

Celldömölk Város Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetésről

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy megteremtse Celldömölk Város Önkormányzata 2025. évi biztonságos és jogszerű gazdálkodásának alapjait, a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak finanszírozása érdekében.

[2] Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a részönkormányzatra, a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekre terjed ki.

I. Fejezet

Költségvetési bevételek, kiadások, költségvetési egyenleg

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat összes bevételét, összes kiadását, költségvetési és finanszírozási egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg.

- a) Bevételek 4.970.294 e Ft
 - aa) költségvetési bevételek: 4.531.831 e Ft
 - ab) költségvetési hiány belső finanszírozása: 438.463 e Ft
- b) Kiadások 4.970.294 e Ft
 - ba) költségvetési kiadások: 4.960.369 e Ft
 - bb) finanszírozási kiadások: 9.925 e Ft
- c) Bevételek és kiadások egyenlege 0 e Ft

II. Fejezet

Költségvetési bevételek

3. §

(1) A bevételek címek szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A 2. § -ban meghatározott bevételi főösszegeből

- a) működési célokat szolgáló forrás 3.167.840 e Ft
- b) felhalmozási célú bevétel 1.363.991 e Ft
- c) maradvány (hiány belső finanszírozási bevétele) 438.463 e Ft

(3) Költségvetési bevételek megoszlása kiemelt előirányzatok szerint:

- a) Költségvetési támogatások 1.761.657 e Ft
- b) működési célú támogatásértékű bevétel 57.773 e Ft
- c) közhatalmi bevételek 991.700 e Ft
- d) működési bevételek 545.579 e Ft
- e) felhalmozási és tőkejellegű bevétel 46.135 e Ft
- f) felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 1.128.987 e Ft

(4) A feladatalapú finanszírozás előirányzatait jogcímenként a 2. melléklet mutatja.

(5) A bevételek kiemelt előirányzatok szerinti bontását, a költségvetési szervek 2025. évi önkormányzati támogatását a 3. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat és az intézmények működési és felhalmozási pénzeszközátvételéről a 4. melléklet nyújt tájékoztatást.

(7) Az önkormányzat bevételeinek kormányzati funkciók szerinti bontását az 5. melléklet mutatja be.

III. Fejezet *Költségvetési kiadások*

4. §

(1) A kiadások címek szerinti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(2) A 2. § -ban meghatározott kiadási főösszegeből

- a) működési, fenntartási kiadásokra 3.305.115 e Ft-ot
- b) felhalmozási kiadásokra 1.655.254 e Ft-ot biztosít.

5. §

(1) A képviselő-testület az 4. § (2) bekezdés a) pontjában megjelölt működési, fenntartási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) személyi juttatások 593.249 e Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 73.106 e Ft
- c) dologi kiadások 611.490 e Ft
- d) működési célú pénzeszközátadás 427.751 e Ft
- e) támogatásértékű működési kiadás 1.281.629 e Ft
- f) ellátottak juttatásai 11.500 e Ft
- g) visszafizetések 55.452 e Ft
- h) elvonások 250.938 e Ft

(2) Az (1) bekezdésben megjelölt kiadásokat és kiemelt előirányzatokat intézményi megbontásban a 7. melléklet részletezi.

(3) A 8. melléklet szemlélteti az önkormányzat kiadásainak kormányzati funkciók szerinti megbontását.

(4) A támogatásokat, pénzeszközátadásokat és támogatásértékű pénzeszközátadásokat a 9. melléklet szemlélteti.

6. §

(1) A képviselő-testület az 4. § (2) bekezdés b) pontjában megjelölt felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) beruházások 1.585.090 e Ft
- b) felújítások 53.689 e Ft
- c) fejlesztési célú pénzeszközátadás 16.475 e Ft.

(2) A 6. § (1) bekezdésének a) és b) pontjaiban megjelölt beruházási, felújítási kiadásokat tételesen a 10. melléklet tartalmazza.

(3) A tervezett beruházási, felújítási kiadások közül azokra, melyekhez nem kapcsolódik elnyert pályázati támogatás, kötelezettségvállalás csak írásos polgármesteri engedély után történhet.

(4) Az önkormányzat 2025. évben nem tervez olyan fejlesztési kiadást, melyhez a Gazdasági stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti ügylet megkötése válik szükségessé.

7. §

Az önkormányzat működési és felhalmozási tartalékot nem képez.

