Nagyrábé Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. január 22-ei soros ülésére

Előterjesztés tárgya: Tájékoztató Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata és intézményei 2025. évi előzetes költségvetési adatairól

Előterjesztést készítette: Sólyomné Bernát Magdolna gazdaságvezető

Véleményezi: Pénzügyi, Népjóléti és Ügyrendi Bizottság

A döntéshez **egyszerű**/minősített többség szükséges.

Nagyrábé Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS
Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. január 22-ei soros ülésére

Tárgy: Tájékoztató Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata és intézményei 2025. évi előzetes költségvetési adatairól

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetésének részletes kidolgozása közben, a jelenleg rendelkezésre álló adatokat a következők szerint ismertetem:

Az előző évekkel ellentétben a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény csak 2024. decemberében került kihirdetésre. Az önkormányzatot megillető állami támogatás jogcímenkénti összegei sajnos csak részben állnak jelenleg rendelkezésünkre, amely meglehetősen megnehezíti az alapos és átgondolt tervezést. Jelenlegi tájékoztatómat ennek ismeretében, illetve a 2024. évi várható teljesítés adatait figyelembe véve készítettem el. A részletes költségvetéshez szükséges számítások és az intézményvezetőkkel történő egyeztetések folyamatban vannak.

A jelenlegi támogatási rendszerünk egy feladatalapú, de folyamatos fejlesztés alatt álló rendszer. Ehhez kapcsolódóan az idei és a 2024. évi támogatások meglévő jogcímeit tartalmazó táblázatot mellékletként csatolom. Az önkormányzat ellátja a kötelező és államigazgatási feladatait, valamint saját bevételeinek terhére önként vállalt feladatokat is vállal.

I. Bevételek tervezése

Az előterjesztés melléklete tartalmazza a 2024. évre járó, illetve a 2025. évre már ismert jogcímek összegeit, ahol nyomon követhető a változás mértéke.

Az **Önkormányzati hivatal** működésének támogatása egyelőre az előző évi támogatási összeggel fog a költségvetési rendelet-tervezetünkbe beépülni, mivel ezen jogcímen kapott támogatás majd csak a februári kiegészítő felmérés után fog megjelenni.

A **településüzemeltetéshez kapcsolódó** támogatási összegek az előző évivel azonos mértékben várhatóak, emelkedés/csökkenés a jogcímekre felosztott kiegészítő támogatás miatt lesz. Sajnos a rendelkezésünkre álló információink szerint, mint ahogy azt a mellékelt táblázat is mutatja, szinte minden jogcímen csökkenés várható. A **zöldterület-gazdálkodással** kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg. **Közvilágítás fenntartásának alaptámogatása** a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás

biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik. 10 001 fő lakosságszám alatti településeken 320 ezer forint/km. Ehhez kapcsolódóan még jogosultak vagyunk a közvilágítás feladatok kiegészítő támogatására is, ez 2024-ben 28.530.000 Ft volt, az idén pedig 28.400.000 Ft-tal számolhatunk. **Köztemető fenntartással** kapcsolatos feladatokra várhatóan 3.108.316 Ft-ot fogunk kapni (*elkölteni a feladatra elegendő az alapnormatívát, ami az előző évivel megegyező, 2.776.015 Ft, a kiegészítés átcsoportosítható más önkormányzati feladatra*). Szintén kapunk a **közutak fenntartására**. A támogatást a települési önkormányzat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz használhatja fel, a 2023. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő 045160 és 045170 kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével. 10 001 fő lakosságszám alatti településen 227 ezer forint/km. Az **egyéb önkormányzati feladatok** támogatása jogcímet a Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes feladatok ellátására, lehet felhasználni. 2025. évben ezen a jogcímen 9.517.486 Ft-ot kapunk, ez 1.327.937 Ft-tal kevesebb a tavalyi támogatási összegtől. Megmaradt a **Lakott külterülettel** kapcsolatos és az **üdülőhelyi feladatok** támogatása.

