

**Előterjesztés száma: 10/2025.**

NYÍLT ÜLÉSEN tárgyalandó!
A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges

ELŐTERJESZTÉS**a Képviselő-testület 2025. január 29-i rendes, nyílt ülésére**

Tárgy: Javaslat Ócsa Város Önkormányzat 2025. évi költségvetésének I. fordulós megtárgyalására, valamint a költségvetést befolyásoló Képviselő-testületi döntések meghozatalára

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. Ócsa Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetése az államháztartásról szóló - többször módosított - 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-ában előírt kötelezettség alapján és a végrehajtási rendelete, valamint az Önkormányzat 2025. évi költségvetési koncepciójában a Képviselő-testület által 2024. november 29-én elfogadott kiemelt tervezési szempontok alapján került összeállításra. Ócsa Város Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva, a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében a törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. A helyi önkormányzatok költségvetésének tervezésével kapcsolatos szabályokat nem változtatták meg, s nem változott a tervezésre vonatkozó helyi szabályozás sem, ezért a tervezési munka az előző évhez hasonló ütemben folyt. A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

2025-re is el kell készíteni az önkormányzat középtávú – tárgyév és tárgyévet követő három év – tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, amittől eltérni csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetében lehet, s az esetleges eltérést indokolni kell.

Tájékoztatjuk a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetésre előterjesztett javaslat és rendelettervezet táblázatait a jogszabályi előírásoknak megfelelően készült el. A költségvetési rendelettervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat címenként, bevételi és kiadási előirányzat-csoportonként és a kiemelt előirányzatokat, melyeket a vonatkozó jogszabályok előírnak, illetve, amelyek a város szempontjából fontosak.

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása, valamint a helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai előirányzatok tervezésekor figyelembevételre került, hogy a 2025. évi általános működési és ágazati feladatok ellátása előirányzatba beépült a minimálbér emelés és a garantált bérminimum emelése a teljes évre.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása címen belül az ellenőrzött előirányzatokat a 2025. évi Kvtv. javaslatban meghatározott feladatmutatók és a hozzárendelt fajlagos támogatások alapján állapították meg. A kiadási előirányzatok megalapozottak, várhatóan elégségesek a közfeladat ellátásához

Gazdálkodásunkat a jövő évben is az intézményhálózat, a településüzemeltetés működőképességének megtartása, a 2024. évről áthúzódó beruházások befejezése, és további, a település fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

Az Önkormányzat saját bevételei közül az iparűzési adó tervezésénél figyelembe vettük, hogy a forrásmegosztási törvény változik. A Kormány rendelete alapján a 2024. december 31-ig beérkezett iparűzési adó összegéig befizetési kötelezettség nem fogja terhelni az Önkormányzatot.

A képviselő-testület a helyi adókat és a lakbéreket nem emelte, új adót nem vezetett be, ezért az adó- és egyéb működési bevételek (lakás, helyiségbérletek) nagyságrendileg nem változnak.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatók. 2025-ben is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) szerint a helyi közigazgatási, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

A sorozatos központi intézkedések, az önkormányzati rendszer átszervezése, valamint az áremelkedés miatt jelentkező többletköltségek ellentételezése évek óta jelentős terheket ró a közszolgáltatásokért felelős önkormányzatokra.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is

előírhatja,

- törvényben meghatározott esetekben az Önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az Önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az Önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Ennek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatok mellett az önként vállalt feladatok finanszírozási lehetőségei az elmúlt időben még jobban megnehezedtek, de ezeket az Önkormányzat igyekszik megtartani.

A költségvetési rendelettervezet megalkotásánál figyelembe vettük az előző évek zárszámadási adatait, jelentéseit, gazdasági és ágazati jelentéseket, ellenőrzési jelentéseket, makrogazdasági és ágazati stratégiai koncepciókat, előrejelzéseket, pénzügyi számításokat.

Bizonytalansági tényezőként kell számolnunk a jogi szabályozási környezet változásaival, a kisleptékű gazdasági fejlődés miatt a helyi adók várható stagnálásával. A fokozódó állami szerepvállalás a közszférában átalakítja a működésünk szervezeti kereteit, intézményhálózatát, a feladat-finanszírozási rendszer pedig keretet szab az önkormányzat mozgásterének.

Az Országgyűlés a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt 2024. december 30-án elfogadta.

Az előterjesztés szöveges része részletesen bemutatja és indokolja a bevételi és kiadási előirányzatokat. A rendelettervezet első része normatív szabályozást tartalmaz. Mellékletei bemutatják a számszaki adatokat az Áht. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint.

A jelenleg ismert, a tárgy évi gazdálkodást, bevételeket és kiadásokat befolyásoló tényezők, melyek a tervezést befolyásolják, az alábbiakban foglalhatók össze:

A Magyarország központi költségvetéséről szóló 2024. évi LXXIV. törvény alapján Önkormányzatunk működésének és feladatainak támogatása előzetes számításaink alapján azonos szinten marad:

- **az adóerő-képesség figyelembevétele miatt továbbra sem számíthatunk a település üzemeltetési feladatainak támogatására,**
- **a köznevelési, szociális-gyermekjóléti és kulturális feladatok támogatásánál a 2024. évihez hasonló összegű központi finanszírozással számolhatunk.**

A most beterjesztésre kerülő rendelettervezet 2025-ben is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét:

- pénzügyi egyensúly megtartása adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel nélkül,
- kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak biztosítása, takarékos, biztonságos működés,
- önkormányzati szolgáltatások sokszínűségének és színvonalának fenntartása,
- szociális érzékenység, a hátrányos helyzetűek, rászorulóknak támogatása,
- közterületek értékének, színvonalának megőrzése
- vagyon gyarapítása, fejlesztési célok teljesítése

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával és a 2025. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az Önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2025. évi költségvetés elkészítésekor fő célkitűzéseként lehet megemlíteni a következőket:

- A városban lakó polgárok által elvárt szolgáltatások biztosítása, az életviszonyok és azok feltételeinek javítása, fejlesztése;
- A gazdasági és pénzügyi egyensúly megtartása;
- A település és intézményeinek biztonságos és takarékos gazdálkodás, hatékony és eredményes

működtetése;

- Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés;
- A törvényi előírásoknak megfelelő kötelező feladatok ellátása;
- Önként vállalt feladatok biztosítása;
- Szociálisan rászorultak támogatása;
- Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés;
- Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában;
- A Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése;
- További külső források feltárása. A vállalkozások letelepedésének elősegítése, a vállalkozásokkal való kapcsolattartás és a folyamatos párbeszéd.
- Hatékony kintlévőség kezelés.
- **A költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján nem, vagy csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állam támogatások igénybevitelére, ezért az adott keretekkel szükséges gazdálkodni.**
- A stabilitási törvény előírásai alapján működési költségvetési hiány nem tervezhető, ebből következik, hogy működési hitelfelvétel sem tervezhető. A rendelkezésre álló folyószámla hitelkeretből felhasznált összeg tárgyév december 31-én visszafizetendő. Évközben törekedni kell a hitelkeret kihasználásának csökkentésére.

A fenti szempontok betartása biztosíthatja a városban a fenntartható működést és a fejlődést. A közösséget segítő fejlesztési stratégia végrehajtásának kulcsfontosságú eleme a civil és vállalkozói szféra bevonása. Kiemelt fontosságú feladat a nyertes pályázatok megvalósítása, új pályázatok esetén az önrész biztosítása, mivel a kiadások mérséklése mellett a megfontolt növekedésről sem szabad lemondani.

A 2025. évi költségvetés tervezésénél a korábbi képviselő-testületi határozatokban vállalt kötelezettségeket figyelembe kell venni.

A 2025. évi költségvetési javaslat összeállításakor, a jelenlegi gazdasági környezet, a központi finanszírozási kondíciók-, illetve az önkormányzati saját döntéseken alapuló szabályozások alapján megállapítható, hogy a bevételek növelésére tett intézkedéseken túl további, pozíciójavulást eredményező lehetőségek csupán rendkívül korlátozott módon állnak rendelkezésre, ezért kiemelt figyelmet kell fordítani a kiadási oldal tervezésére.

A kiadási egyenleg összegének finanszírozásáról az államháztartási törvényről szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (3) bekezdésének megfelelően rendelkezni kell.

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető éves hitelképességének felső határa az összetett szabályozás (Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az Mőtv.) alapján a következő módon kerül megállapításra:

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futam idejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az Önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át. Saját bevételnek minősülnek a helyi adók, a saját tevékenységből, vállalkozásból és az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék, kamat és bérleti díj, átvett pénzeszközök, külön törvény szerint az önkormányzatot megillető bírság, díj, továbbá az Önkormányzat és intézményei egyéb sajátos bevételei.