8. §

Az önkormányzat hitelállományáról, a tőke és kamatfizetési kötelezettségekről a rendelet 11. melléklete tájékoztat.

9. §

A képviselő-testület a fejlesztési és működési feladatok mérlegét a 12. mellékletben kimutatottak szerint veszi tudomásul.

10. §

A képviselő-testület a költségvetési intézmények létszámkeretét a 13. melléklet szerint rögzíti.

11. §

Az önkormányzat Gazdasági stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 14. melléklet részletezi.

IV. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

Az önkormányzat közvetett támogatást természetes személynek, vállalkozásnak, egyéb szervezetnek csak a helyi adórendeletekben biztosított körben és mértékben ad.

13. §

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség, átláthatóság szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételeik beszedésére, és – a bevételek teljesülése függvényében - a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek (saját bevétel, átvett pénzeszköz, feladatalapú finanszírozás) elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

14. §

(1) Létszámot növelni a képviselő-testület döntése alapján lehet.

(2) Az intézményvezetők kötelesek az intézményükben megüresedő álláshelyet a polgármesternek bejelenteni. A polgármester az érintett intézményvezető bevonásával megvizsgálja, hogy az adott álláshelyre megfelelő képzettséggel, végzettséggel rendelkező – más intézményben foglalkoztatott – munkavállaló áthelyezhető-e.

(3) A személyi juttatások év közben keletkezett megtakarítása tárgyévi felhasználásánál – a túlóra és helyettesítés jogcímei kivételével – jutalom, illetve cafetéria, csak a polgármester döntése alapján adható.

(4) Az intézménynél év közben keletkezett többletbevételek felhasználására – a bevétel eléréshez kapcsolódó költségek kivételével – csak a képviselő-testület döntése alapján kerülhet sor.

15. §

(1) A feladatalapú finanszírozást megalapozó feladatmutatók felméréséről, évközi változásáról, elszámolásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylést végző Pénzügyi Iroda részére a kért határidőre adatot szolgáltatni.

(2) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatalapú finanszírozás igénylését, évközi változásait, elszámolását megalapozó mutatószámok valóságtartalmáért, azok elszámolásához szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a feladatalapú finanszírozás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

16. §

Az önkormányzat intézményei év közben pótelőirányzati kérelmet csak vis major esetén nyújthatnak be.

17. §

Az intézményvezetők az év közben megjelenő pályázati lehetőségek igénybevételénél az alábbiak szerint járhatnak el:

- a) Amennyiben a pályázathoz szükséges saját erőt az önkormányzat képviselő-testületétől kívánják biztosítani, azt összeghatárra való tekintet nélkül köteles döntésre a testület elé terjeszteni.
- b) Amennyiben a szükséges saját erő részt az intézmény pénzmaradványából, éves költségvetéséből vagy többletbevételből fedezni tudja és a pályázat nem jár tartós működési kiadási elkötelezettséggel, úgy a pályázat önállóan benyújtható.
- c) Tartós elkötelezettséggel járó pályázatok csak a képviselő-testület jóváhagyásával nyújthatók be.
- d) Az a) és c) pontok alapján benyújtott pályázatok eredményéről a képviselő-testület haladéktalanul tájékoztatni kell.
- e) Amennyiben az intézmények olyan pályázati kiírással találkoznak, melynek beadási határideje megelőzi a soron következő képviselő-testületi ülés időpontját, úgy a beadásról a polgármester, az érintett bizottságok elnökei együttesen határoznak a képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett.

18. §

(1) A rendelet 9. melléklete szerinti egyesületeknek, civil szervezeteknek nyújtott működési célú támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az önkormányzat nevében a polgármester megállapodást köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról. Tárgyévben addig nem adható támogatás, míg az előző évi támogatással el nem számolt a támogatott szervezet.

(2) A képviselő-testület a polgármesteri hatáskörű keretre jóváhagyott 2.600 ezer Ft keretösszeg felhasználását a polgármester hatáskörébe utalja át.

19. §

A képviselő-testület az önkormányzat számára év közben biztosított előirányzatokkal a költségvetési rendeletet legalább negyedévente, de legkésőbb az éves beszámoló elfogadását megelőzően december 31-i hatállyal módosítja.