Az **óvoda fenntartásának** finanszírozása a következőképpen alakul. A fajlagos összegekben egyik jogcímen sincs változás. A támogatás összegében csak a gyereklétszám minimális változása okoz eltérést. Az óvónők bértámogatása 2025-ben változatlanul 8.372.000 Ft/fő/év. A január 1-től érvényes béremelésre 10.421.500 Ft-ot lehet fordítani. A segítők bérének támogatása 2025-ben is 5.268.000 Ft/fő/év lesz. Működtetésre 2025-ben előreláthatóan 10.514.814 Ft-ot kapunk, viszont az üzemeltetési támogatás még várhatóan változni fog. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatására összesen ugyanúgy 1.434.000 Ft-ot kapunk és 2 fő óvónő tartozik ebbe a kategóriába. A **Bölcsőde** finanszírozása két tételből épül fel. Külön van bértámogatás, ami a felsőfokú kisgyermeknevelő esetében változatlanul 8.522.000 Ft, a középfokú végzettségű segítők esetében pedig összesen +1.500.000 Ft emelés várható A bértámogatás szolgál a szakmai dolgozók béréhez és járulékaihoz, a bölcsődei pótlék és az amiatt fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez is. A bölcsőde üzemeltetési támogatása adóerő-képesség függvényében, illetve az elvárt térítési díj bevételek figyelembevételével került megállapításra, ezen a jogcímen sajnos évről évre csökkenés tapasztalható, most 3.060.800 Ft-ot kapunk, 1.019.200 Ft-tal kevesebbet, mint tavaly.

Béremelés kiegészítő támogatásának összege a tájékoztató készítésének időpontjában még nem ismert.

A települési önkormányzatok **szociális feladatainak egyéb támogatása**: Ez a támogatási forma adja tulajdonképpen a szociális keretünket, melyet a szociális rendeletünk alapján tudunk felhasználni. A támogatási összeg számítása változatlan a lakosságszám és az adóerőképesség alapján, 2023. évben ez 21.653.000 Ft, 2024-ben 21.940.000 Ft volt, 2025-ben pedig 24.782.000 Ft lesz.

Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatására a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti önkormányzat jogosult. A támogatás igénylője a támogatásból a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó valamennyi település feladat-ellátását biztosítja. A közös hivatalhoz tartozó valamennyi települést ugyanannak a szolgálatnak kell ellátnia, esetünkben ez Nagyrábé és Bihardancsháza településeket jelenti. A számított alaplétszám szerint 6.643.100 Ft-ot fogunk kapni, ugyanannyit, mint tavaly és a szociális ágazati pótlékot pedig továbbra is vissza tudjuk igényelni. A béremelés kiegészítő támogatása szintén nem ismert.

A **gyermekétkeztetés támogatása** A bértámogatás fajlagos összege minimálisan emelkedett, viszont az igényelt adagszámok miatti számított dolgozói létszám minimálisan

csökkent. Az üzemeltetési támogatás 9.662.406 (!) Ft-tal kevesebb, de ez a jogcím év közben az újra felosztásoknál még változhat. A béremelés kiegészítő támogatása szintén nem ismert.

A munkahelyi és a vendégétkeztetést – ami magába foglalja a szociális intézményekkel kötött szerződés alapján történő étkeztetést is- az étkezési térítési díjaknak kell fedezniük, ráfizetéses nem lehet, ezért 2024. december 1-től 20 % nyersanyagnorma emelést hajtottunk végre. **Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése** jogcímen változatlan feltételek mellett igényeltünk normatívát, így ezen a jogcímen 1.157.100 Ft bevételünk lesz.

Települési önkormányzatok nyilvános **könyvtári és közművelődési feladatainak** támogatása a települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mötv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához. 2024-ben 4.479.112 Ft támogatást kaptunk, az idén ehhez hasonlóan 4.461.408 Ft támogatásra számíthatunk. A kulturális bérfejlesztésre kiegészítő támogatást kapunk, melynek viszont még nem ismert az összege.

Továbbra is szerepel a költségvetésben az év közben igényelhető szociális tüzelő támogatás és a REKI támogatás is.

A rezsiköltségek kiszámítása, a dologi kiadások tervezése még folyamatban van. Év közben remélhetően az előző évekhez hasonlóan lesznek még plusz támogatások, melyek minimálbéremelések és a jogszabályok alapján végrehajtott emelésekből adódó többletkiadásoknak is a fedezetét jelentheti.

Az iparűzési és a kommunális adót az előző évi szinten tervezzük.