Éves saját bevétel:

| | |
|------------------------|-----------------------|
| + Helyi adók: | 862.400.000 Ft |
| + Bírság, díj, pótlék: | <u>3.640.000 Ft</u> |
| Összesen: | 866.040.000 Ft |

A fenti számítás alapján:

a hitelfelvételi korlát 2025-ben

866.040.000 Ft * 0,5 = 433.020.000 Ft

Az önkormányzati intézményvezetők által benyújtott igények

A költségvetés elkészítésekor többszöri egyeztetések történtek az önkormányzati költségvetési intézmények vezetőivel. Az általuk benyújtott elképzeléseket változatlan formában mellékletként csatoltuk a 2025. évi költségvetés tervezéséhez.

A 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő Egressy Gábor Nonprofit Kft. vezetője által elkészített pénzügyi tervezetét is változatlan formában csatoltuk a költségvetéshez.

Továbbra is fennmarad az a szabály, hogy beruházási és felújítási kiadásokat az egyes költségvetési szervek nem tervezhetnek a kisértékű tárgyi eszközök csoportján kívül.

Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően megkerestük és bekértük a 2025. évre vonatkozóan, támogatási kérelmeiket. A kérelmek alapján 2024. november hónapban a Képviselő-testület döntött a civil szervezetek 2025. évi tervei fedezetére szolgáló céljelleggel jutott támogatások összegéről.

Fontosnak tartom kihangsúlyozni, hogy az Önkormányzat feladatalapú normatív támogatásának nagymértékű csökkentése miatt, a céljelleggel jutott támogatások összege az elmúlt évekhez képest két részletben kerül kifizetésre. Az I. részlet kifizetése 2025. június 30-áig kerül teljesítésre, viszont a II. részlet kifizetéséről a 2025. I. féléves beszámoló adatai alapján, felülvizsgálatot követően dönt a Képviselő-testület. Itt hívom fel a figyelmet arra, hogy a céljellegű támogatások nyújtása nem tartozik az Önkormányzatok kötelező feladatai közé, ezért önként vállalt feladatként kerül tervezésre. Fedezethiány esetében az - előirányzat elvonását követően - nem tudja vállalni a támogatás nyújtást az Önkormányzat.

Intézményeket érintő irányelvek:

1. A létszám, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2025. évi tervezési feltételei:

1.1 A létszám tervezés

A létszám tervezésére vonatkozó alapvető szabályok:

- Létszám csak akkor tervezhető, ha legalább a munkaköri csoportra kivetített átlag szerinti személyi juttatási előirányzat és járulékok rendelkezésre állnak. Létszám személyi juttatási előirányzat nélkül nem tervezhető.
- Az EU-s forrásokból finanszírozott, határozott idejű szerződéssel foglalkoztatott létszám tervezhető, amennyiben a foglalkoztatáshoz többletforrás (támogatás) nem szükséges, illetve a nyertes pályázat azt kötelezően előírja.
- A létszám a költségvetési szervek közötti átadás-átvételek esetében nullszaldósan módosítható.
- A létszám az év közben testületi határozattal engedélyezett belépett fejlesztésekkel, feladatátadásokkal, és azok szintre hozásával növelhető.

1.2. A személyi juttatások tervezése

Általános információk:

A tervezés során a költségvetési törvény és az ágazati jogszabályok által előírt mértékű illetményalappal/alapilletménnyel és a közalkalmazotti illetménytáblával kell számolni, a személyi juttatás előirányzat illetményfejlesztés címen nem növelhető, kivételt jelentenek a jogszabály által meghatározott bérrendezés, kiegészítés és pótlékok biztosítása.

A munkaadókat terhelő járulékokkal és a szociális hozzájárulási adóval a hatályos jogszabályok alapján kell számolni, megtervezni az előirányzatot. Ezen a rovaton kell tervezni: szociális hozzájárulási adót, rehabilitációs hozzájárulást, kordedvezményes-biztosítási járulékot, egészségügyi hozzájárulást (az egyéb béren kívüli juttatásokat terheli!), táppénz hozzájárulást, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót.

2. A dologi kiadások tervezése

A dologi kiadásokat a 2024. évi teljesítés adataiból kiindulva kell megtervezni.

A dologi kiadások tervezésénél alapvetően az intézmények biztonságos működéséhez kapcsolódó kiadásokat szükséges meghatározni, a takarékos gazdálkodás elveit figyelembe véve. Így például **szakmai eszközök, irodaszer, nyomtatvány, belföldi kiküldetés költsége, illetve a személyi juttatásokhoz kerülő reprezentációs kiadások tekintetében az előző évre engedélyezett eredeti előirányzathoz képest növekmény nem tervezhető be.**

Az Ócsai Önkormányzat dologi kiadásai a városüzemeltetési feladatok átvételét követően lényegesen megemelkednek.

A megnövekedett energiaárak miatt a dologi kiadásaink 2024 évhez mérten nagy mértékben nőttek.

A Révfülöpi Üdülőtáborban résztvevő 60 fő gyermek részére táboroztatási költségek címén 1.000.000 Ft összeget terveztünk a dologi kiadásokon belül.

Az elmúlt évekhez hasonlóan a 2025. évben is meghirdetjük a „Virágos Ócsáért” és a „Legszebb konyhakert” valamint az „Adventi ablakok” programjainkat, melyre 550.000,-Ft-ot terveztünk.

Az önkormányzati fenntartású könyvtár állománygyarapítására vonatkozó, szakmailag megalapozott beszerzések a Falu Tamás Városi Könyvtár intézménynél kerülnek megtervezésre.

Város marketing tevékenységre 1 millió forintot tervez az Önkormányzat. (tájékoztató táblák, hirdetmények, kiadványok költsége)

Ismételten elindítjuk a „Kisállatok ivartalanítási programját”, a tervezet kiadási keretösszeg a dologi kiadások között 1.000.000,-Ft.

Az Önkormányzat a tulajdonában lévő külterületi utak karbantartására 10.000.000,-Ft-ot tervez.

Bevételek:

Saját bevételek a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak, térítési díjak, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek, az étkeztetési díjak beszédéséből keletkeznek. Az állami támogatás mértékének meghatározása 2025. évre központi felmérés alapján történik, mely beadásra került az ebr.42 rendszerben 2024. december 04-én.

A Szociális Lakóparkban lévő épületek karbantartási költségeit az Önkormányzat városgazdálkodási feladatai között terveztük meg, ugyanis a feladatellátást 2025-ben átvette az Intézmény.

Ócsa Város Önkormányzata 2025. évi költségvetés tervezésének keretei

A 2025. évi költségvetés összeállításánál alapvető befolyásoló tényező, mind rövid-, mind hosszú távon az intézmények biztonságos működése mellett, a gazdaságosság, megbízhatóság, kiszámíthatóság elvét követni. Emellett az Önkormányzat rendelkezésére álló, illetve a jövőben teljesülő saját bevételeivel takarékosan kell gazdálkodni, megteremtve egy biztonsági tartalékot, az elkövetkező időszak még előre nem ismert gazdasági helyzetére, hatására vonatkozóan. Célkitűzés, hogy a konszolidációval elért biztonságos likviditási helyzetet megtartsuk.

Továbbra is kimutatásra kerülnek a kötelező és önként vállalt feladatok, és jelentős hangsúlyt kap a működési és a felhalmozási oldal tervezése, figyelembe véve az előbb jelzett szempontokat.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek meghatározásra.

A központi költségvetésből származó források feladatalapú támogatások, azok felhasználása az Önkormányzat kötelező feladatellátásához kapcsolódik. Ezért a 2025. évi lehetőségeinket alapvetően

befolyásolják a Képviselő-testület 2025. évre és az azt követő évekre vonatkozó döntésein alapuló kötelezettségvállalások (hitel felvétel szükségessége, többéves kihatású beruházások). Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Gst. tv.) rendelkezései szerint a likviditási hitel ténylegesen átmeneti anyagi nehézségeket áthidaló hitel, ennél fogva 2025. év tervezésénél is rendkívül **aprólékos és megfontolt tervezésre van szükség**, melynek „tartópillérei” a költségvetésben biztosan számba vehető bevételek.

A hitelműveletek és az ahhoz kapcsolódó kiadások tervezésénél, valamint a likviditási ütemterv készítésénél továbbra is figyelemmel kell lenni a következőkre: A Gst. tv. 10. § (1) bekezdése alapján, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes engedélyével köthet.

Kivételt képez a központi költségvetésből nyújtott, európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészeként, és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra, likvid hitelre és az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb 10 millió Ft-ot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra vonatkozó ügylet megkötése.

A 2025. évi költségvetés várható bevételeinek és kiadásainak alakulása

A 2025. év költségvetés fő összege: 2.437.181.064 Ft

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI BEVÉTELEI

Az önkormányzat 2025. évre tervezett bevételeinek forrásonkénti összetételét az 1. melléklet tartalmazza.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszeren alapul.

Az önkormányzatok finanszírozásában a korábbi évekhez hasonlóan 2025-ben is megjelennek a költségvetési törvényben érvényesülő általános alapelvek. Ezek többek között a családok támogatását, valamint a foglalkoztatottság további növelését, egyúttal az életszínvonal emelkedését szolgáló intézkedések, azon belül is kiemelt figyelmet fordítva a szülők munkába állásának segítésére.

