

Fertőendréd Önkormányzat

ELŐTERJESZTÉS

a Fertőendréd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Fertőendréd Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

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 találhatóak. 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.

Az **Mötv. szerint a helyi közügyek, 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 segítségét 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;
- hulladékgazdálkodás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

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.

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

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A költségvetés bevételei és kiadásai

- a) 319 294 629 Ft költségvetési bevétellel
- b) 329 605 796 Ft költségvetési kiadással
- c) -10 311 167 Ft költségvetési egyenleggel, amiből
- d) 8 358 825 Ft működési többlet
- e) -18 669 992 Ft felhalmozási hiány
- f) 86 995 750 Ft finanszírozási bevétellel,
- g) 76 684 583 Ft finanszírozási kiadással,
- h) 10 311 167 Ft finanszírozási egyenleggel
- i) a bevételek és kiadások összességét 406 290 379 Ft-ban állapítja meg.

A hiány belső finanszírozásának érdekében az előző évek költségvetési maradványa kerül igénybevétele

Az önkormányzat a kiadások között 5 059 202 Ft tartalék kerül megállapításra.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntéseket az Önkormányzat nem tervez
4. a közvetett támogatásokat az Önkormányzat nem tervez
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat az előterjesztés 1-3 tájékoztatói tartalmazzák.

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálatot a HATÁSVIZSGÁLATI LAP tartalmazza.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Fertőendréd, 2025. március 13.



Horváth Attiláné
polgármester

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A költségvetési rendeletervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

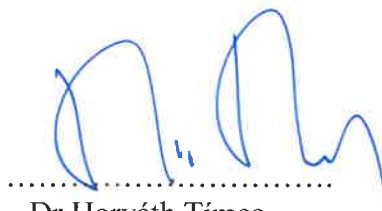
A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Fertőendréd, 2025. március 13.



Dr. Horváth Tímea
jegyző

KÖLTSÉGVETÉS 2025.

Előirányzat-felhasználási itemterv

Megnevezés	Össz	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	8 893 327	8 893 327	8 893 327	8 893 327	8 893 327	8 893 327	8 893 327	8 893 327	8 893 327	8 893 327	8 893 327	8 893 327	106 719 927
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2													0
Közhatalmi bevételek	B3	16 576 000		8 288 000						8 288 000				16 576 000
Működési bevételek	B4	33 052 684	2 754 390	2 754 390	2 754 390	2 754 390	2 754 390	2 754 390	2 754 390	2 754 390	2 754 390	2 754 390	2 754 390	33 052 684
Felhalmozási bevételek	B5	104 415 868	8 701 322	8 701 322	8 701 322	8 701 322	8 701 322	8 701 322	8 701 322	8 701 322	8 701 322	8 701 322	8 701 322	104 415 868
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzmaradvány igénybevétele+hitel	B8	13 416 146	13 416 146											13 416 146
Bevételek	B1-B8	332 270 775	33 765 186	28 637 040	20 349 040	20 349 040	20 349 040	20 349 040	20 349 040	28 637 040	20 349 040	20 349 040	20 349 040	274 180 625
Személyi juttatások	K1	27 301 954	2 275 163	2 275 163	2 275 163	2 275 163	2 275 163	2 275 163	2 275 163	2 275 163	2 275 163	2 275 163	2 275 163	27 301 954
Munkaadói járulékok	K2	3 536 076	294 673	294 673	294 673	294 673	294 673	294 673	294 673	294 673	294 673	294 673	294 673	3 536 076
Dologi kiadások	K3	27 431 000	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	27 431 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 720 000	226 667	226 667	226 667	226 667	226 667	226 667	226 667	226 667	226 667	226 667	226 667	2 720 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	16 746 652	1 395 554	1 395 554	1 395 554	1 395 554	1 395 554	1 395 554	1 395 554	1 395 554	1 395 554	1 395 554	1 395 554	16 746 652
Beruházások	K6	112 220 000											11 385 290	11 385 290
Felújítások	K7	65 630 510	5 469 209	5 469 209	5 469 209	5 469 209	5 469 209	5 469 209	5 469 209	5 469 209	5 469 209	5 469 209	5 469 209	65 630 510
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése+ hitel törlesztés	K9	76 684 583	7 715 017	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	62 715 017
Kiadások	K1-K8	332 270 775	19 662 200	16 947 183	16 947 183	16 947 183	16 947 183	16 947 183	16 947 183	16 947 183	16 947 183	16 947 183	28 332 473	217 466 499

