

Balatonakarattya Község Önkormányzata
Polgármester

Az előterjesztés törvényességi szempontból megfelelő.

Balatonakarattya, 2025. február 5.

Polgár Beatrix
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balatonakarattya Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. február 10-i ülésére

Tárgy : Az önkormányzat 2025.évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet betérjesztése.

Előterjesztő: Dr. Imrédy Szabolcs - polgármester

Előkészítette: Molnár Róbert tanácsadó
Székely Eliza pénzügyi ügyintéző
Szakály Ferencné számviteli munkatárs

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2025. évi költségvetés első körös tervezete, a rendelkezésre álló információk és a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével elkészítésre került. A költségvetési szervek vezetőivel megtörtént a működési keretek és fejlesztési célok meghatározása.

A kiküldött táblázatok tartalmazzák Balatonakarattya Község Önkormányzata és a Balatonakarattyai Szilfa Óvoda költségvetését.

Önkormányzati költségvetés

Kiadási oldal

adatok Ftban

ROVAT	<u>2025. TERV</u>
KIADÁSI OLDAL	
K1. Személyi juttatások	163 859 216
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 037 721
K31. Készletbeszerzések	38 873 000
K32. Kommunikációs szolgáltatások	3 230 000
K33. Szolgáltatási kiadások	148 500 000
K34. Kiküldetési reklám és propaganda kiadások	5 150 000
K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	79 603 000
K3. Dologi kiadások	275 356 000
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
K502. Elvonások és befizetések	13 957 297
K5. Egyéb működési célú kiadások	30 133 128
K513. TARTALÉK	15 000 000
K6. Beruházási kiadások	142 396 008
K7. Felújítások	1 000 000
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K1-8. Költségvetési kiadások	662 239 370
K9. Finanszírozási kiadások	51 619 763
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	713 859 133

A személyi juttatások tervezésekor figyelembe vettük a törvény által meghatározott és 2025. január 1-től hatályos minimálbér és garantált bérminimum változását, a képviselő-testület létszámában történő változásokat, valamint a szintén központilag előírt polgármesteri illetményemelést. Ez utóbbi költségnövekményre az önkormányzat 2025. 1-8. hónapjában 3,6 millió Ft összegű támogatást kap. Az önkormányzati bérek - illeszkedve a minimálbér változásához – átlagosan 9 % kerültek megemelésre a 2024.évi bérszinthez képest.

A dologi kiadások az elmúlt évekhez hasonlóan bázis alapon kerültek meghatározásra, tehát a 2024.évi tényszámokból indultunk ki. Ez az összeg került korrigálásra a 2024-es egyszeri tételekkel, illetve a 2025. évben várható eseti kiadásokkal. A dologi kiadások szintje a várható inflációs adattal összhangban átlagosan 5%-kal került megemelésre.

Az elvonások és befizetések soron, az önkormányzat által fizetendő szolidaritási hozzájárulás végleges mértéke még nem ismert, így a jelenlegi tervezetben a tavalyi elvonás összege szerepel, 13.957.297 Ft összeggel. Az elvonás végleges mértékét várhatóan február elején közli ki a Magyar Államkincstár, így ez a tétel - a végleges elfogadás előtt - még várhatóan módosítani fogja a költségvetés számait.

Fejlesztésekre a 2025.évben 142,3 millió Ft került előirányzásra. A beruházási kiadásokból nettó 31,5 millió Ft a tavalyi évről áthúzódó kiadás, amely a temetői ravatalozó építéséhez kapcsolódik. Az idei évben megvalósítandó II. ütemre nettó 39,6 millió Ft került betervezésre. A temetőn kívül az akarattyai applikáció éves várható fenntartási díja, valamint kisebb összegű eszközbeszerzések és felújítások kerültek előirányzásra. A felsorolt tételeken felüli, idei évben rendelkezésre álló várható fejlesztési keret bruttó 66,2 millió Ft, amely azonban a jelzett állami elvonás növekményével csökkenhet.

A finanszírozási kiadások összege soron, az óvodai intézmény finanszírozás szerepel, amely a tartalmazza az óvoda működéséhez átadandó állami támogatást, továbbá az önkormányzati által biztosított önrészt is.