A 2024. évben is jelentős változást okozott a minimálbér és a garantált bérminimum emeléséből, továbbá a köznevelési ágazatban megvalósuló jelentős béremelésből adódó illetménynövekedés, a 2025. évi költségvetési törvény az ezekhez szükséges fedezetet tartalmazza.

Nagyon fontos, hogy a fiatal generáció megfelelő nevelésben, gondozásban részesüljön, hiszen a sikeres jövőt a következő nemzedék alapozza majd meg. Ennek érdekében kiemelt figyelmet szükséges fordítani, nemcsak a gyermekek étkeztetésére – amely terület eddig is prioritást élvezett – hanem a kisgyermekellátó-rendszer hatékony megszervezésére is.

Ennek megfelelően a férőhelybővítéssel párhuzamosan folyamatosan emelkedik a bölcsődei és mini bölcsődei ellátáshoz kapcsolódó támogatások összege is. A feladatalapú finanszírozás a bölcsődei és mini bölcsődei ellátás esetében is évek óta biztosítja a bölcsődei foglalkoztatottak illetményének a fedezetét, egyúttal a bölcsődei üzemeltetési kiadásokhoz is megfelelő hozzájárulást nyújt.

A Költségvetési törvény elfogadásával tervezhetővé vált az Önkormányzatnak a feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó állami normatív támogatások összege. Ez a bevételi forrás alapozza meg azt a tervezési folyamatot, hogy az intézmények működésének biztosításához a jelenlegi struktúrában mennyi fenntartói kiegészítésre van szükség. A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként az 21. sz. melléklet tartalmazza.

A különféle tervezett központi intézkedések várható hatásait egyelőre nem lehet megjósolni.

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 2.037.181.064 Ft, melyet finanszírozási pénzügyi műveletekből 400.000.000 Ft előző évi maradvány egészít ki, így összesen 2.437.181.064 Ft forrás fog

rendelkezésre állni, mely 130.489.416 Ft-tal magasabb, mint az előző évi eredeti előirányzat.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az Önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

A 2025. évi feladatfinanszírozás támogatási bevételek, az Önkormányzat sajátos működési bevételei és a helyi adók együttes összege - mivel ezek szakaszosan befolyó bevételek - nem biztosítják azt a forrást, amennyi az alapvető intézményi (beleértve a Polgármesteri Hivatalt is) működési, szociálpolitikai, közüzemi kiadásaihoz folyamatosan szükséges.

A működőképesség megőrzéséhez szükséges a folyószámla hitelkeretünk további rendelkezésre állása.

Az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételének a 94 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási (településfejlesztési), egyéb felhalmozási kiadásokra a tervezett források 4,6 %-át tudjuk előirányozni, továbbá 1,4 % marad a finanszírozási kiadásokra.

A 2025. évben a költségvetési bevételek 47 %-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2025-ben is támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 905.519.664 Ft

Normatív állami hozzájárulások:

A 2013-ban bevezetésre került feladat-finanszírozási rendszer négy területre csoportosította a forrásokat: általános működtetés, helyben maradó köznevelési, szociális és gyermekjóléti, valamint kulturális feladatok támogatása. A feladatfinanszírozásból származó bevételeket a tervezés során az ideivel azonosan vettük számításba.

Az állami támogatások tekintetében az előirányzatok meghatározása központilag történik.

A költségvetési törvényt áttekintve általánosságban elmondható, hogy a feladatfinanszírozás rendszere alapvetően nem változik 2024. évhez képest.

Ócsa Város Önkormányzata családsegítés, illetve a gyermekjóléti szolgáltatási feladatok ellátását továbbra is a „Kertváros” Önkormányzati Társulás keretein belül látja el az eddigi gyakorlatnak megfelelően.

2025. évre költségvetési bevételként 2.037.181.064 Ft-ot vettünk számításban, ennek 44 %-a a központi költségvetési forrásokból származik.

Összetétele az alábbiak szerint alakul: az önkormányzat működésének támogatására 260.703.747 Ft-ot, az egyes köznevelési feladatokra 468.216.410 Ft-ot, a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására 154.051.250 Ft-ot, a kulturális feladatok támogatására 22.548.257 Ft-ot kapunk.

Ebben a pontban a központi költségvetési törvény önkormányzatokat érintő legfontosabb elemeit foglalom össze oly módon, hogy összevetem a 2024. évi költségvetés főbb irányát a 2025. évre vonatkozó törvénnyel.

Az új költségvetés alapján a települési önkormányzatokat a 2025-ös évben is az alábbi átengedett bevételek illetik meg:

- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a,
- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a
- a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a (abban az esetben, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője foganatosította),
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a

A nemzeti közbeszerzési értékhatárok 2025. január 1-től 2025. december 31-ig:

- árubeszerzés esetében 20 millió Ft,
- építési beruházás esetében 60 millió Ft
- építési koncesszió esetében 100 millió Ft
- szolgáltatás megrendelése esetében 15 millió Ft
- szolgáltatási koncesszió esetében 30,0 millió forint.

A nemzeti közbeszerzési értékhatárok (eltérően a közszolgáltatási szerződésekre vonatkozó értékhatártól):

2025. január 1-től 2025. december 31-ig:

- árubeszerzés esetében 50 millió Ft,
- építési beruházás esetében 100 millió Ft
- építési koncesszió esetében 50 millió Ft
- szolgáltatás megrendelése esetében 200 millió Ft
- szolgáltatási koncesszió esetében 100,0 millió forint.

A 22.000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzattól – Budapest Főváros Önkormányzatának kivételével – a támogatáscsökkentés beszámítás alapján meghaladó része (a szolidaritási hozzájárulás alapja) a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen.

Ócsa Város esetében az adóerő-képesség számítási alapja 512 362 335 Ft, 10 189 állandó lakossal számolva (2024. január 1-jei létszám-államkincstári közlés alapján) az 1 főre jutó adóerő-képesség 2025. évre nézve 50.286 Ft (2024-ben 49.466 Ft volt).

Települési önkormányzatok működésének támogatása

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, polgármesteri illetmény, tiszteletdíj), helyi adóztatás stb.) teszik ki.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat azonban 2025-ben is az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege 2025-ben tovább nőtt. A hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 2025. évben 26,2 fő. A normatíva a hivatali feladatellátáshoz szükséges személyi, és működési kiadásait finanszírozza, de ha a feladatellátás indokolja és a helyi bevételek lehetővé teszik, a hivatali létszám ennél lehet nagyobb.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

A köznevelés területén a települések fő feladata a 2025. évben is az óvodai ellátás biztosítása.

Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (elismert létszám alapján), óvodaműködtetés támogatása, valamint kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz jogcímen támogatást biztosít az állam.

A pedagógusok bérének fedezetéül szolgáló előirányzat a pedagógusok bérének 2025. évi 21,2 % mértékű emelése miatt növekedett. A pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása a garantált bérminimum 2025. január hónaptól történő emelése miatt emelkedett.

Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása magába foglalja:

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása keretében a központi költségvetés a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen továbbra is biztosít támogatást a legfeljebb 35.000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességű települések olyan szociális jellegű kiadásaihoz, amelyek finanszírozása máshonnan nem megoldható. A támogatás mértéke az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján függvény szerűen meghatározott. A támogatás elsősorban a települési támogatások kifizetéséhez biztosít fedezetet, de segítséget nyújt a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások ellátásához is.

- az egyes szociális és gyermekjóléti központ, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása, hajléktalanok nappali intézményi ellátása, támogató szolgáltatás).
- Az intézményi gyermekétkeztetés támogatása igénylésének feltétele 2025-ben is, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.
- **A rászoruló gyermekek szüniidei étkeztetésének támogatása igénylésének feltétele nem változott. A támogatás összege az adóerő-képesség növekedésével arányosan sávosan csökken.**
- 2025-ben a bölcsődei finanszírozás rendszere kettő jogcímre, bértámogatásra és üzemeltetési támogatásra oszlik.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

- A könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok, ezen belül a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz 22.548.257 Ft támogatás várható.
- E támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mőtv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához. A támogatás fajlagos összege változatlanul 2.213 Ft/fő.
- Amennyiben a nyilvános könyvtárat fenntartó önkormányzat a támogatás legalább 10 %-át nem könyvtári dokumentum vásárlására fordítja, úgy a támogatás 20 %-ának megfelelő összegre nem jogosult.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 48.145.000 Ft

Az egészségügyi alapellátási feladatokra (iskolaorvos, háziorvosi szolgálat, iskolavédőnői szolgálat) várható NEAK támogatás.

A 2-es számú háziorvosi szolgálat NEAK finanszírozása 20.302.800,-Ft ezzel szemben 37.500.000,-Ft kerül kifizetésre az Önkormányzat részéről a helyettesítő háziorvos díjára.

