



Sárbogárd Város Önkormányzata

7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. január 17-i ülésére

3.sz. Napirend	TÁRGY: Sárbogárd Város Önkormányzat 2025. évi költségvetésének tárgyalása (I. forduló)		
ELŐZETESEN TÁRGYALJA: Egészségügyi és Szociális Bizottság Ügyrendi és Jogi Bizottság Oktatási-, Közművelődési és Sport Bizottság Pénzügyi- Városgazdálkodási és Városfejlesztési Bizottság	ÜLÉS: Nyílt	SZAVAZÁS: Minősített többség	
ELŐTERJESZTŐ: Dr. Sükösd Tamás polgármester			
KÉSZÍTETTE: Bognár Dudar Krisztina gazdasági osztály, osztályvezető-helyettes			
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeit ellenőrizte:			Dr. Venicz Anita címetes főjegyző

Sárbogárd Város Polgármestere
Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. január 17-ei testületi ülésre

Tárgy: Sárbogárd Város Önkormányzat 2025. évi költségvetésének tárgyalása I. forduló

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24 § (3) bekezdése szerint „A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, és Magyarország 2025. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIV. törvény megtekinthető a Magyar Közlöny 2024. évi 136. és 131. számában vagy a Nemzeti jogszabálytárban.

Magyarország 2025. évi költségvetési törvény bevezetőjében olvashatjuk, hogy a magyar gazdaságpolitika célja 2025-ben a gazdasági semlegesség. Új gazdaságpolitikai akcióterv készült, melynek elemeit tartalmazza a költségvetés. 2025-ben a cél, hogy növekedési pályára álljon a magyar gazdaság. A 2025. évi költségvetési törvény 3,2 %-os inflációval, 3,7 %-os GDP-arányos hiánycéllal, valamint a jogszabály által előírt mértékű biztonsági tartalékkal számol.

Az előző évektől eltérően nem a nyár előtti utolsó parlamenti ülésen fogadta el az országgyűlés az ország 2025. évi költségvetését, hanem az év végén. Éppen ezért még nem áll a rendelkezésünkre minden információ a bevételi oldalon a finanszírozással kapcsolatban, ami lehetővé tenné, hogy pontos számokkal mutassuk be Sárbogárd Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetését.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. Fő cél az önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek erősítése.

A törvényben figyelembe vett szempontok közül az önkormányzatokat érintő fontosabbak:

- az ingyenes gyermekétkeztetés további folytatása,
- az alap és szakellátásban dolgozó orvosok, az egészségügyi szakdolgozók valamint a pedagógusok bérfejlesztése,
- a minimálbér és a szakmunkás minimálbér jelentős emelkedése.

Polgármesteri Hivatal 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Ügyfélfogadás: Hétfő: 8⁰⁰-11³⁰ Szerda: 8⁰⁰-11³⁰, 12³⁰-15⁰⁰

Kérjük, hogy válaszukban hivatkozzanak ügyiratszámunkra

2025-ben Sárbogárd Város Önkormányzatának gazdálkodását az alábbi célkitűzések határozzák meg:

- Az önkormányzati intézmények és a település üzemeltetés működőképességének megőrzése.
- A megkezdett közmunka pályázatok sikeres lebonyolítás és folytatása.
- A település fejlődését elősegítő fejlesztések előkészítése, az ezzel kapcsolatos pályázatok lebonyolítása.

2025. évre változatlan feladatfinanszírozási rendszerrel, bevételi-kiadási struktúrával számoltunk, figyelembe véve a központi költségvetési törvényt és az azt megalapozó jogszabályokat. A költségvetési tervezet 1. mellékletében a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek előirányzatai jelennek meg.

Az önkormányzat gazdálkodásának pénzügyi kereteit döntően a 2025. évre központilag meghatározott feladatfinanszírozási rendszer és saját adóbevételeink nagysága határozza meg.

Az önkormányzat bevételeinek legnagyobb része a központi költségvetésből származik. A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.

A közhatalmi bevételek meghatározó részét teszik ki a helyi adók. Az önkormányzat 2025. évben adómérték emelést, új adónem bevezetését nem tervezi. Az iparüzési adó mértéke 2025. évben 2%-ban illeti meg az önkormányzatot.

A költségvetési törvény 43. § (5) bekezdése tartalmazza, hogy, „Az önkormányzat a helyi iparüzési adóbevételek többlete alapján törvényben meghatározott fizetési kötelezettségének beszámítása a települési önkormányzatok számára folyósítandó támogatás összegéből nettó finanszírozás keretében történik.” Az a számítási metodika ami alapján megállapítják, hogy az önkormányzatunknak van-e iparüzési adóbevételek többlete, mely elvonásra kerülhet jelen pillanatban még nem ismert, így ez is bizonytalansági tényező.