20. §

A költségvetési szervek előirányzatait – saját hatáskörű előirányzati módosítási kezdeményezéseket is tudomásul véve – az önkormányzat évente kétszer, legkésőbb a szeptemberi képviselő-testületi ülésen és az éves beszámolóhoz kapcsolódóan, azt megelőzve módosítja.

V. Fejezet *Záró rendelkezések*

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

22. §

Ezen rendelet rendelkezéseit azonban 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

Bevételek 2025

adatok e Ft-ban		
Bevétel megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
I./Működési bevételek		
1. Intézményi működési bevételek		
–Intézményi működési bevételek	191 893	203 440
–Önkormányzat működési bevételei	134 989	173 803
–ÁFA visszaigénylése	256 234	168 336
Összesen:	583 116	545 579
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei:		
–Helyi adók:		
•iparűzési adó:	750 000	900 000
•magánszemélyek kommunális adója:	41 000	57 000
•idegenforgalmi adó	10 000	19 500
•épitményadó	6 000	9 000
•pótlék, bírság:	800	3 000
•talajterhelési díj:	1 000	1 000
•közterületfoglalási díjak	0	2 200
Összesen:	808 800	991 700
II.Támogatások:		
1./ Önkormányzatok költségvetési támogatása:		
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	323 396	347 931
Egyes köznevelési feladatok támogatása	335 075	411 452
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	638 719	698 521
Gyermekétkeztetés támogatása	127 412	149 909
Kulturális feladatok támogatása	39 766	21 975
Összesen:	1 464 368	1 629 788
2./ Önkormányzatok fejlesztési támogatása		

• vis major támogatás	131 869	131 869
Összesen:	131 869	131 869
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:		
1./ Önkormányzat sajátos felhalmozási bevételei:		
•ingatlanértékesítés	35 708	45 585
•tárgyi eszköz értékesítés	350	550
Összesen:	36 058	46 135
IV./ Véglegesen átvett pénzeszközök:		
A./ Működési célú támogatásértékű bevétel		
•Közös Hivatal működtetéséhez hozzájárulás falvaktól	6 000	9 000
•Feladatalapú finanszírozás várható kiegészítés	0	30 069
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2022-00008	6 435	6 435
Vulkántól a vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VS1-2022-00006	5 000	5 000
Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	5 000	0
Konyha fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VS1-2022-00011	0	2 000
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP_PLUSZ-2.1.1.-21-VS1-2022-00013	0	2 000
Helyi humán fejlesztések Celldömölkön TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VS1-2024-00002	0	3 269
Összesen:	22 435	57 773
B./ Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel		
Beruházáshoz		
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP_PLUSZ-2.1.1.-21-VS1-2022-00013	19 619	54 240
Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	17 897	17 897
Konyha fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VS1-2022-00011	0	119 961
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2022-00008	305 474	305 474
Iparterület fejlesztése II. TOP_PLUSZ-1.1.1-21-VS1-2022-00007	0	292 871
Vulkántól a vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VS1-	0	332 244

2022-00006		
Helyi humán fejlesztések Celldömölkön TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VS1-2024-00002	0	6 300
Összesen:	342 990	1 128 987
Működési és felhalmozási bevétel összesen:	3 389 636	4 531 831
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0
Működési célú finanszírozási bevétel	0	0
Pénzmaradvány	1 975 697	438 463
Bevétel összesen:	5 365 333	4 970 294

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2025. év

Támogatási jogcím	2024. évi eredeti előirányzat			2025. évi eredeti előirányzat			eltérés
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	
1.1. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása							
1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása							
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	6 633 500	33,80	224 212 300	6 994 000		224 212 300	0
1.1.1.2. Zöldterület gazdálkodás támogatása	26 000		16 658 200	26 000		16 658 200	0
1.1.1.3. Közvilágítás támogatása			38 140 800			63 928 000	25 787 200
1.1.1.4. Köztemető támogatása			1 572 050			100 000	-1 472 050
1.1.1.5. Közutak támogatása			14 178 857			11 151 910	-3 026 947
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			28 243 600			27 804 000	-439 600
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			390 150			405 450	15 300
2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás						3 670 925	3 670 925
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása:			323 395 957			347 930 785	24 534 828
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Városi Óvoda)	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	eltérés
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás	172 374	268,00	46 196 232	172 374	292,00	50 333 208	4 136 976

