



**KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL**

MEZŐZOMBOR

Levélcím: 3931 Mezőzombor, Árpád u. 11.

Tel: 47/369-128, **Fax:** 47/369-445

E-mail: hivatal@mezozombor.hu

Iktatószám: M/...295.../2025

E L Ő T E R J E S Z T É S

Mezőzombor Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. február 12.

napján tartandó

rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy: Javaslat Mezőzombor Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendeletének elfogadására

Előterjesztő: Radó Béla polgármester

Előterjesztést készítette/előadó: Siskáné Götti Edit pénzügyi előadó

Mellékletek: rendelet-tervezet, indoklás, adattábla

Törvényességi véleményezésre bemutatva: dr. Sável Kata

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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;
- törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágszálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása, 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, 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 településüzemeltetés és fejlesztés.
6. Többségi önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

A 2025. évi költségvetési **bevételek** tervezett előirányzata 528 070 746 Ft, melyet a finanszírozási pénzügyi műveletekből származó bevétel 267 025 730 Ft-tal egészít ki, így összesen 795 096 476- Ft forrás fog rendelkezésre állni, mely 17,19 %-kal elmarad az előző évi eredeti előirányzattól.

2025-ben is, a feladatfinanszírozás keretében- az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel kötött felhasználású támogatás, csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható!

Az építmény, telek, és kommunális adó mértékének növelése bevételi többletet eredményez a költségvetés számára. Az óvatosság elvét érvényesítve a 2024. évben tervezett összeggel terveztük a közhatalmi bevételeinket. (A helyi iparüzési adó 2024. évben realizált bevétele feletti rész államháztartás felé történő befizetendő rész teljesítés nem érinti önkormányzatunkat.)

A tervezetben államháztartáson kívüli bevétellel 13 000 000 Ft összegben számoltunk, ami likviditási célú hitel. A beruházások finanszírozása érdekében 3 000 000 Ft összegben ingatlan értékesítést terveztünk.

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

A bevételek csökkenésének ellenére 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 68,25 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) a tervezett források 28,49 %-át tudjuk előirányozni.

A 2025. évben a költségvetési bevételek 40,75 %-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra. Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2025-ben is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai:	404 881 841 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	56 514 770 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 Ft
Közhatalmi bevételek:	53 700 000 Ft
Működési bevételek:	9 974 135 Ft
Felhalmozási bevételek:	3 000 000 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:	13 000 000 Ft
Belföldi értékpapírok bevételei:	0 Ft
Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele:	254 025 730 Ft
<i>Finanszírozási bevételek:</i>	<i>267 025 730- Ft</i>

A 2025. évi költségvetési **kiadások** tervezett előirányzata 769 201 516 Ft, melyet a finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai 25 894 960 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 795 096 476 Ft kiadással számoltunk, mely 17,19 %-kal elmarad az előző évi eredeti előirányzattól.

Az önkormányzat intézményeiben és a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 7 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 120 fővel számoltunk.

A köztisztviselői illetményalap (46 380 Ft) nem változott. A minimálbér 266 800 Ft-ról 290 800 Ft-ra, a garantált bérminimum 326 000 Ft-ról 348 800 Ft-ra növekedett.

A 2025. évben a dologi kiadások emelkedésével kell számolni, részben az új feladatok többletköltségei és az energiaköltségek növekedésével összefüggésben.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	264 621 463 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	34 932 433 FT
Dologi kiadások:	163 365 353 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	62 535 289 Ft
Egyéb működési célú kiadások:	17 207 000 Ft
Beruházások:	154 362 197 Ft
Felújítások:	72 177 781 Ft
Egyéb felhalmozási kiadások:	0 Ft
Finanszírozási kiadások:	25 894 960 Ft

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 döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
4. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.

5. az Áht. 29/A. § szerinti térvszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti térvszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat az előterjesztés 1-5. mellékletei tartalmazzák.

Mellékletek Indoklása:

1. Melléklet

Az Önkormányzat összes bevétele/kiadása, a beruházások támogatásának/felhasználásának köszönhetően csökkenő tendenciát mutat. A kötelező feladat ellátás bővülése (pedagógus béremelésnek, bölcsőde bővítésnek köszönhetően, szociális étkezés társulásból történő kiválás) miatt normatív bevételeink összege nő. Adóbevételeinket előző évi összegekkel terveztük.