A helyi adóknál az előző évi irányelveket 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.

Az adónemek tervezésénél a folyó évi helyesbített adóelőírás a kiinduló alap, amelyben a folyó évi adóbevallások feldolgozása, valamint a hátraléokra tervezett bevételek szerepelnek, figyelembe véve a törölt (megszűnt, kijelentkezett, stb.) adózókat, valamint az új adózók bejelentkezését.

Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adó felderítési munkára van szükség, kiemelt jelentőségű feladat az új adóalanyok felderítése, ezen belül különös figyelmet kell fordítani a földtulajdonosokra, mezőgazdasági vállalkozókra, őstermelőkre.

Fontos, hogy az adóhátralékok szigorú behajtása 2025. évben is tovább folytatódjon.

Az önkormányzat bevételei között a legkisebb hányadot a működési bevételek képviselik. Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, továbbszámolt közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, gyermekétkeztetés térítési díjbevételeiből valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. Ezen bevételek nagy részét a gyermekétkeztetés térítési díjbevétele tartalmazza. A gyermekétkeztetés térítési díjbevétele a 29/2020.(XII.16.) önkormányzati rendelet a gyermekvédelem helyi rendszeréről szóló 48/2015. (XI.26.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendeletben foglaltaknak megfelelően terveztük. Törekedni kell a

Polgármesteri Hivatal 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Ügyfélfogadás: Hétfő: 8⁰⁰-11³⁰ Szerda: 8⁰⁰-11³⁰, 12³⁰-15⁰⁰

Kérjük, hogy válaszukban hivatkozzanak ügyiratszámunkra

hátralékok beszedésére, ahol lehetőség van, ott adók módjára történő behajtásra, illetve bíróság útján történő behajtásra.

A kiadási előirányzatok tervezésénél az elsődleges cél, hogy az önkormányzat kötelező feladatait, az intézmények folyamatos működtetését, a személyi juttatások kifizetését a törvényi előírásoknak megfelelően, a munkaadókat terhelő járulékok megfizetését a foglalkoztatottak után biztosítsuk. A tervezésnél kiemelt szempontként kezeltük a biztonságos gazdálkodás feltételeinek megteremtését. Továbbra is biztosítani kell az önkormányzat pénzügyi stabilitását, a tervezett bevételeket időben be kell szedni és érvényesíteni kell a fegyelmezett, likviditási szempontból is tervezett gazdálkodás követelményét.

A személyi kiadások magasabbak az előző évihez képest, annak ellenére, hogy 2025. évben sem a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény hatálya alá tartozók illetményalapja, sem a közalkalmazotti törvény hatálya alá tartozók illetményalapja nem változott Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC törvény 64. § (1) bekezdése alapján 2025. évben a köztisztviselői illetményalap továbbra is 38.650,-Ft marad.

A Kormány prioritásként kezeli a közszolgálati dolgozók erkölcsi és anyagi megbecsülését, de 2024-ben változatlanul csak a kormányhivatalok, rendvédelmi dolgozók, a bírák és ügyészek és a 2025. évtől új elemként a vízügyi dolgozók tartoznak bele.

A köztisztviselői illetményalap 2008. óta változatlan.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. 132 § szerinti illetményalap 2024-ben változatlanul 38.650 Ft, ugyanakkor a költségvetési törvény 62.§ (6) rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület a költségvetési rendeletében (az önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában) az önkormányzat saját forrásai terhére a meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot.

A képviselő-testület a 1/2022. (II.3.) önkormányzati rendeletében élt a törvény adta lehetőségével és megemelte az illetményalapot, mely már a 2024. évi költségvetés tervezésekor sem tudta kompenzálni az ágazat lemaradását fizetések tekintetében, így már 2024. évben is személyi bérekkel számoltunk. A 2025. év változatlansága miatt szintén személyi bérral számoltunk 10 % emeléssel 2025. március 1-től.

Köztisztviselőknél a cafeteria a költségvetési törvényben megállapított maximum 400.000 Ft helyett 300.000 Ft összegben került tervezésre. A közalkalmazottaknál a költségvetési tervezetben a tavalyi 8. 000 Ft/hó/fő helyett 15.000 Ft/hó/fő összeggel számoltunk.

Jelentősen változott a 2025. január 1-től a kötelező legkisebb minimálbér és szakmunkás minimálbér.

Ez az emelés érintette a közszolgálati tisztviselői, a közalkalmazotti béreket és a munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók bérét is.