1.2.2.1. Pedagógusok átlagbáralapú támogatása	8 372 000	24,10	201 765 200	10 147 000	26,10	264 836 700	63 071 500
1.2.3.1.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	717 000	4,3	3 083 100	869 000	6,0	5 214 000	2 130 900
1.2.5.1.1. Pedagógusok szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbáralapú támogatása	5 268 000	15,7	82 707 600	5 268 000	17,0	89 556 000	6 848 400
1.2.6. Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	189 000	7,00	1 323 000	189 000	8,00	1 512 000	189 000
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			335 075 132			411 451 908	76 376 776
Feladatalapú finanszírozás Celldömölki Városi Óvoda			333 752 132			409 939 908	76 187 776
1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása							
	fajlago s összeg	mutató	támoga tás	fajlago s összeg	mutató	támoga tás	eltérés
1.3.2.1. Család és gyermekjóléti szolgálat	6 643 100		24 579 470	7 140 000		24 579 470	0
1.3.2.2. Család és gyermekjóléti központ	6 510 300		35 806 650	6 770 000		37 235 000	1 428 350
1.3.2.2.2. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	4 864	2644,00	12 860 416	5 255	2640,00	13 873 200	1 012 784
1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	93 345	270,00	25 203 150	97 410	272,00	26 495 520	1 292 370
1.3.2.4.1. Házi segítségnyújtás - szociális segítés	25 000	3,00	75 000	25 000	3,00	75 000	0
1.3.2.4.3. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	783 310	132,00	103 396 920	842 600	140,00	117 964 000	14 567 080
1.3.2.6.2. Időskorúak nappali ellátása - társulás által történő feladatellátás	524 740	190,00	99 700 600	558 800	190,00	106 172 000	6 471 400
1.3.2.7.2.1. Fogyatékos személyek nappali ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	1 214 460	21,00	25 503 660	1 295 600	21,00	27 207 600	1 703 940
1.3.2.7.2.2. Fogyatékos személyek nappali ellátása - autista	1 575 650	2,00	3 151 300	1 680 900	2,00	3 361 800	210 500

diagnózisú ellátottak - társulás által történő feladatellátás							
1.3.2.7.4.1. Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak	728 670	1,00	728 670	777 300	1,00	777 300	48 630
1.3.2.14. Támogató szolgálat	33 384 000	1,00	33 384 000	35 184 000	1,00	35 184 000	1 800 000
1.3.2.15. Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi ellátás	13 436 000	1,00	13 436 000	14 104 000	1,00	14 104 000	668 000
1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása							
1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	8 522 000	1,00	8 522 000	10 297 000	1,20	12 356 400	3 834 400
1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	6 838 000	11,20	76 585 600	7 338 000	11,00	80 718 000	4 132 400
1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás			5 029 600			8 364 200	3 334 600
1.3.4.1. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása - szakmai dolgozók bértámogatása	7 248 900	16	115 982 400	7 791 200	16	124 659 200	8 676 800
1.3.4.2. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása - intézmény-üzemeltetési támogatás			54 774 000			65 394 482	10 620 482
Szociális feladatok ellátása Népjóléti Szolgálat összesen:			638 719 436			698 521 172	59 801 736
1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcím							
1.4.1.1. Bértámogatás	3 620 000	16,65	60 273 000	3 924 000	16,65	65 334 600	5 061 600
1.4.1.2. Üzemeltetési támogatás			66 580 829			83 845 647	17 264 818
1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	285	1 960	558 600	285	2 556	728 460	169 860
Gyermekétkeztetés Népjóléti Szolgálat összesen			127 412 429			149 908 707	22 496 278
Feladatalapú finanszírozás Népjóléti Szolgálat összesen			766 131 865			848 429 879	82 298 014
1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	2 213	10087,00	22 322 531	2 213	9930,00	21 975 090	-347 441

2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			17 443 502				-17 443 502
Feladatalapú finanszírozás KMKK összesen			39 766 033			21 975 090	-17 790 943
Feladatalapú finanszírozás mindösszesen:			1 464 368 987			1 629 787 662	165 418 675
42.5.5. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás (fizetendő)			-197 193 952				197 193 952
Szolidaritási hozzájárulással csökkentett feladatalapú finanszírozás:			1 267 175 035			1 629 787 662	362 612 627