Bevételi oldal	adatok Ft-ban
ROVAT	<u>2025. TERV</u>
B11-15. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	80 257 021
B16. Működési célú pénzszerződésvétel ÁHT belülről	14 653 604
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B34. Vagyoni típusú adók	125 000 000
B35. Iparűzési adó	70 000 000
B35. Tartózkodás után IFA	50 000 000
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	1 500 000
B3. Közhatalmi bevételek	246 500 000
B402. Szolgáltatások bevétele, strandbevételek	148 210 000
B403. Közvetített szolg.értéke	38 500 000
B404. Tulajdonosi bevételek	0
B406. Kiszámlázott ÁFA	25 384 000
B407. Visszaigényelt ÁFA	1 334 000
B408. Kamatbevételek	1 000 000
B411. Egyéb működési bevételek	500 000
B4. Működési bevételek	214 928 000
B5. Felhalmozási bevételek	0

B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B1-7. Költségvetési bevételek	556 338 625
B8. Finanszírozási bevételek	157 520 508
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	713 859 133

A bevételi oldal eredeti előirányzata – a kiadási főösszeggel összhangban – 713.859.133 Ft értékben került meghatározásra.

Az állami támogatások a kincstár által meghatározottak szerint került meghatározásra, tartalmazzák az önkormányzati és köznevelési feladatok ellátásához, továbbá a közművelődési alapfeladatok ellátásához kapcsolódó támogatásokat, összeségében 80.257.021 Ft értékben. A Balatonkenese részére utalt, de Balatonakarattyát megillető állami támogatás a B16 soron került betervezésre, 12,7 millió Ft értékben. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan 1 fő után 1.958.064 Ft került betervezésre, melynek költségoldala a személyi juttatások között jelentkezik.

A közhatalmi bevételek mértéke, a helyi adók 2025.évi előírásának adatai alapján kerültek meghatározásra. Továbbra is az önkormányzat legnagyobb bevételi forrása a vagyoni típusú adókból származó bevételek (épitményadó, telekadó), ahol 125.000.000 Ft-tal számol a költségvetés. Az idegforgalmi adó tervezésekor számoltunk a 2024.novemberében emelt adómértékkel.

A szolgáltatási bevételek esetében, a strandbelépők értékesítéséből származó bevételek meghatározásakor az elmúlt két év adatai kerültek figyelembe vételre 15% mértékű belépőjegy ár emeléssel, míg a közterületi használati díjak 15%-os emeléssel kerültek betervezésre. Az ingatlanok bérbeadásából származó bevételek soron, a hatályos szerződésekben megállapított díjakat vettük alapul, melyek a szerződések szerint korrigálásra kerültek a 2024.évi KSH által közölt inflációs adattal. Közvetített szolgáltatások esetében betervezésre kerültek a 2024-ről áthúzódó, továbbá a 2025.évben várható bérleményekhez kapcsolódó, továbbszámolt energiadíjakból származó bevételek.

Finanszírozási bevételek soron, a 2024.évi pénzmaradvány felhasználása került betervezésre.

A Balatonakarattyai Szilfa Óvoda költségvetésében a tervezet számol a 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról szóló törvényben előírt pedagógus illetmény emeléssel, mely jelentősen megnöveli az előirányzat összegét. Az önkormányzat 29,3 millió Ft támogatást kap a pedagógusok bérköltség növekményének kompenzálására, azonban így is jelentős összegű önerőt kell e mellé biztosítani. A dologi kiadások a 2024-es bázis adatok alapul vételével kerültek meghatározásra. Az intézmény beruházás kiadásai 1,5 millió Ft, amely tartalmazza a 2 db erkélyajtó komplett cseréjét, valamint egy laptop beszerzését.

Összeségében megállapítható, hogy a kiküldött első körös költségvetési tervezet biztosítja az önkormányzat működéséhez, a kötelező feladatok ellátásához szükséges forrásokat és e mellett fejlesztési forrást is tartalmaz.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztésben foglaltak megvitatására.

Dr. Imrédy Szabolcs
polgármester