További költségként merül fel a 2-es számú háziorvosi körzet asszisztenciájának költsége 7. 388.640 Ft.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: nincs tervezés

4. Közhatalmi bevételek: 866.040.000 Ft.

Közhatalmi bevételek közé az önkormányzat által megállapított helyi adók, átengedett bevételek, valamint egyéb bevételként a végrehajtási költségátalány, a mulasztási bírság, továbbá a késedelmi pótlék bevételek tartoznak. Pótlék, bírság, kizárólag a bevétel alapján tervezhető.

A helyi adóbevételek a 2024. évi kivetések adatai alapján tervezhetők.

A helyi adóbevételek: A helyi adóbevételek a helyi adópolitika kialakításának célját testesítik meg, annak érdekében, hogy az Önkormányzat gazdálkodása biztosított legyen. Az Önkormányzat gazdasági helyzetének megalapozása, a gazdálkodás alapjainak szinten tartása minden évben szükségessé teszi a helyi adópolitika felülvizsgálatát, és esetenkénti módosítását.

Az önkormányzat legjelentősebb bevételi forrásai továbbra is a helyi adókból származó bevételek.

A helyi adóknál az előző évek irányelvét kell alkalmazni a tervezés folyamán, a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében törekedni kell a reális tervezésre, hiszen ezek a bevételek a költségvetésen belül arányában a legjelentősebb tételek.

Különösen fontos az adóbehajtási és adóellenőrzési feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése. Cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2015. január 1-jétől lehetővé teszi, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete rendelettel az illetékességi területén települési adót vezethet be. A települési adóból származó bevétel az azt megállapító önkormányzat bevétele. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-a alapján: A települési önkormányzat által megállapított helyi iparüzési 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 képviselőtestületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható fel. A települési önkormányzat által megállapított helyi iparüzési adóból származó bevétel az önkormányzat állományában foglalkoztatottak személyi juttatásai és az ahhoz kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó finanszírozására nem fordítható.”

2025. évre a Képviselő-testület nem hozott olyan döntést, melynek kihatásai lettek volna a helyi adóbevételek változására.

A csökkenő állami támogatások, normatívák ellentételezése érdekében a helyi adók beszedésére mind nagyobb figyelem hárul az önkormányzati költségvetésben.

A bázis évet követően az iparüzési adó növekedésével számoltunk a 2025. évi költségvetésben.

A 2025. év költségvetés összeállításánál és annak teljesítésénél cél a helyi adókból származó bevételek szinten tartása.

Tervezett helyi adók:

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Építményadó | 31.000.000 Ft |
| Magánszemélyek kommunális adója | 30.000.000 Ft |
| Iparüzési adó | 800.000.000 Ft |
| Egyéb adójellegű bevételek | 3.640.000 Ft |
| Talajterhelési díj: | 1.400.000 Ft |
| Összesen: | 866.040.000 Ft |

A hatósági jogkörhöz kapcsolódó- illetve **egyéb saját közhatalmi bevételek** esetében a 2024. évi teljesítési adatok az irányadók.

IPARÜZÉSI ADÓ

Az iparüzési adót a korábbi év árbevétele alapján fizetik a vállalkozások. Önkormányzatunk területén lévő vállalkozások esetében nem csökkentek az iparüzési adóbevételek.

Fontosnak tartom a Képviselő-testületet tájékoztatni arról, hogy Magyarország Kormánya **2025. évtől külön alapba irányítja az önkormányzatok iparüzésiadó-bevétel növekmények**, mely összegekre a járásek

pályázhatnak majd.

„2025-től minden magyar járás garantált éves fejlesztési forrásban részesül a Versenyképes Járások Program keretében”, melynek lényege, hogy az iparűzési adó 2025. évi többlete kerül be a területfejlesztési alapba.

Az iparűzésiadó többletbevételeket egy külön alapba irányítják, ahonnan pályázatokkal szerezhetnek pénzt saját keretük terhére az egyes térségek.

5. Önkormányzat működési bevételei:

217.446.400 Ft

A közfeladatok ellátása során nyújtott szolgáltatások értékesítése jogcímen önkormányzatunknál jellemzően az étkezési térítési díjbevételel számolhatunk az étkezési térítési díjak megállapításáról és beszedéséről szóló önkormányzati rendeletben meghatározott díjtételekkel. A díjak emelésére 2024. szeptember hónapban került sor.

A működési bevételek közé tartoznak az önkormányzati vagyon hasznosításából származó, úgynevezett tulajdonosi bevételek:

- a lakás és nem lakáscélú helyiségek bérleti díja, (Itt kell tervezni az önkormányzati tulajdonú lakások bérleti díjbevételeivel, a bérleti szerződés útján történő hasznosításából származó bevételekkel).

Ezen felül számolni lehet még a szolgáltatások ellenértékeivel, mint pl.:

- Közterületfoglalási díj
- Készletértékesítés
- a közvetített szolgáltatások ellenértéke
- Továbbszámlázott díjak
- a tulajdonosi bevételek, (C.S.O. Kft. településfejlesztési hozzájárulás)
- Használati díj DPMV Zrt.
- a szennyvíz üzemeltetéssel kapcsolatos bérleti díj, amely a GFT bevétele, és csak szennyvízzel kapcsolatos felújítási, beruházási munkákra fordítható
- működési célú ÁFA bevételek.
- kiszámlázott szolgáltatások után felszámolt ÁFA

E jogcímen 44.000.000 Ft üzemeltetési díj került betervezésre a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. vízmű- és szennyvízcsatorna rendszer üzemeltetési díjaként. Ezen összeg a rendszer fejlesztésére használható fel.

Az **ÁFA bevételek** tervezése kockázatot nem rejt magában, mivel az adókulcsváltozás nem jelent nagymértékű változást értékben. Fontos szempont, hogy e bevételeket a havi/negyedéves bevallásokban szerepeltetnünk kell, így beszámításra kerülnek a NAV felé, tehát csupán tájékoztató jelleggel jelennek meg a költségvetési sorok között bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

6. Felhalmozási bevételek: nincs tervezés

A **felhalmozási bevételek** közül rendkívüli figyelmet kell fordítanunk az **ingatlan értékesítésekre**. A korábbi évek tapasztalatai alapján teljesítésre került a tervezett összeg. A központi gazdaságélénkítő intézkedések várhatóan pozitív hatást fognak gyakorolni az ingatlanpiacra is, főként az ipari területek vonatkozásában. A 2025. év költségvetésének tervezése során kiemelt hangsúlyt kap a fejlesztési terület mérlegének egyensúlya. Ez csak oly módon tartható fenn, ha a bevételek és kiadások realizálásának valószínűsége hasonló határok között mozog, ezért az ingatlan értékesítések tervezése során minden kockázati tényezőt teljeskörűen fel kell mérni. Fejlesztési kiadások fedezetéül az önkormányzatnak azon saját bevételei használhatóak fel, mely a működési kiadások finanszírozásán felül megmarad, illetve pályázati források adhatják a bevételek lehetséges részét. A fejlesztési célú hitelműveletek továbbra is szigorú kormányengedélyhez kötöttek.

Bevételt lehet tervezni a forgalomképes, és az Önkormányzat feladatai ellátásához szorosan nem köthető ingatlanok (szántó-, erdő- résztulajdonok, ingatlanok) eladásából, tárgyi eszközök értékesítéséből.

7. Működési célú átvett pénzeszközök: 30.000 Ft

A lakosság által a könyvtár részére adott adomány.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: nincs tervezés

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 2.037.181.064 Ft

Az 1-8. pontok szerinti bevételek összesített értékét mutatja.

10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: nincs tervezés

A beruházási hitelek felvételét alapvetően befolyásolja, és meghatározza Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény. A jogszabály alapján – néhány, korábban már jelzett kivételtől eltekintve – szinte mindenmű hitel- és kölcsön felvétel kormányengedélyhez és jelentési kötelezettséghez kötött.

A jogszabály alapján a likviditási hitel tényleges, fogalma szerinti pozícióját fogja betölteni a 2025. évben is. Így az előirányzatok között - az államháztartásról szóló törvény alapján – likviditási hitel felvétel nem szerepeltethető.

11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs tervezés

12. Maradvány igénybevétele: 400.000.000 Ft

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben 2013. évtől működési hiány nem tervezhető. A rendelkezés betartása érdekében a 2024. évről áthúzódó feladatokra a 2025. évi költségvetésben a 2024. évi költségvetési maradvány biztosít fedezetet.

A 2024. évi gazdálkodásunktól függően keletkező szabad pénzmaradvány bővíti a 2025. évre rendelkezésre álló forrásainkat, azonban ennek pontos összege csak 2024. évi zárszámadáskor lesz megállapítható.

13. Belföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés

14. Külföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés

15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs tervezés

16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 400.000.000 Ft

17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:

2.437.181.064 Ft

-Egyéb bevételt érintő intézkedések

Fokozott intézkedéseket kell tenni a kintlévőségek – valamennyi törvényes eszköz igénybevétele mellett történő – behajtására.

A vagyonhasznosításból származó bevételeket illetően minden évben az infláció mértékével történő emeléssel számolunk.

