadásából, az intézmények ellátási díjaiból és a közvetített szolgáltatásokból tevődik össze. Működési célú

átvett pénzeszközöknél (összesen 46.500.000 Ft) többségében az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknak nyújtott visszatérítendő kölcsönök szerepelnek.

II. Kiadások

II./1. Működési kiadások

A rendelettervezet 2. melléklete és az előterjesztés 2. melléklete különböző szempontok szerint részletezi a költségvetési kiadásokat, amelyeknek összege: **1.329.431.137 Ft**.

a.) Személyi juttatások és járulékok

Nőtt a minimálbér és a garantált bérminimum, ennek hatása valamennyi intézménynél mutatkozik. A munkabérek alakulását a 2/a, 2/b, 2/c és 2/d mellékletek tartalmazzák, a köztisztviselői illetményalap 7%-os növekedése során az illetményalap 74.820 Ft lett. Az önkormányzat és a Faluház munkavállalói szintén 7%-os béremelést kapnak (2/a, 2/d melléklet). Az óvoda pedagógusai esetében (2/c melléklet) a bérek átlagos 21,2% emelést mutatnak a Púé tv. rendelkezései alapján. Az egyéb munkavállalók megkapják a 2024. december 1-jétől hatályos jogszabály szerint a minimálbért, ill. a garantált bérminimumot.

A költségvetés tartalmazza az év végi jutalmakat is valamennyi intézménynél, mely a dolgozók 1 havi bérének megfelelő összegű.

Össességében 63.805.908 Ft emelkedés mutatkozik a személyi kiadásoknál 2025-re tervezett és a 2024-ben teljesült összegben.

b.) Dologi kiadások

A dologi kiadások 2025-re tervezett összege 400.809.500 Ft. Itt jelentős emelkedés a villamos energia díjában van, mivel lejárt az Önkormányzat eddigi, több évre kötött kedvező árú szerződése. Ezen kívül egy infláció követő emelés van tervezve.

A működési kiadások összege 1.213.098.154 Ft, a **fejlesztések összege**: 102.109.952 Ft (rendelettervezet 5. melléklete). Ezek különböző eszközbeszerzések, vis mayor támogatásból megvalósuló beruházás (partomlás helyreállítása), szintén pályázati pénzből kivitelezett orvosi rendelő átalakítás, illetve a Faluháznál van tervben egy TOP Plusz pályázatból megvalósított színpad felújítás.

Finanszírozási kiadások összege 14.223.031 Ft, melyet a rendelettervezet 6. melléklete tartalmazza.

Ez a táblázat bemutatja az intézmények részére biztosított fenntartói támogatásokat is, ez az ún. belső finanszírozás 539.769.454 Ft. Ezen kívül itt látható az a 315.813.755 Ft előző évi maradvány, amely finanszírozási bevételként forrást jelent a költségvetés számára. Ebben szerepel külső finanszírozásként a 14.223.031 Ft állami támogatás előleg, amit 2024 decemberében a 2025. évi támogatás terhére biztosítottak. Ennek elszámolására a Magyar Államkincstárral 2025. I. negyedévben kerül sor, tehát ez a feladat már terheli a tárgyévi finanszírozási bevételt.

e.) Foglalkoztatottak létszáma: rendelettervezet 4. melléklet.

Összefoglalva: A tervezett kiadások összege 1.329.431.137 Ft, egyezően a tervezett bevételekkel, így a bevételek fedezik a kiadásokat. A jelenlegi helyzetben hitelfelvételre nincs szükség. Az önkormányzat 2025. évi költségvetésében 261.823.236 Ft tartalékot képez, amelyben nincs szabadon felhasználható tartalék.

A költségvetési rendelet módosításának társadalmi hatása nem várható, gazdasági és költségvetési hatása az alábbiak szerint érvényesül:

A Pénzügyi, Gazdasági és Településfejlesztési Bizottság a 2025. évi költségvetést megtárgyalta. Figyelembe vette az egyes szakterületek igényeit, terveit. A pénzügyi osztályvezető egyeztetéseket folytatott az intézményvezetőkkel, a szakterületek képviselőivel, és az itt elhangzottakat beépítette a tervbe.

A költségvetési rendelet módosítása környezeti és egészségi következménnyel nem jár, a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

II. Részletes indokolás:

A rendelet 1.§-hoz: A rendelet hatályát tartalmazza.

A rendelet 2.§-hoz: A költségvetés bevételei és kiadásait mutatja be.

A rendelet 3.§-hoz: A költségvetés részletezését tartalmazza.

A rendelet 4.§-hoz: A költségvetés végrehajtásának szabályait mutatja be.

A rendelet 5.§-hoz: Az előirányzatok módosítását tartalmazza.

A rendelet 6.§-hoz: A gazdálkodás szabályait mutatja be.

A rendelet 7.§-hoz: A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

A rendelet 8.§-hoz: Záró és hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetési rendeletet a betérjesztett formában fogadja el.

A törvényességi ellenőrzést elvégeztem.

Leányfalu, 2025. március 13.

dr. Filep Julianna
jegyző

Rendeletalkotási javaslat

A Képviselő-testület igen, nem, tartózkodással a következő rendeletet alkotta:

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja Leányfalu Nagyközség 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendeletét.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Filep Julianna jegyző és Adorján András polgármester

dr. Filep Julianna
jegyző