A működési költségvetési kiadásaink növekedését terveztük, valamint a finanszírozási kiadásaink az előző évi megelőlegezés visszafizetésének kötelezettsége miatt enyhe növekedést realizálunk.

2. Melléklet

Az előirányzat felhasználását a normatív támogatás havi rendszeres ütemével összhangban terveztük.

3. Melléklet

Többéves kihatással járó döntést Önkormányzatunk nem vállalt.

4. Melléklet

Közvetett támogatások nem kerültek tervezésre.

5. Melléklet

A költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei/kiadásai alakulásában előző évihez képest enyhe emelkedést várunk mind működési bevételek, mind közhatalmi bevételek tekintetében. Kiadásaink ennek megfelelően alakulnak.

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési 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.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a rendelet-tervezet elfogadását.

Mezőzombor, 2025. január 28.

Tisztelettel,



HATÁSVIZSGÁLATI LAP

I. Várható társadalmi hatások

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. Az átlátható gazdálkodás növeli a lakosság és az önkormányzat közötti bizalmi viszonyt.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja Mezőzombor Község Önkormányzata, intézményei kormányzati funkció szerinti költségvetését. Az önkormányzati költségvetés az államháztartás része, az államháztartás a központi költségvetés része, mely a nemzetgazdaság alakulását befolyásolja, így nemzettgazdasági hatással bír. A központi költségvetéstől igényelhető/kapott támogatásoknak a helyi rendeletekben a valóságnak megfelelően, a valódiság elvét követve kell szerepelni.

III. Várható környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását az MÖTV. és az ÁHT kötelező jelleggel írja elő, részletesen szabályozza alakilag és tartalmilag egyaránt. A rendelet megalkotásának, annak elfogadásának elmulasztása tárgyév február 15. határidőre, az önkormányzat gazdálkodását súlyosan veszélyezteti, a finanszírozás elmaradását eredményezi, melyet bírság is súlyosbít.

VII. A rendelet alkalmazáshoz szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatos személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Mezőzombor, 2025. január 28.



.....
dr. Sável Káta jegyző

1. melléklet

.

2. melléklet

.

3. melléklet

.

4. melléklet

.

5. melléklet

1. tájékoztató tábla a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Mezőzombor Község Önkormányzata
Tájékoztató a 2023. évi tény, 2024. évi várható és 2025. évi terv adatokról
BEVÉTELEK

<i>Forrásban!</i>				
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	281 419 470	378 516 053	461 396 611
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	85 203 454	101 340 654	87 561 231
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	68 095 280	95 995 050	102 979 594
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	60 002 699	56 508 999	114 441 989
5	Önkormányzatok gyermekéktezetési feladatainak támogatása	52 932 978	43 040 124	74 753 802
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 185 059	5 116 456	5 145 225
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	10 000 000	20 000 000	20 000 000
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	281 419 470	322 001 283	404 881 841
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei		56 514 770	56 514 770
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	641 501 859		
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	641 501 859		
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	44 830 000	53 700 000	53 700 000
24	Építményadó	4 000 000	4 000 000	4 000 000
25	Késedelmi pótlék	150 000	200 000	200 000
26	Ingázási adó	30 000 000	40 000 000	40 000 000
27	Talajterhelési díj	500 000	500 000	500 000
28	Idegenforgalmi adó	1 000 000		
29	Telekaadó	5 000 000	5 000 000	5 000 000
30	Kommunális adó	4 200 000	4 000 000	4 000 000
31	Működési bevételek (32+...+42)	6 700 000	6 700 000	9 974 135
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke			503 150
34	Közvetített szolgáltatások értéke			950 000
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak	4 000 000	4 000 000	6 400 500
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 700 000	2 700 000	2 120 485
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek			
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	5 000 000	6 000 000	3 000 000
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése	3 000 000	3 000 000	3 000 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 000 000	3 000 000	
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	979 471 329	444 916 053	528 070 746
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	13 000 000	13 000 000	13 000 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	13 000 000	13 000 000	13 000 000
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70+71)	413 251 742	491 545 272	254 025 730
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	413 251 742	491 545 272	254 025 730
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73+...+75)	10 856 778	10 720 084	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	10 856 778	10 720 084	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Likviditási célú megelőlegezések			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60+64+69+72+76+81+82)	437 108 520	515 265 356	267 025 730
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 416 579 849	960 181 409	795 096 476