A képviselői, bizottsági tagi tiszteletdíjakat a 2015. év óta nem változtak. A 2025. évben 20 %-os emeléssel terveztünk. Az alpolgármester tiszteletdíját és költségterítését a 309/2024. (XII.13.) és a 311/2024.(XII.13.) határozat alapján terveztük. A polgármester illetményét az 2011. évi CLXXXIX. törvény 71. § (4) bekezdés f) pontja alapján terveztük, melyet a 303/2024.(XII.13.) és 305/2024.(XII.13) határozatával elfogadott. A polgármester költségterítését a 306/2024. (XII.13.) határozat alapján terveztük.

A Kormány prioritásai közé tartozik a 2025. évben legfőképpen a pedagógusok bérfelzárkózása, melynek átlagban 21,2 %-nak kell lennie. Az ő illetményemelésükkel is számoltunk a költségvetés tervezet készítésekor.

Polgármesteri Hivatal 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Ügyfélfogadás: Hétfő: 8⁰⁰-11³⁰ Szerda: 8⁰⁰-11³⁰, 12³⁰-15⁰⁰

Kérjük, hogy válaszukban hivatkozzanak ügyiratszámunkra

A dologi kiadások tervezésénél az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni az egyes kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat. 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.

Az intézmények a közüzemi kiadások éves előirányzatát a 2024. évi bázisadatokat alapul véve tervezik, figyelemmel a 2025. évet érintő feladatváltozásokra. A dologi kiadások előirányzata változatlanul csak a legszükségesebb karbantartásokat és a legfontosabb beszerzéseket tartalmazza.

2025. évben az alábbi kiadások kerültek tervezésre:

- SESZI működtetésére 429.842.276 Ft
- Hull. Gazd. Társulás tagdíj 1.95.000 Ft
- Vasutas Települések Szövetsége tagdíj 107.550 Ft
- OKSB táborozási pályázatokra 800.000 Ft
- Bursa pályázat támogatás 800.000 Ft
- Civil szervezetek, egyesületek támogatása 2.050.000Ft
- Közművelődési tevékenység támogatására 19.040.000 Ft
- Helyi közlekedés támogatására (nem kötelező feladat) 46.200.000 Ft
- Sportlétesítmények működtetésének támogatására 1.926.000 Ft
- Sportcélú támogatás 3.700.000 Ft
- Sportcsarnok fenntartás 69.813.738 Ft

Az általános tartalék összege 5.500.000 Ft, mely általános feladat meghatározás nélkül és a tavalyi szinten tartalmazza a költségvetési tervezet.

A tervezett beruházások, felújítások az alábbiak:

A polgármesteri hivatalban 11.757.337 Ft, számítógép csere, a díszterem kistermének felújítása, fázis bővítés került betervezésre. A Zengő Óvodába irodabútor, csoportszobákba polcos szekrények, szőnyeg 1.041.770 Ft értékben.

Az önkormányzatnál tervezésre került beruházások és felújítások:

- | | |
|---------------------------------------|---------------|
| - Járda építés | 45.000.000 Ft |
| - Műszaki telep hangár ép. felújítása | 8.000.000 Ft |

A tervezett kiadási főösszeg 2.914.954.919 Ft, a költségvetési bevételek összege 2.591.099.373 Ft a költségvetési hiány: 323.855.546 Ft.

- 2025. évi várható maradvány 350.000.000 Ft

A Mötv. 111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető. Természetesen a költségvetési év során finanszírozási gondok előfordulhatnak, melyhez segítséget nyújthat a folyószámlahitel igénylés, amit azonban az elmúlt években a felelős gazdálkodásunknak köszönhetően nem kellett igényelni.

Polgármesteri Hivatal 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Ügyfélfogadás: Hétfő: 8⁰⁰-11³⁰ Szerda: 8⁰⁰-11³⁰, 12³⁰-15⁰⁰

Kérjük, hogy válaszukban hivatkozzanak ügyiratszámunkra

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot véleményezni, javaslatot tenni.

Határozati javaslat:

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Sárbogárd Város Önkormányzat 2025. évi költségvetésének tárgyalása - I. forduló című előterjesztést megtárgyalta. A költségvetési rendelet-tervezetben az alábbiakat határozza meg:

1. A költségvetési hiány Ft-ot ne haladja meg. A költségvetési hiányt a várható maradvánnyal kell finanszírozni.

2. 2024. évi bevételek tervezési szempontjai.

- helyi adó változtatását, új adó bevezetését nem tervezi az önkormányzat
- kintlévőségek behajtása.