Terveink szerint a növénytermesztés során megtermelt zöldségeket elsődlegesen a saját konyhán használhatjuk fel, viszont a minimális felesleget árusítás során hasznosítjuk. A helyi programban továbbra is működik a Papírfonó. Az ott elkészített termékeket szintén árusítjuk, illetve a barter részét képezhetik. A Művelődési Háznál többségében bérleti díjakat, illetve az Ifjúsági Szálló szállásdíját számoljuk el bevételként.

II. Kiadások tervezése

1. Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok tervezése

Kiadások tekintetében a személyi juttatások esetében terveznünk kell:
A számolt rendszeres és nem rendszeres bruttó béreket. Jelenleg módosítjuk a munkaszerződéseket, a kötelező és adható emelések Ezek az összegek a költségvetési rendelet tervezet elkészítéséig ismertté fognak válni.
A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 394/2024. (XII. 12.) Korm. rendelet alapján 2025. január 1. napjától a minimálbér 266.800 Ft-ról 290.800 Ft-ra, a garantált bérminimum pedig 326.000 Ft-ról 348.800 Ft-ra emelkedett.

Tervezzük a polgármesteri tiszteletdíjat a decemberben elfogadott jogszabályon alapuló emelt összegben, valamint az alpolgármesteri, a képviselői és bizottsági tiszteletdíjakat 15 %-os emeléssel. Ezekről most kell döntést hoznia a Képviselő-testületnek. A képviselői tiszteletdíjak emeléséről külön előterjesztés készült és rendeletet kell alkotni róla. Az alpolgármesteri tiszteletdíjról szóló határozati javaslatot csatoltam.

2. Közfoglalkoztatás

Összesen 4 áthúzódó közfoglalkoztatási programra kell terveznünk. Az áthúzódó programok esetében tervezni kell a 2024. évi decemberi és a 2025. évi januári és februári bért, járulékot, és ahol van a dologi kiadásokat. Február 28-án fejeződnek be következő programok: Helyi sajátosság, Szociális jellegű program- Belterületi közút, Növénytermesztés program, illetve a hosszú időtartamú foglalkoztatás.

Jelenleg a 2025. évre benyújtott pályázataink pozitív elbírálás esetén 82 fő foglalkoztatását tennék lehetővé folyamatosan, 2025. március 1-től kezdődően. Ezek a programok a következők:

- Szociális célú közfogl. (30 fő)
- Értékteremtő programok (Helyi sajátosságok és a Növénytermesztés együtt) (52 fő)

A bér és a járulék mindkét program esetében 100%-ban támogatott, míg a dologi és beruházási kiadások támogatási intenzitása az Értékteremtő programban 91,5 %, a Szociális célú foglalkoztatásban pedig 95 % lesz. Január 1-től emelkedtek a közfoglalkoztatási bérek is *(módosított 170/2011. (VIII. 24.) Korm. rendelet alapján),* ez érinti az áthúzódó programokat is, viszont várhatóan a különbözetet 100 %-ban meg fogjuk kapni, így ez nem jelent plusz terhet a költségvetésnek.

3. Béren kívüli juttatások

A köztisztviselők cafeteria kerete változatlanul 400.000 Ft. Ez bruttó összeg, mely a 28% munkáltatói terhet is magába foglalja. Tavalyelőtt a Széchenyi Pihenő Kártya zsebei összevonásra kerülnek és az összeadódott, így mintegy 450 ezer Ft-ig minősül béren kívüli juttatásnak (*A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (SZJA Tv.)70. §. (8). bekezdése alapján*). 2025. évben ez a fajta juttatás a melegétkezés, rekreáció és szálláshely szolgáltatás igénybevételén kívül felhasználható lakásfelújításra is az SZJA Tv 71.§.(1). bekezdés d) pontja alapján.

A polgármestert jogszabályi előírás alapján a köztisztviselőkkel azonos mértékű cafeteria juttatásra jogosult, melyről a képviselő-testületnek külön határozatban kell döntenie.

A költségvetés részletes tervezéséhez a Képviselő-testületnek (továbbiakban: KT) döntenie kell az adható juttatásokról. A közalkalmazottak részére 2023. évben 8.000 Ft/fő/hó cafeteria juttatásról született döntés, melyet SZÉP kártya formájában kaptak a dolgozók. Ez az összeg 2024-ben szintén a Képviselő-testület döntése alapján Bruttó 200.000 Ft /év volt. Javaslom, hogy 2025-ben is próbáljuk meg ezt az összeget odaadni dolgozóinknak. Az önkormányzat nehéz helyzetére tekintettel sem gondolom úgy, hogy a munkavállalóink juttatásait csökkentenünk kellene, tőlük nem szabad elvenni.

A munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke továbbra is 13 %.

4. Dologi kiadások

Nehezen tervezhetőek a dologi kiadásaink, melyre a 2024. évi várható teljesítési adatokra összesen plusz 10%-ot tervezünk. Természetesen ez a százalék különbözik az egyes kiadásnemeknél, az élelmiszereknél több, egyes kiadásoknál kevesebb emelésre lehet számítani. Takarékos gazdálkodásra törekszünk, csak a működéshez legszükségesebb anyagokat és szolgáltatásokat szerezzük be.

5. Pénzbeli és természetbeni szociális támogatások

A települési támogatás foglal magába minden olyan ellátási formát, melyet a Képviselő-testület a szociális rendeletében szabályoz.
A költségvetésben ezeket az ellátási formákat települési támogatásként kell terveznünk, 2024-ben 21.940.000 Ft volt, jelenleg pedig 24.782.000 Ft „szociális kerettel" tervezhetünk.

Az előző években vállalt kötelezettségvállalásokat teljesíteni kell, mint például a Bursa Hungarica ösztöndíj.

A civil szervezeteknek nyújtott támogatások a következőképpen alakultak:

2024	Előirányzat	Teljesítés
Sportkör	4.000.000	4.000.000
Petőfi Horgászegyesület	1.000.000	100.000
Nagyrábéi Baráti Kör		200.000
Pintyőke Sportegyesület		50.000
Református Egyház-Nagyrábé		500.000
Összesen	5.000.000	4.850.000

A költségvetés tervezéshez meg kell állapítanunk a civil-keretünk 2025.évi összegét, mely beépül a költségvetésbe.

III. Finanszírozás

A jelenlegi globális gazdasági helyzetre való tekintettel, az esetleges átmeneti likvid gondok kiküszöbölésére a számlavezető banknál nyitott folyószámla- hitelkeretünk megújítottuk, amely december 28-ig él és egyszerre 30.000.000 Ft felhasználást enged, a bank ingatlan – zálogfedezetet nem kért.

Mivel a költségvetés alapvetően a 2024. évi teljesítés adatokra épül, így a tájékoztató csak a már ismert adatokat tartalmazza. Ennek megfelelően kérem a Tisztelt Képviselők javaslatát a biztonságos feladatellátás megvalósítására.

Nagyrábé, 2025. 01.14.

Major József
polgármester

Határozati javaslatok:

...../2025. (I.22.) Kt. határozat

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024-2029. évek közötti önkormányzati ciklusban az alpolgármester illetményét 2025. február 1-től kezdődően, figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 80.§ (2) bekezdésére, bruttó 170.292 Ft/hó, azaz százhetvenezer-kettőszázkilencvenkettő forint/hó összegben állapítja meg.

Az alpolgármester költségtérítésének összegét bruttó 25.544 Ft/hó, azaz huszonötezer-ötszáznegyvennégy forint/hó összegben határozza meg.

Határidő: folyamatos
Felelős: jegyző, gazdaságvezető

...../2025. (I.22.) Kt. határozat

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló előzetes tájékoztatást tudomásul veszi, az abban leírtakkal egyetért. Megbízza a jegyzőt, hogy a 2025. évi költségvetési rendeletet-tervezetet készítse el.

Határidő: 2025. február 15.
Felelős: jegyző, gazdaságvezető

Határozati javaslat:

...../2025. (I.22.) Kt. határozat

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a köztisztviselői cafeteria keret összegét 2025. évben 400.000 Ft-ban állapítja meg.

Határidő: 2025. február 15.
Felelős: gazdasági vezető

Határozati javaslat:

...../2025. (I.22.) Kt. határozat

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményeinél dolgozó közalkalmazottak, valamint az intézményeknél dolgozó munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók részére 2025. évre bruttó 200.000 Ft összegű cafetéria juttatást állapít meg Szép kártyára történő egy összegű utalással.

Határidő: 2025. február 15.
Felelős: gazdasági vezető

Határozati javaslat:

……/2025. (I.22.) Kt. határozat

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester 2025. évi cafeteria keretének összegét 400.000 Ft-ban állapítja meg.