A tulajdonosi bevételek – 44.000.000,-Ft – teljesítése a korábbi évek gyakorlata alapján nem várható a tárgyévben.

Az Önkormányzat 2025. évi kiadásai

Az önkormányzat 2025. évre tervezett kiadások összetételét az 1. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat kiadásainak tervezésekor figyelemmel kellett lennünk a jogszabályokban, a helyi rendeletekben, a képviselő-testületi határozatokban és koncepciókban, valamint a gazdasági programban foglalt feladatokra. A kiadások tervezésénél figyelembe kellett venni a már megkötött és a 2024. évről áthúzódó következő éveket is terhelő szerződéseket, továbbá a költségvetési szervek a 2025. évi költségvetésben elfogadott kiemelt előirányzatait.

A feladatellátást biztosító források az Önkormányzat költségvetésében rendelkezésre állnak oly módon, hogy bizonyos előirányzatokat – a takarékoság érdekében – továbbra is célszerű csökkenteni. A költségvetési tervezet összeállításakor törekedtünk azon szempontok figyelembevételére, amelyeket a Képviselő-testület a költségvetési koncepciójában meghatározott.

A tervezési munka során elkülönítetten kezeltük a működéssel és a fejlesztésekkel kapcsolatos bevételeket és kiadásokat, így azok elkülönített mérlegei is elkészültek.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások tartalmazzák:

1. az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadását),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
4. a közvetett támogatásokat (pl.: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást,
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.
6. A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 2.403.484.222 Ft, melyet a finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai 33.696.842 Ft-tal egészít ki, így összesen 2.437.181.064 Ft kiadással számoltunk.

A 2025. évi költségvetésre ható egyéb tényezők

- A minimálbér 2025. évi összegét 290.800 Ft, a garantált bérminimumét pedig 348.800 Ft-ban határozták meg. A minimálbér 9%-os, a garantált bérminimum pedig 7%-os emelkedést jelent a 2024. évihez képest.
- *A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény* 132. §-a szerinti illetményalap a 2025. évben is- immár 2007 óta változatlan marad, **38.650 Ft**. A helyi önkormányzat Képviselő-testülete rendeletében 2025. évben is – az önkormányzat saját forrásai terhére – a köztisztviselők vonatkozásában a 38.650 Ft-nál *magasabb összegben is megállapíthatja* az illetményalapot azzal, hogy az nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyév megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Az illetményalapunk jelenleg 95.000 Ft.
- A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatás kerete 2025. évben nem haladhatja meg a **nettó 400 000 Ft-ot**, azonban a Közhatali tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. 151.§ (1) alapján a köztisztviselők részére nyújtott cafeteria közterhekkel növelt összege nem lehet kevesebb az illetményalap ötszörösénél. A polgármestert a köztisztviselőkkel azonos mértékű cafeteria juttatás illeti meg. A közalkalmazottak és az MT-s alkalmazottak esetében a jogszabály nem ír elő minimum összeget.
- A Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott munkavállaló részére bankszámla-hozzájárulás a helyi önkormányzat Képviselő-testületének rendeletében meghatározott módon és mértékben nyújtható.
- Számolni kell a megnövekedett energiaárakkal, azonban ez nagy mértékben függ az időjárástól, és a már meghozott takarékosági intézkedések is befolyásolják.

A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottak tervezett létszáma 29 fő.

A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatás terén 5 fővel számoltunk (Jelenleg még nincs aláírt hatósági szerződésünk).

Ócsa Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési koncepciójának elfogadó határozatát figyelembe véve az adható juttatásokat (Cafeteria rendszer) a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői és az Önkormányzatban foglalkoztatottak tekintetében a rendelet nettó 400.000 Ft-ban határozza meg. A városgazdálkodás dolgozói részére éves szinten nettó 240.000,-Ft/fő összegben adható Cafeteria. Az Önkormányzat további intézményeibe, éves szinten nettó 240.000,-Ft/ fő összegben adható (Cafeteria rendszer) juttatás.

A dologi kiadások tervezésénél törekedünk az optimális szintre, nagy figyelmet fordítottunk az elmaradt, a megszűnő és az újonnan jelentkező feladatokra.

Az önkormányzati rendezvényeket 2025. évben is az Egressy Gábor Nonprofit Kft. fogja megszervezni és lebonyolítani. A 2025. évben is szándékában áll a Képviselő-testületnek, hogy kiadja Ócsa Város hivatalos nyomtatott lapját, Ócsa Város Magazin néven.

Adósságszolgálat

Az Önkormányzat a költségvetés készítés időpontjában 90.000.000 Ft rulírozó működési hitelkerettel rendelkezik, melyből felhasználásra a bankszámla napi pénzforgalmi helyzetétől függően kerül sor. Az év közben adódó likviditási gondokat áthidalhatjuk vele, de év végére nem lehet tartozásunk a K&H Bank felé. Kötelezettséget minden esetben csak a meglévő előirányzatok, illetve rendkívüli bevételek terhére vállalhatunk.

Az egyéb fejlesztési és beruházási kiadások finanszírozására – kormányzati engedélyhez kötött hitel felvételét nem terveztünk.

Az Önkormányzat által elfogadott 2025-2029. évekre szóló gazdasági programjában és az erre alapozva készült 2025. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazottak szerint az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, melyek közül a legfontosabbak az alábbiak:

I. A 2025. év során tervezett főbb beruházások, felújítások:

BERUHÁZÁSOK:

Önkormányzat:

- Gördülő fejlesztési terv alapján - DPMV - víz-szennyvízhálózat
- Lakossági járda felújítások
- Alsópakony Galagonya utca I. szakasz, Ámos, Ond, Előd utcák-útfelület stabilizálás, árok+ útpadka
- Közvilágítás bővítés (Hortenzia, Orgona, Levendula utcák)
- Település Szerkezeti terv felülvizsgálata (kötelező jogszabály alapján), előkészítés
- Intézményeknek klíma berendezések beszerzése, telepítése
- Városgazdálkodás részére eszköz beszerzés

Polgármesteri Hivatal:

- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

Könyvtár:

- könyvtári állomány gyarapítása
- kis értékű eszközök beszerzése

Óvoda:

- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

FELÚJÍTÁSOK:

- A költségvetés készítésekor nem került tervezésre felújítás a maradvány terhére.

EGYÉB FELHALMOZÁSI kiadás:

- Első lakáshoz jutók támogatás: 7.500.000,-Ft

Jelenleg az alábbi felhalmozási kiadások nem kerülnek nevesítésre, azonban mindenképpen szükséges megemlíteni és számba venni, a későbbi rangsorolás miatt:

II. 2025. évi maradvány terhére tervezett kiadások:

Beruházás:

Önkormányzat:

- Orgona, Hortenzia, Levendula és Kölcsey utcák hiányzó útszakaszának szilárd burkolattal történő ellátása
- Helyi- és térségi turizmus fejlesztés TOP_PLUSZ 1.1.3-21
- Ócsai Halászy Károly Általános Iskola melletti zsákutca, Bajcsy Zsilinszky utcán parkolók létesítése a Baross utcáig, gyalogátkelő hely biztonságossá tétele útburkolat, járda, parkosítás, kerítés tervezése
- Gyalogátkelőhelyek létesítése: 3 db Üllői út
- Gyalogátkelőhely tervezése és létesítése: Felsőbabád buszmegálló kivitelezés
- Ócsa, Némedi úton járdaépítés kivitelezés
- Ócsa, Napsugár Tagóvoda bővítése, udvarának átalakítása, felújítása, játékok beszerzése, telepítése, füvesítés, öntöző rendszer
- Dózsa György úti óvoda udvarának fejlesztése , öntözőrendszer, füvesítés, hátsó kapuhoz parkoló létesítése
- Templom tér öntözőrendszer kiépítése és járdaépítés
- Strand területének fejlesztése 1. ütem
- Vasúti átjárók kialakítása
- Zöldhulladék tároló- és feldolgozó kivitelezése
- Fedett buszmegállók létesítése (2 db – Falu Tamás utca és Bajcsy-Zsilinszky utca)
- Ócsa, Széchenyi utca Millenniumi tér közelében gyalogosátkelőhely kivitelezése (szerződés alapján)
- Okoszebra, Ócsa, Bajcsy Zs. utca Halászy Károly Általános Iskola
- Ingatlan vásárlás , Ócsa Damjanics utca 6. sz.
- Templom térre rendezvények szervezéséhez elektromos áram vételi hely kialakítása

Felújítás:

Önkormányzat

- Gördülő fejlesztési terv alapján - DPMV Zrt. víz- és szennyvízhálózat
- Könyvtár épületének energetikai felújítása
- Üllői út kereszteződés aszfaltozási helyreállítási munkái
- Szolgálati lakások felújítása

A fejlesztések és beruházások vonatkozásában számos elképzelés van, de csak azoknak van realitásuk, melyek megvalósítására az önkormányzat rendelkezésére áll a bevétel, illetve nyertes pályázatok esetén az elnyert támogatás összege.