Celldömölki Közös Önk. Hiv.	890	514	0	550	22 435	35 221	202 800	224 212	122 769	121 236	348 894	381 733	35	32
ebből kötelező feladat	890	514			22 435	35 221	202 800	224 212	122 769	121 236	348 894	381 733	35	32
ebből önként vállalt feladat	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből állami feladat	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intézmények összesen	191	203	350	550	22 435	52 664	341 750	366 235	429 397	362 735	985 475	985 624	44	37
<i>ebből kötelező feladat</i>	161 317	179 063	350	350	22 435	52 664	341 750	366 235	429 397	362 735	954 899	961 247	49	38
<i>ebből önként vállalt feladat</i>	30 576	24 377	0	0	0	0	0	0	0	0	30 576	24 377	0	0
<i>ebből állami feladat</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Átvett pénzeszközök

I. Működési célú támogatásértékű bevételek				
				adatok e Ft-ban
Intézmény neve	Közös Hivatalt fenntartó településektől	2. és 3. melléklet alapján várható többlet	TOP és TOP_PLUSZ pályázatokhoz	Összesen
Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal	9 000	10 786	15 435	35 221
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	0	17 443	0	17 443
Celldömölk Város Önkormányzata	0	1 839	3 269	5 108
Összesen	9 000	30 068	18 704	57 772
ebből kötelező önkormányzati feladat	9 000	30 068	10 435	49 503
ebből önként vállalt feladat	0	0	8 269	8 269
ebből államigazgatási feladat	0	0	0	0
II. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek				
Intézmény neve	TOP_PLUSZ pályázatokhoz	Összesen		
Celldömölk Város Önkormányzata	1 128 987	1 128 987		
Összesen	1 128 987	1 128 987		
ebből kötelező önkormányzati feladat	790 443	790 443		
ebből önként vállalt feladat	338 544	338 544		
ebből államigazgatási feladat	0	0		

	államháztartáson kívülről															
53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről															0
54	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök															0
55	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről															0
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről															0
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök															0
59	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)	1 763 496	2 950	41 456	6 656	90 271	408 450	991 700	91 292	371 764	54 240	17 897	119 961	9 569	305 474	4 275 176
															hitel	0
															pm.	438 464
															ÖN K.ös sz	4 713 640
															intéz mén	256 654

																	yeK	
																	Min döss z.:	4 970 294

Kiadások

	adatok e Ft-ban	
	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
1./ Működési kiadások		
• Személyi juttatások	544 751	593 249
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	66 704	73 106
• Dologi kiadások	758 183	611 490
<i>ebből: hitelkamat</i>	<i>1 828</i>	<i>491</i>
• Szociális juttatások (önkormányzati segélyek)	11 500	11 500
• Működési célú pénzeszközátadás	364 903	427 751
• Támogatás értékű működési kiadások	1 150 299	1 281 629
• Visszafizetések	51 065	55 452
• Elvonások	197 194	250 938
Összesen:	3 144 599	3 305 115
2./ Felhalmozási kiadások		
• Beruházások	1 902 805	1 585 090
• Felújítások	296 629	53 689
• Felhalmozási pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	11 475	16 475
• Fejlesztési tartalék	0	
Összesen:	2 210 909	1 655 254
Működési és felhalmozási kiadások összesen:	5 355 508	4 960 369
Finanszírozási kiadások		
• Hitel törlesztés	9 825	9 925
• Fejlesztési hitel törlesztése (tőketörlesztés)	9 825	9 925
• Működési célú hitelek törlesztése	0	0
Kiadások összesen	5 365 333	4 970 294

- ebből állami feladatok	29 100	35 481	4 101	4 931	5 885	4 917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 086	45 329
Intézmé- nyek összesen	472 922	515 240	61 163	66 992	360 089	378 936	0	0	0	0	0	0	1 475	1 475	89 826	22 981	985 475	985 624
Önkorm- ányzat	71 829	78 009	5 541	6 114	398 094	232 554	11 500	11 500	248 259	306 390	1 150 299	1 281 629	384 728	452 676	2 109 608	1 615 798	4 379 858	3 984 670
- ebből kötelező feladatok	71 829	78 009	5 541	6 114	398 094	232 554	11 500	11 500	248 259	306 390	893 589	946 911	19 530	32 475	1 637 863	1 063 581	3 286 205	2 677 534
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	365 198	420 201	471 745	552 217	836 943	972 418
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	256 710	334 718	0	0	0	0	256 710	334 718
kiadások összesen	544 751	593 249	66 704	73 106	758 183	611 490	11 500	11 500	248 259	306 390	1 150 299	1 281 629	386 203	454 151	2 199 434	1 638 779	5 365 333	4 970 294
ebből kötelező	515 651	557 768	62 603	68 175	752 298	606 573	11 500	11 500	248 259	306 390	1 150 299	1 281 629	21 005	33 950	1 713 277	1 082 752	4 435 861	3 905 825
ebből önként vállalt	13 233	15 258	1 610	1 792	24 188	25 862	0	0	0	0	0	0	365 198	420 201	486 157	556 027	890 386	1 019 140
ebből állami	29 100	35 481	4 101	4 931	5 885	4 917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 086	45 329