Határidő: 2025. február 15.
Felelős: Gazdasági vezető

Sorszám A	Megnevezés B	Mutató (fő)		Fajlagos összeg		Normatíva összege	
		2024 C	2025 D	2024 E	2025 F	2024 G	2025/ növekedés H
Önkormányzati, Hivatali feladatok támogatása							
1.	Önkormányzati Hivatal működtetése	7,20	n.i.	6.633.500 Ft/fő	n.i. Ft/fő	56.501.447	**n.i.**
	Hivatal-kiegészítéssel					61.589.730	
2.	Zöldterület-gazdálkodással összefüggő feladatok			26.000	26.000	5.556.200	5.556.200
	Zöldterület-gazd. kiegészítéssel					7.089.334	6.221.301 **-868.033**
3.1	Közvilágítás fenntartásának alaptámogatása					6.666.500	6.666.500
3.2	Közvilágítás kiegészítő támogatása					28.530.000	28.400.000 **-130.000**
4.	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok					2.776.000	2.776.000
	Köztemető fent.- kiegészítéssel					3.542.007	3.108.316 **-433.691**
5.	Közutak fenntartása					4.978.400	4.978.400
	Közutak fent.- kiegészítéssel					6.352.100	5.574.335 **-777.765**
7.	Egyéb önkormányzati feladatok					8.500.000	8.500.000
	Egyéb önkorm. feladatok-kiegészítéssel					10.845.423	9.517.486 **-1.327.937**
8.	Külterület					12.750	12.750
	Külterület -kiegészítéssel					16.268	14.276 **-1.992**

Sorszám A	Megnevezés B	Mutató (fő)		Fajlagos összeg		Normatíva összege	
		2024 C	2025 D	2024 E	2025 F	2024 G	2025/ növekedés H
9.	Polgármesteri illetmény				7+2 hó 1.009.678/hó (14 hó)	3.610.011	*9.087.104* *14.135.492* **+10.525.481**
10.	**Önkormányzat, hivatal nélkül kiegészítéssel**					**66.651.643**	**73.637.706** **+6.986.063**
11.	**Szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatása**					**21.940.000**	**24.782.000** **+2.842.000**
12.	Gyermekétkeztetés: dolgozók bértámogatása	5,75	5,63	3.620.000 Ft/fő	3.924.000 Ft/fő	20.815.000	22.092.120 **+1.277.120**
13.	Gyermekétk. üzemeltetési tám.					39.609.122	29.946.716 **-9.662.406**
14.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	2.280	2.030	570Ft/adag	570 Ft/adag	1.299.600	1.157.100 **-142.500**
	Önkormányzati konyha összesen					**61.723.722**	**53.195.936** **-8.527.786**
Óvoda- Bölcsőde működtetés							
15.	Óvodapedagógusok bére	5,8	5,7	8.372.000 Ft	8.372.000 Ft	48.557.600	47.720.400 **-837.200**
17.	Kisegítők bére	4	4	5.268.000 Ft	5.268.000 Ft	21.072.000	21.072.000 **+0**
20.	Pedagógus II. kieg. tám.	2	2	717.000 Ft	717.000 Ft	1.434.000	1.434.000 **+0**
21.	Óvoda működési	61	61	172.374 Ft	172.374 Ft	10.514.814	10.514.814 **+0**
	Óvoda összesen					**81.578.414**	**80.741.214** **-837.200**

24.	**Család-és gyermekjóléti szolgálat**			**6.643.100**	**7.140.000**	**6.643.100**	**6.643.100 +0**
28.	Bölcsőde bértámogatás- felsőfokú végzettségűek	1	1	8.522.000	8.522.000	8.522.000	8.522.000 +0
29.	Bölcsőde bértámogatás- középfokú végzettségűek	3	3	6.838.000 Ft	7.338.000 Ft	20.514.000	22.014.000 **+1.500.000**
30.	Bölcsőde üzemeltetési támogatás					4.080.000	3.060.800 **-1.019.200**
	Bölcsőde összesen					**33.116.000**	**33.596.800 +480.800**
31.	Közművelődés támogatása			2.213	2.213	**4.479.112**	**4.461.408 -17.704**
	Mindösszesen (Hivatal nélkül)					**276.131.991**	**277.058.164 +926.173**