Mivel a törvényi előírások megkövetelik, hogy az önkormányzat költségvetési terve elkészítése során hiánnyal nem tervezhet, így a saját költségvetési bevételeinkből, illetve az előző évi maradványból lehet biztosítani a 2025-ös gazdálkodási év során beruházásaink és felújításaink összegét.

A 2024. évi beszámoló elkészítését követően megállapításra kerül az Önkormányzat végleges maradványa, melynek összege felhasználható a tervezett beruházások-felújítások kivitelezésére.

Mindezek ellenére fontos a pályázatok folyamatos figyelése, hiszen számos területen szükség lenne fejlesztésekre, melyek segítségével csökkenthetők lennének a működtetési, fenntartási kiadásaink.

Önkormányzatunk továbbá tervezi az Ócsai Halászy Károly Általános Iskola melletti zsákutcában a parkoló, járda, parkosítás kialakítását is. Tekintettel arra, hogy az elmúlt évek során a Könyvtár épületének (főleg az utcai front) homlokzatán nagy repedések keletkeztek, és a vakolat le is hullott, 2025. évben kiemelt fontosságúnak tekintem az épület homlokzatának teljes felújítását Amennyiben évközben anyagi forrásaink rendelkezésre állnának, a 2025-ös költségvetési évben a fentiekben megemlíttet beruházást és felújítást szeretnénk elvégezni.

A meghirdetett pályázati lehetőségek alapján, melyen Ócsa Város Önkormányzata indult és pozitív elbírálást kapott, jelenleg folyamatban van a beruházás a „Helyi és térségi turizmus fejlesztése” és a „Helyi humán fejlesztések pályázat” esetében, illetőleg elbírálás alatt van az „Élhető települések” pályázat.

- TOP_Plusz-1.1.3-21 Helyi és térségi turizmus fejlesztése
- Ócsa Város Önkormányzata 1/1 tulajdonában lévő ócsai 2608. hrsz. alatt nyilvántartott ingatlan területén Szabadidő, Pihenő- és Sportpark kialakítása (Élhető települések TOP_Plusz_1.2.1-21 elnevezésű pályázat)
- TOP_Plusz-3.1.3-23-PT1-2024-00024 Helyi humán fejlesztések

A Képviselő-testületnek a beruházásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalásainál fokozottan figyelemmel kell lenni arra, hogy kizárólag a meglévő elkülönített források állnak rendelkezésre az önerő finanszírozására. Amennyiben indokolt, a cél és a rendelkezésre álló forrásokon túl hitelre is szükség lenne az adott beruházás finanszírozásához, akkor erről hónapokkal korábban döntést kell hozni, hogy a kormányzati engedély ez ügyben rendelkezésre álljon.

Az Önkormányzat a „Kistérség” Önkormányzati Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 40.000.000 Ft összegben tervez hozzájárulni.

A településen működő Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési kiadásaihoz a központi működési támogatáson felül 4.000.000 Ft támogatással járul hozzá, hogy a működés feltételeit biztosítja.

A kiemelt előirányzatok tervezett kiadásait a rendelettervezet mellékletei tartalmazzák.

Az Önkormányzat összevont kiadásai

A kiadási oldal kereteit minden évben alapjaiban határozza meg a bevételi oldal főösszege. Az intézményfinanszírozás rendszere a 2014-ben kialakult rendszerhez képest nem változik jelentősen.

Továbbra is számítunk az év közben központilag biztosított pótelőirányzatokra – szociális feladatok ellátásához kapcsolódóan, e-útdíj és bérkompenzáció vonatkozásában -, melynek kiadási oldala szintén előirányzat módosítással kerül meghatározásra.

A kiadási oldal kidolgozása során törekedni kell arra, hogy minden esetben érvényesülni tudjanak az önkormányzati érdekek, az adott feladat súlyának megfelelően, szem előtt tartva a biztonságos gazdálkodás feltételeinek megteremtését.

A 2025. évi tervezés során alapvetően a kötelező- és az államigazgatási feladatok ellátásából kell kiindulni, ahhoz párosítani a szükséges bevételeket, úgy, mint állami támogatások, államháztartáson belülről érkező támogatások majd végül az egyéb bevételek. Az így „lefoglalt” bevételi előirányzattal csökkentett, még fennmaradó forrásból valósíthatók meg az Önkormányzat önként vállalt feladatai.

Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai

1. Kötelező feladatok

- városüzemeltetés,
- vagyongazdálkodás,
- közvilágítás,
- utak karbantartása,
- egészségügyi alapellátás biztosítása,
- alapfokú oktatáshoz feltételek biztosítása.

2. Önként vállalt feladatok

- fizioterápia,
- labor helyi tevékenysége
- civil szervezetek támogatása

3. Állami, államigazgatási feladatok

- helyi jogalkotás.
- építésügyi helyi igazgatás,
- adóigazgatás.
- szociális igazgatás,
- közterület-felügyelet

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

1. Működési költségvetés kiadásai: 2.289.856.222 Ft

A 2025. évi költségvetés működési kiadása az összkiadásaink 95 %-át teszi ki.

A folyó működési kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások (968.998.430 Ft), a munkaadókat terhelő járulékok (133.438.385 Ft) és a dologi kiadások (765.162.968 Ft) jelentik.

A 2025. évi költségvetés elkészítésekor a bázis év alapján fenntartjuk az óvodában keletkezett pedagógus hiány megoldása érdekében a béren kívüli juttatások körének bővítését. A 2025. évben is a szakma vonzóbbá tétele érdekében, illetőleg a meglévő alkalmazottak megtartásaként tervezésre került cafetéria és jutalom (egy havi alapilletmény).

Eltérést csak indokolt feladat ellátási kötelezettség, törvény, vagy rendelet eredményezhet, melyet minden intézményvezető köteles írásban jelezni és indokolni az irányító szerv felé.

A személyi kiadások tervezése a kötelező, rendszeres személyi juttatások megléte mellett az alábbi új kötelező elemek figyelembevételével történt az óvodai dolgozók vonatkozásában:

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023.(VIII.30.) Korm. rendelet, valamint egyes közneveléssel összefüggő kormányrendeletek módosításáról 402/2023. (VIII.30.) Korm. rendelete alapul vételével.

Rendszeres személyi juttatások bölcsődei dolgozók kisgyermeknevelők, dajkák részére: a 272/2019.(XI.20.) Korm. rendelet rendelkezései alapul vételével. Dajkák részére bölcsődei dajkák pótlék, kisgyermeknevelők részére bölcsődei szakmai pótlék jogcímen történt tervezés. A bölcsődei pótlékok az alkalmazottak közalkalmazotti jogviszonyuk munkaviszonya alapján sávosan a kormányrendeletben szereplő táblázat alapján került betervezésre. Hasonlóan, mint az óvodai alkalmazottak esetében a bölcsődei alkalmazottak személyi juttatásaira is emelkedő hatással volt a minimálbér emelkedésének összege.

Fontosnak tartom tájékoztatni a Képviselő-testületet, hogy kormányzati döntés alapján 2025. évben a minimálbér 266.800 Ft-ról 290.800 Ft-ra, a garantált bérminimum 326.000 Ft-ról 348.800 Ft-ra növekedett.

A pedagógusok béremelkedését, illetve az ágazati pótlék kifizetését a bevételi oldalon az állami támogatás tartalmazza.

A béren kívüli juttatások rendszere a közszolgálati dolgozók vonatkozásában eltérő az előzőekben leírtaktól.

A külső személyi juttatások előző évhez képest való növekedése csak írásbeli alátámasztással, indokolt esetben engedélyezhető. Az elmúlt évhez hasonlóan a külső személyi juttatások előirányzatánál jelentkezik a reprezentációs és üzleti ajándékok kiadása.

A munkáltatói járulékok rendszerében a bérekhez kapcsolódóan változás nem fog bekövetkezni.

Az intézményi létszámok a feladatbővüléssel, illetve intézménybővítéssel arányban kerülnek felülvizsgálatra.

Létszám az adott feladatra csak akkor tervezhető, ha a személyi juttatás előirányzata és járulécai rendelkezésre állnak. Létszám személyi juttatás nélkül nem tervezhető.

A képviselői tiszteletdíjakat az önkormányzati képviselőnek és a Képviselő-testület bizottságának nem képviselő tagjának járó tiszteletdíjról szóló önkormányzati rendeletben meghatározott összeggel szükséges a költségvetésbe beépíteni.

Mivel a költségvetés készítésének időszakában a központi költségvetés 2025-re vonatkozó bérpolitikai elképzelései már ismertek, a tervezetben a személyi juttatásokat a jelenleg hatályos jogszabályokban kötelezően biztosított juttatási elemek, illetményalapok és bértáblák figyelembevételével terveztük meg, illetve a 2025. évre hatályos szabályozás alapján történt a munkáltatót terhelő járulékok számítása is.