06	Jubileumi jutalom																				0
07	Béren kívüli juttatások						1025														1 025
08	Ruházati költségtérítés																				0
09	Közlekedési költségtérítés																				0
10	Egyéb költségtérítések																				0
11	Lakhatási támogatások																				0
12	Szociális támogatások																				0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai																				0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	0	0		0	0	0	13194	0	0		0	0	0	0					0	13194
15	Választott tisztségviselők juttatásai							54701													54701
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások							5130													5130
17	Egyéb külső személyi juttatások							4984													4984
1	Külső személyi juttatások	0	0		0	0	0	64	0	0		0	0	0	0					0	64

87	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																					0	
88	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre																					0	
89	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre																					0	
90	Lakástámogatás																					0	
91	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre												15000									15000	
92	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88)	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	15000	0	0	0	0	0	0	0	0	15000	
93	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	1415	48868	298787	29307	63083	250938	128554	207836	242671	19200	11500	69200	33000	6300	5000	239597	62131	3269	545917	371091	1281629	3919293
																						hitel törlesztés	9925
																						előlegvf.	55452
																						Önk.mindössze	3984670

2025. évi pénzeszköz átadások, támogatások

	adatok e Ft-ban	
Működési célú támogatások egyesületeknek	51 405	54 200
Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknak támogatás		
Vulkán Gyógy- és Élményfürdőt Üzemeltető Kft.	195 253	223 065
Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú kft.	25 600	33 000
Kemenes Szolgáltató Kft.	58 645	83 486
Támogatás gazdasági társaságoknak összesen	279 498	339 551
Helyijárat működtetés támogatása	34 000	34 000
Működési célú pénzeszközátadások összesen:	364 903	427 751
2./Fejlesztési célú pénzeszközátadások:		
Lakáslelépési díj	1 475	1 475
CVSE-nek napelem telepítéshez Swietelsky Aréna	10 000	0
CVSE-nek napelem telepítéshez Kolozsvár u.	0	15 000
Fejlesztési célú pénzeszközátadások összesen:	11 475	16 475
3. Támogatás értékű működési célú pénzeszközátadások		
- BURSA alapítványnak	3 000	3 500
- Társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek buszközeledésének támogatása (Tokorcs és Nemeskocs községeknek)	1 323	1 512
- Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	800	800
-Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulásnak Városi Óvoda működtetésére	341 500	410 200
- ebből feladatalapú finanszírozás átadása	333 752	409 940
- bankköltségre	173	260
- ebből működési hiány finanszírozása	7 575	0
- Kemenesaljai Szociális, Gyerekjóléti és Egészségügyi	803 676	865 617

Intézményfenntartó Társulásnak Népjóléti Szolgálat és az ügyeleti ellátás működtetésére		
- ebből bankköltség	85	130
- ebből feladatalapú fin. átadása	766 132	848 430
- ebből működési hiány támogatása	37 459	17 057
Támogatásértékű működési kiadások összesen:	1 150 299	1 281 629
Működési és felhalmozási célú támogatások összesen:	1 526 677	1 725 855