Ft

BEVÉTELEK	2025			2026			2027		
	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	106 719 927	0	106 719 927	106 719 927	0	106 719 927	106 719 927	0	106 719 927
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	58 090 150	0	58 090 150	58 090 150	0	58 090 150	58 090 150	0	58 090 150
Közhatalmi bevételek	16 576 000	0	16 576 000	16 576 000	0	16 576 000	16 576 000	0	16 576 000
Működési bevételek	33 052 684	440 000	33 492 684	33 052 684	440 000	33 492 684	33 052 684	440 000	33 492 684
Felhalmozási bevételek	104 415 868	0	104 415 868	104 415 868	0	104 415 868	104 415 868	0	104 415 868
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési bevételek	318 854 629	440 000	319 294 629	318 854 629	440 000	319 294 629	318 854 629	440 000	319 294 629
Finanszírozási bevételek	13 416 146	73 579 604	86 995 750	13 416 146	73 579 604	86 995 750	13 416 146	73 579 604	86 995 750
Bevételek összesen	332 270 775	74 019 604	406 290 379	332 270 775	74 019 604	406 290 379	332 270 775	74 019 604	406 290 379
KIADÁSOK	27 301 954	43 303 516	70 605 470	27 301 954	43 303 516	70 605 470	27 301 954	43 303 516	70 605 470
Személyi juttatások	27 301 954	43 303 516	70 605 470	27 301 954	43 303 516	70 605 470	27 301 954	43 303 516	70 605 470
Munkaadói járulékok	3 536 076	5 688 588	9 224 664	3 536 076	5 688 588	9 224 664	3 536 076	5 688 588	9 224 664
Dologi kiadások	27 431 000	21 702 000	49 133 000	27 431 000	21 702 000	49 133 000	27 431 000	21 702 000	49 133 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 720 000	0	2 720 000	2 720 000	0	2 720 000	2 720 000	0	2 720 000
Egyéb működési célú kiadások	16 746 652	0	16 746 652	16 746 652	0	16 746 652	16 746 652	0	16 746 652
Beruházások	112 220 000	825 500	113 045 500	112 220 000	0	113 045 500	112 220 000	0	113 045 500
Felújítások	65 630 510	2 500 000	68 130 510	65 630 510	2 500 000	68 130 510	65 630 510	2 500 000	68 130 510
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kötségvetési kiadások	255 586 192	74 019 604	329 605 796	255 586 192	74 019 604	329 605 796	255 586 192	74 019 604	329 605 796
Finanszírozási kiadások	76 684 583	0	76 684 583	76 684 583	0	76 684 583	76 684 583	0	76 684 583
Kiadások összesen	332 270 775	74 019 604	406 290 379	332 270 775	74 019 604	406 290 379	332 270 775	74 019 604	406 290 379

2025 költségvetés
Bevételi-kiadási mérleg

BEVÉTELEK	2023 tény			2024 tény			2025 terV		
	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	75 140 175		75 140 175	93 701 247		93 701 247	106 719 927	0	106 719 927
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	132 000		132 000	500 000		500 000	58 090 150	0	58 090 150
Közhatalmi bevételek	16 650 000		16 650 000	16 650 000		16 650 000	16 576 000	0	16 576 000
Működési bevételek	15 481 661	384 348	15 866 009	1 863 890	398 283	2 262 173	33 052 684	440 000	33 492 684
Felhalmozási bevételek	35 000 000		35 000 000	20 000 000		20 000 000	104 415 868	0	104 415 868
Működési célú átvett pénzeszközök	0		0	0		0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	400 000	400 000	1 011 600	0	1 011 600	0	0	0
Költségvetési bevételek	142 403 836	784 348	143 188 184	133 726 737	398 283	134 125 020	318 854 629	440 000	319 294 629
Finanszírozási bevételek	190 635 857	23 627 000	214 262 857	219 709 957	37 055 898	256 765 855	13 416 146	73 579 604	86 995 750
Bevételek összesen	333 039 693	24 411 348	357 451 041	353 436 694	37 454 181	390 890 875	332 270 775	74 019 604	406 290 379
KIADÁSOK	2023 tény			2024 tény			2025 terV		
	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Személyi juttatások	22 086 643	14 943 000	37 029 643	21 303 362	38 377 167	59 680 529	27 301 954	43 303 516	70 605 470
Munkaadói járulékok	2 915 094	3 405 000	6 320 094	2 828 058	4 833 591	7 661 649	3 536 076	5 688 588	9 224 664
Dologi kiadások	9 664 641	5 087 000	14 751 641	32 023 087	16 635 430	48 658 517	27 431 000	21 702 000	49 133 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	2 174 500	0	2 174 500	2 720 000	0	2 720 000
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	13 965 489	0	13 965 489	16 746 652	0	16 746 652
Beruházások	2 679 274	597 000	3 276 274	14 667 839	7 057 665	21 725 504	112 220 000	825 500	113 045 500
Felújítások	494 594	0	494 594	8 094 073	0	8 094 073	65 630 510	2 500 000	68 130 510
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	59 297 154	0	59 297 154	0	0	0
Költségvetési kiadások	37 840 246	24 032 000	61 872 246	154 353 562	66 903 853	221 257 415	255 586 192	74 019 604	329 605 796
Finanszírozási kiadások	39 320 076	0	39 320 076	69 432 353	0	69 432 353	76 684 583	0	76 684 583
Kiadások összesen	77 160 322	24 032 000	101 192 322	223 785 915	66 903 853	290 689 768	332 270 775	74 019 604	406 290 379