A Polgármesteri Hivatal személyi jellegű kiadásai:

A 2025. évi költségvetési törvény a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői létszámát 26 főben határozta meg, illetőleg ezen ismert létszámhoz kapunk állami támogatást.

A 2025. évtől az Ócsai Polgármesteri Hivatalból a városgazdálkodási feladatok ellátására vonatkozóan 17 fő Munka Törvénykönyv hatálya alatt álló munkavállaló átkerül az Önkormányzat állományába, továbbá az üres álláshelyekre tervez bért a meghatározott létszámkeretnek megfelelően.

Úgy gondoljuk, hogy a meghatározott létszámmal a feladatokat elfogadható színvonalon, maradéktalanul teljesíteni lehet. Azonban elengedhetetlen az egyes irodákban lévő üres álláshelyek betöltése a hatékony és eredményes munka érdekében.

Az elmúlt éveknek megfelelően továbbra is anyagi elismerést biztosítunk a táboroztató tanárok részére.

A Hivatali rendszer fenntarthatóságához, az önkormányzatnál maradó feladatok zökkenőmentes ellátásához szükséges ez a létszám.

A dologi és egyéb folyó kiadások tervezésének irányelvei összefoglalva:

A dologi kiadások 2025. évi tervezésének alapjait az év közben elvégzett költségvetési felülvizsgálatok szolgáltatják. Elsődleges tényező a feladatok rangsorolása, illetve a rendelkezésre álló forrásokhoz történő hozzárendelése. A rezsi költségek meghatározásakor alapvetően a módosított előirányzatokat kell számba venni a teljesítésnek megfelelően. Továbbra is elsődleges cél a költségtakarékos megoldások további keresése a 2025. évben is.

A dologi kiadások nagy mértékben haladhatják meg az előző évi előirányzatot, többnyire az energiaválság miatt megemelkedett rezsi költségek vonatkozásában.

Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2024. évi teljesítés adatok, a szerződéses kötelezettségek, illetve a várható infláció figyelembevételével állapítjuk meg.

A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki, elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni ezek fedezetét. Takarékos gazdálkodásra kell törekedni, amellett nem lesz szükség bezárásra, maximum a működés időszakos felfüggesztéséről kell döntést hozni

A koncepció és annak határozata felhatalmazást ad a polgármesternek és az intézmények vezetőinek arra, hogy valamennyi szolgáltatásvásárlást, vállalkozási szerződést, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodást átalány-szerződést stb. felmondjon, újra tárgyaljon, versenyeztessen a kedvezőbb ár elérése érdekében.

A dologi kiadásokon belül az energiaköltségek tervezése a 2025. évre nem a realizált összegek szerint történik, hanem a 2024. évben újrakötött közüzemi szerződések alapján kerül megállapításra.

Az egyes szolgáltatások esetében számítani lehet a szolgáltatási díjak emelésével. Már érkeztek tájékoztatások a 2025. évi áremelésekkel kapcsolatban a szerződéses partnerektől, amelyek 10% mértékig tartalmaznak áremelést.

Előirányzat növekedést kizárólag csak egyeztetett, az intézmények biztonságos működését szolgáló karbantartási kiadások tervezése okozhat.

Ellátottak pénzbeli juttatására, szociális kiadások: **10.000.000 Ft**

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen tervezett kiadásokat - települési támogatásokat a szociális rendelet alapján kell tervezni.

A szociális juttatásoknál a tervezet forrást biztosít a rászorulóknak jogszabályokban meghatározott valamennyi ellátási jogcímére. Továbbra is célunk, hogy a városban egyedileg bevezetett támogatási jogcímek teljesítéséhez szükséges források a 2025. évi költségvetésben is biztosítottak legyenek. (7. sz. tájékoztató tábla)

Ócsa Város Önkormányzata az Szt. 45. §-a szerinti **önkormányzati segély** állapítható meg, melyre felhatalmazást kapott a települési önkormányzat, hogy rendeletben szabályozza az önkormányzati segély megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályait.

A 2025. évben is tervezésre kerül az Ócsai Életút Program részét képező

1. Ócsai Csemete Program
2. Ócsai Óvodakezdési Program
3. Ócsai Iskolakezdési Program
4. Első közös lakáshoz jutó családok támogatása
5. 65 év feletti hulladékiszállítási díjának támogatása
6. Új beköltözők köszöntése

mely a városban élő családok költségeit enyhíti, az egyes életszakaszokra vonatkozó kiadásaival kapcsolatosan.

A szociális juttatások tervezésénél figyelemmel kell lenni a városlakók jelenlegi szociális helyzetére, az előző időszakok tendenciájára-, illetve a **2024. évi teljesítési adatokra**.

A törvényi kereteken belül továbbra is érvényesülnie kell az igazságosság elvének, a jogos igényeket ki kell elégíteni. A rendszeres kifizetésekhez az állam különböző mértékű hozzájárulást biztosított 2024. évben, az eseti ellátások pedig az önkormányzat saját forrásai terhére valósultak meg. Kialakult tapasztalat, hogy bizonyos időszakokban megnő az igény a támogatások iránt (ünnepek előtt, beiskolázás előtt), amit az éves finanszírozási tervben figyelembe kell venni.

A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét a Képviselő-testület döntése határozza meg. A 2025. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni az előző évben visszautalt támogatásokat is.

A gyermekétkeztetés, valamint a szociális étkeztetés egyaránt kötelező feladata marad az Önkormányzatnak. Településünkön az EATREND Kft. látja el a tevékenységet végző konyhák üzemeltetését. A gyermekétkeztetésre 2024. évben 307.315.452 Ft-ot fizettünk ki a szolgáltató részére, ezzel szemben 115.346.766 Ft normatív támogatásban részesült az Önkormányzat, az étkezőktől befolyt 86.489.302 Ft összegű térítési díj. A 105.479.384 Ft különbözeti összeget az Önkormányzat saját bevételei terhére teljesítette. A 2025. évben összességében az emelést követően az Önkormányzat költségei nagymértékben

nőttek.

Egyéb működési célú kiadások: 412.256.439 Ft

A támogatásértékű működési célú pénzeszközáttartáson belül továbbra is önkormányzathoz tartozó intézmények finanszírozása a kiemelt terület.

A működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre jogcím tartalmazza az Egressy Gábor Nonprofit Kft. és az Ócsa és Társai Nonprofit Kft. támogatását, illetve a sportegyesületek, az egyházak, képviselőcsoportok és egyéb nonprofit szervezetek támogatásait. A finanszírozását az egyes üzleti terveknek megfelelően kell kialakítani. (178.773.873 Ft)

Az államháztartáson belülre (pl. társulási tagdíjak), illetve az államháztartáson kívülre (pl. civil szervezetek, alapítványok) nyújtott működési támogatások tervezésénél a bázis év teljesítési adatai az irányadók a következők figyelembevételével.

Továbbra is kiemelt feladat a *civil és nonprofit szervezetekkel* való jó együttműködés. Az önkormányzati támogatás feltételeinek megfelelően működő, bejegyzett, az évenkénti elszámolási kötelezettséget teljesítő egyesületek, szervezetek éves működését, fejlesztések megvalósításához az önkormányzat saját forrásból támogatást biztosít.

Az önkormányzati támogatásoknak mindig valamilyen írásos megállapodáshoz kell kapcsolódnia. A támogatott civil szervezeteknek a kapott támogatás felhasználásáról a szerződésben rögzített feltételek alapján az önkormányzat, vagy a támogatást nyújtó intézmény felé el kell számolniuk.

A NEAK működési célú pénzeszköz átadás tartalmazza az iskolaegészségügy és a 2. sz. háziorvosi körzet támogatását (43.500.000 Ft).

HAMSZA Kft. működési támogatása: 9.400.000 Ft.

Államháztartáson belüli támogatásként:

Pest Vármegyei Rendőrfőkapitányság 1.000.000 Ft támogatást került tervezésre.

Az Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 4.000.000 Ft támogatást tervezünk.

A „Kertváros” Önkormányzati Társulás támogatására 40.000.000 Ft került betervezésre.

Bursa Hungarica támogatásra tervezett összeg 300.000 Ft.

Szolidaritási hozzájárulás: 135.282.566,-Ft

A 2017. évi költségvetési törvény új elemmel egészítette ki az önkormányzatok finanszírozási rendszerét: bevezette az önkormányzati szolidaritási hozzájárulást, amelyet a magas egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települések egy része teljesít a központi költségvetésnek

A 2025. évi költségvetési törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja 2024. évvel azonosan az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. Az önkormányzatok 2024. évtől eltérően nem 22.000 forint, hanem a 25.000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzatok teljesítenek szolidaritási hozzájárulást a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő kategóriái és mértéke ezen kívül nem változott. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése továbbra is a nettó finanszírozás keretében történik.

A jelenlegi likviditási helyzet megtartása érdekében, illetve az ellátandó feladatokat tekintve javasolt, hogy a támogatási előirányzatok összességében ne növekedjenek, és továbbra is a vállalt feladatoknak megfelelően differenciáltan kerüljenek meghatározásra.