3. A személyi-, és járulék előirányzatok terén:

- a közalkalmazottaknál a Kjt. szerinti kereset kiegészítést kell tervezni
- közalkalmazottaknál 15.000 Ft/hó/fő béren kívüli juttatás tervezhető

- a képviselői tiszteletdíjakat 20 %-os emeléssel, az alpolgármester tiszteletdíja és költségtérítése 309/2024. (XII.13.) és 311/2024. (XII.13.) határozat alapján tervezhető

4. A dologi kiadásoknál az intézményi, hivatali költségvetésben az alapfeladatok végzéséhez szükséges kiadási előirányzatok tervezhetőek

5. Sport, közművelődési tevékenységekre, valamint civilszervezeteknek átadott pénzeszközként az alábbi összegek tervezhetőek:

	a.)	b.)
- OKSB táborozási pályázatra	800.000 Ft
- Bursa pályázat támogatására	800.000 Ft
- Civil szervezetek, egyesületek támogatása	2.050.000 Ft
ebből: ESZB fogyatékos szerv.tám.	400.000 Ft
- Közművelődési tevékenység támogatására	19.040.000 Ft
ebből: Műv.Ház működtetésére	18.000.000 Ft
- Sportlétesítmények működtetésének támogatására	1.926.000 Ft
- Sportcélú támogatás	3.700.000 Ft

6. Egyes ünnepekhez, rendezvényekhez kapcsolódó kiadásokra tervezhető összegek:

	a.)	b.)
- Városi ünnepek és rendezvények	43.800.000 Ft

7. Az általános tartalék képzésére javasolt összeg 5.500 000 Ft.

Polgármesteri Hivatal 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Ügyfélfogadás: Hétfő: 8⁰⁰-11³⁰ Szerda: 8⁰⁰-11³⁰, 12³⁰-15⁰⁰

Kérjük, hogy válaszukban hivatkozzanak ügyiratszámunkra

8. További javaslatok:.....

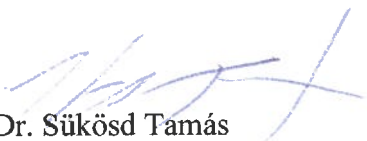
A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy Sárbogárd Város Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetét a határozatban foglaltaknak megfelelően készítse el.

A képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy Sárbogárd Város Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetét a februári testületi ülésre terjessze elő.

Határidő: februári testületi ülés

Felelős: Jegyző, Polgármester

Sárbogárd, 2025. január 9.



Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Polgármesteri Hivatal 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Ügyfélfogadás: Hétfő: 8⁰⁰-11³⁰ Szerda: 8⁰⁰-11³⁰, 12³⁰-15⁰⁰

Kérjük, hogy válaszukban hivatkozzanak ügyiratszámunkra

Sárbogárd Város önkormányzatának 2025. évi költségvetése
Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok jogcímenként

Ft

	Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsöde	Madarász József Városi Könyvtár	Sárbogárdi Zengő Óvoda	Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal	Sárbogárd Város Önkormányzat	Összesen
K1. Személyi juttatások	74 364 698	28 658 673	506 772 176	270 945 946	281 377 852	1 162 119 345
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 974 410	3 836 307	76 923 940	40 988 153	36 034 000	167 756 810
K3. Dologi kiadások	17 850 622	11 951 358	200 061 846	75 438 872	663 246 133	968 548 831
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai					36 000 000	36 000 000
K5. Egyéb működési célú kiadások					511 160 826	511 160 826
K6. Beruházási kiadások	420 000	3 150 000	1 041 770	11 757 337	45 000 000	61 369 107
K7. Felújítások					8 000 000	8 000 000
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások						
K1-8. Költségvetési kiadások	102 609 730	47 596 338	784 799 732	399 130 308	1 580 818 811	2 914 954 919
K9. Finanszírozási kiadások					1 289 219 548	
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	102 609 730	47 596 338	784 799 732	399 130 308	2 870 038 359	2 914 954 919
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről					1 792 860 629	1 792 860 629
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
B3. Közhatalmi bevételek					558 000 000	558 000 000
B4. Működési bevételek	2 286 000	1 390 000	10 252 560	30 988 000	195 322 184	240 238 744
B5. Felhalmozási bevételek						
B6. Működési célú átvett pénzeszközök						
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
B1-7. Költségvetési bevételek	2 286 000	1 390 000	10 252 560	30 988 000	2 546 182 813	2 591 099 373
B8. Finanszírozási bevételek	100 323 730	46 206 338	774 547 172	368 142 308	323 855 546	323 855 546
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	102 609 730	47 596 338	784 799 732	399 130 308	2 870 038 359	2 914 954 919