Tartalékok: 10.000.000 Ft

Fontosnak tartom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a 2025. évi költségvetésben az általános tartalékon túl

a tervezés során legyen szempont megfelelő mértékű céltartalék biztosítása, amely a biztonságos gazdálkodás egyik fontos garanciájaként az év közben jelentkező, nem tervezhető feladatok gyors megvalósítását teszi lehetővé, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására is szolgál.

A nemzetgazdasági adatok alakulása nagymértékben függ a nemzetközi környezettől, az önkormányzatoknak ilyen feltételek között kell boldogulniuk. A külső bizonytalansági tényezők lehető legnagyobb mértékben történő kiküszöbölése érdekében az általános tartalék összegét a költségvetési keretek adta lehetőség szerint a lehető legmagasabb összeggel kell tervezni.

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a költségvetés kidolgozásakor csak kismértékű általános tartalékot határozott meg, ezért céltartalék összegének tervezésére a 2024. évi maradvány megállapítását követően kerül sor.

A 2025. évi költségvetésben céljellegű felhalmozási tartalékot nem terveztünk.

Az elnyert pályázatokhoz előző évben kapott és még fel nem használt fejlesztési támogatások összege nem használható fel más célra.

2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 103.628.000 Ft

A pályázatokon való részvételekről a Képviselő-testület minden esetben meghozza döntését, amelyben a szükséges önerő biztosítása is megtörténik. A nagyprojektekre vonatkozóan lehetőség szerint támogatást megelőlegező hitelszerződés megkötésére kell tárgyalásokat folytatni.

Annak érdekében, hogy az új pályázatokhoz kapcsolódóan a költségvetésünkben az önrész biztosítása ne okozzon év közben problémát, a 2024 éves beszámolóban kimutatható maradványt javasoljuk erre a célra felhasználni.

A forráskorlátokat figyelembe véve javasolt a burkolt közutak, járdák, közvilágítási hálózat, további felújítási-, kialakítási munkálataira költség keretet meghatározni.

Az intézmények felülvizsgálatai alapján több éves hiányosságok kerültek feltárásra, ezért szükséges az épületek állagmegóvásának és felújításának a folytatása.

A Polgármesteri Hivatal munkájához szükséges eszközbeszerzések a hivatal költségvetésébe kerülnek betervezésre a lehetséges források figyelembevétele mellett (irodai eszközök pótlása, informatikai eszközök pótlása).

A Falu Tamás Városi Könyvtár állomány-gyarapítása, valamint az Ócsai Nefelejcs Napköz Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde kísértékű eszközbeszerzései az intézmény saját költségvetésében került betervezésre.

A beruházási kiadások alakulását meghatározzák az önkormányzatnak a felhalmozási kiadások fedezetére rendelkezésre álló bevételei, ennek megfelelően a feladatok rangsorolásra kerülnek a tervezés során.

Ez a jogcím tartalmazza a beruházási és felújítási kiadások bruttó összegét a 10. és a 11. számú mellékletek alapján.

A DPMV Zrt-nél felhalmozott bérleti díjak összegét az elfogadott gördülő fejlesztési tervben megfogalmazott célokra kívánjuk felhasználni.

3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 2.403.484.222 Ft

Az 1-3. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja.

4. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre:

nincs tervezés

5. Belföldi értékpapírok kiadásai:

nincs tervezés

6. Belföldi finanszírozás kiadásai: **33.696.842 Ft**

A 2023. évben teljesített finanszírozási előleg visszafizetése

7. Külföldi finanszírozás kiadásai: nincs tervezés

8. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek: nincs tervezés

9. Váltókiadások: nincs tervezés

10. Finanszírozási kiadások összesen: **33.696.842 Ft**

10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: **2.437.181.064 Ft**

A költségvetési kiadások és a finanszírozási célú kiadások összesített értékét mutatja.

Látható, hogy az önkormányzati szintű tervezett működési költségvetés bevételeinek (2.037.181.064 Ft) és a működési költségvetés kiadásainak (2.403.484.222 Ft) egyenlege negatív (-366.303.158 Ft), vagyis a tárgyévi működési bevételek 2025-ben nem fedezik a tárgyévi működési kiadásokat, ezért kell betervezni az előző évi maradvány felhasználást.

A költségvetési egyensúly várható alakulása

A költségvetésben bevételeink tervezése, Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi LXXIV. törvényben meghatározott makrogazdasági mutatók, valamint az önkormányzati feladatokhoz hozzárendelt feladatfinanszírozási rendszer fajlagos támogatási összegei alapján történt.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének legfontosabb feladata, hogy a költségvetési koncepcióban elfogadott elvek mentén biztosítsa a város működését, feladatainak ellátását, a középtávú programokban, feladattervekben megfogalmazott célok megvalósítását.

Követelményként fogalmazódik meg a működési bevételek és a működési kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása.

A 2025. évi költségvetés tervezésénél továbbra is alapkövetelmény a működési hiány nélküli, körütekintő, óvatos, a kötelező feladatokat előtérbe helyező költségvetési gazdálkodás.

A rendelet-tervezetben szereplő bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottak, teljesíthetők, habár a költségvetés készítésekor nem tudtunk számolni az inflációs növekedéssel, ennek ellenére a pénzügyi végrehajtásban rejlő kockázat (bevételek teljesülése, tényleges kiadások fedezetének biztosítása) minimális.

Az intézmények személyi juttatásai között a kötelező bérelemeken túl idén is szerepel az elmúlt években nyújtott kereset-kiegészítés, cafeteria és bankszámla-költségtérítés a törvényileg adható maximális szinten.

A dologi kiadások takarékos, megfontolt felhasználás mellett elegendőek a feladatok ellátásához.

A gyermekek és szociálisan rászorulóknak étkeztetésének jelentős többletköltsége az eredeti előirányzatokba beépült.

Kizárólag saját forrásokból, hitel felvétele és egyéb külső forrás nélkül biztosítjuk a műszakilag indokolt felújítások és a megkezdett vagy 2025-ben induló beruházások, felhalmozási kiadások fedezetét.

A stabilitási törvény előírásai alapján működési hitelfelvétel nem tervezhető.

Továbbra is fontos a reális szükségletek felmérése, az önkormányzati célok, elképzelések megvalósíthatóságának objektív értékelése, az önkormányzati fenntartású intézmények folyamatos működését, gazdálkodásának stabilitását biztosító intézkedések megtétele.

Jelen gazdasági, pénzügyi és szabályozási keretek között kell biztosítanunk az intézményeink működőképességének fenntartását, a kötelezettségvállalások teljesítését, a megkezdett beruházások,

fejlesztések folytatását, illetve az új fejlesztések előkészítését.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-ának rendelkezései szerint: „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. (...)”

A rendelet-tervezet hatásvizsgálatának bemutatása az előterjesztés mellékletét képező „Előzetes hatásvizsgálati lap”-on történik.

A Jat. 18. §-a kimondja az indokolási kötelezettséget, vagyis a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítőjének indokolást kell csatolni, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait. Ezen kötelezettségnek az előterjesztésben tettünk eleget.

Az Önkormányzat 17/2012.(VIII.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a) pontja értelmében „nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátania a költségvetésről, annak módosításáról, végrehajtásáról szóló rendeletek tervezeteit.” E rendelkezés értelmében a rendelettervezet társadalmi egyeztetésre bocsátásra nem került.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetés első olvasatának előterjesztését megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. jóváhagyja az előterjesztésben és annak 1. mellékletében foglaltak szerint a 2025. évi költségvetés első olvasatát.
2. felkéri a Polgármestert, hogy az 1. pontban foglalt döntés alapján készítse elő Ócsa Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet elfogadásra

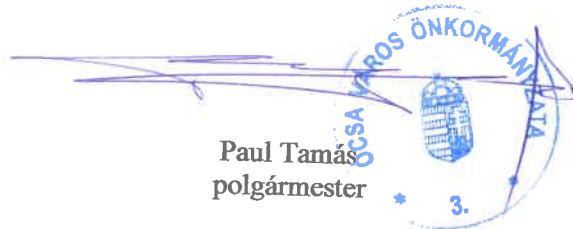
Felelős:

1. pont tekintetében nincs, 2. pont tekintetében polgármester

Határidő:

1. pont tekintetében azonnal, 2. pont tekintetében 2025. február 15.

Ócsa, 2025. január 23.


Paul Tamás
polgármester

Előterjesztés melléklete:

1. Rendelettervezet, indokolással, előzetes hatásvizsgálattal

Az előterjesztést készítette:

Az előterjesztés a szakmai követelményeknek megfelel:

Törvényességi záradék:

Pénzügyi iroda záradéka:

Az előterjesztés véleményezésére jogosult:

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető

dr. Szabó György jegyző

dr. Szabó György jegyző

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető

Gazdasági és Ügyrendi Bizottság

Városfejlesztési, Műemlékvédelmi és

Természetvédelmi Bizottság,

Humánpolitikai Bizottság,

Pályázati, Testvértelepülési és Értéktár
Bizottság