2025. évi tervezett beruházások és felújítások

adatok e Ft-ban					
Tervezett beruházások	Összesen	Saját erő	Pályázati bevételek a kifizetéseken	Felhalmozási pénzmegmaradvány	Visszaigényelhető ÁFA
Celldömölk Város Önkormányzata					
Önkormányzati utak tervezése és egyéb tervezési feladatok	5 000	5 000	0	0	0
Személygépkocsi vásárlása	7 500	7 500	0	0	0
Kamerarendszer bővítése	5 000	5 000	0	0	0
Turizmusfejlesztési beruházások	45 000	45 000	0	0	0
Fogorvosi kezelőegység vásárlása	5 000	5 000	0	0	0
Alsósági tagóvoda fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	19 200	1 303	17 897	0	0
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2022-00008	298 787	-6 687	305 474	0	0
Iparterület fejlesztése II. TOP_PLUSZ-1.1.1-21-VS1-2022-00007	371 091	-9 578	292 871	8 905	78 893
Vulkántól a vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VS1-2022-00006	500 917	92 467	332 244	0	76 206
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP_PLUSZ-2.1.1.-21-VS1-2022-00013	62 131	-5 310	54 240	13 201	0
Konyha fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VS1-2022-00011	239 597	110 083	119 961	9 553	0
Helyi humán fejlesztések Celldömölkön TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VS1-2024-00002	6 300	0	6 300	0	0
KAP-RD-43-1-24 Külterületi utak fejlesztése	7 500	7 500	0	0	0

Celldőmölki Város Önkormányzata összesen:	1 573 023	257 278	1 128 987	31 659	155 099
Városgondnokság					
Izsákfa orvosi rendelő 2 db klíma beszerelése	926	926	0	0	0
Építők útja 2 db kandeláber	635	635	0	0	0
Sószállítószalag Unimogra	601	601	0	0	0
Városgondnokság összesen:	2 162	2 162	0	0	0
Celldőmölki Közös Önkormányzati Hivatal					
Kiberbiztonság	1 500	1 500	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése	6 500	6 500	0	0	0
Celldőmölki Közös Önkormányzati Hivatal összesen	8 000	8 000	0	0	0
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár					
Színházterem technikai fejlesztése	1 905	1 905	0	0	0
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár összesen:	1 905	1 905	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	1 585 090	269 345	1 128 987	31 659	155 099
Tervezett felújítások	Összesen	Saját erő	Pályázati bevétel a kifizetésekhez	Felhalmozási pénzmaradvány	Visszaigényelhető ÁFA
Celldőmölki Város Önkormányzata					
Csatorna és víziközmű hálózat felújítási keret	42 775	27 802	0	5 879	9 094
Celldőmölki Város Önkormányzata összesen:	42 775	27 802	0	5 879	9 094
Városgondnokság					
Balatonrendesi tábor felújítása	3 810	3 810	0	0	0
Bérlakások nyílászáró cseréje	6 350	6 350	0	0	0
Nyilvános illemhely bejárati ajtó	754	754	0	0	0

Városgondnokság összesen:	10 914	10 914	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	53 689	38 716	0	5 879	9 094

Hitelek törlesztése

Törlesztés a futamidő végéig	2025	Adósságszolgálat
Berzsenyi Dániel Gimnázium tetőfelújítására felvett hitel		
tőke:	4 300	4 300
kamat (3 havi BUBOR+1,55%):	219	219
P+R parkolók építéséhez kölcsön		
tőke:	2 500	2 500
kamat (3 havi BUBOR+1,25%):	121	121
Fogorvosi rendelők és Védőnői Szolgálat kialakításához kölcsön		
tőke:	3 125	3 125
kamat (3 havi BUBOR+1,25%):	151	151
Összesen:	10 416	10 416
3 havi BUBOR értéke 2024.01.02-án: 9,96%		
3 havi BUBOR értéke 2025.01.02-én: 6,5%		
3 havi BUBOR 2025. évre kalkulált értéke: 6,5%		

Mérlegek

	adatok e Ft-ban	
	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
Felhalmozási mérleg		
1./ Felhalmozási célú bevételek:		
•Ingatlanok értékesítése	35 708	45 585
•Tárgyi eszközök értékesítése	350	550
•Lakosság kommunális adója	41 000	57 000
•Felhalmozási célú támogatás	131 869	131 869
•Felhalmozási célú támogatás értékű bevétel	342 990	1 128 987
Felhalmozási bevételek összesen:	551 917	1 363 991
2./ Felhalmozási kiadások:		
•Beruházások	1 902 805	1 585 090
•Felújítások	296 629	53 689
•Fejlesztési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	11 475	16 475
•Fejlesztési tartalék	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	2 210 909	1 655 254
Felhalmozási mérleg		
Bevételek:	551 917	1 363 991
Kiadások:	2 210 909	1 655 254
Felhalmozási mérleg egyenlege:	-1 658 992	-291 263
	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
Működési mérleg		
1. Működési célú bevételek		

• Feladatalapú támogatás		1 464 368	1 629 788
• Helyi adók		766 000	928 400
• Pótlékok, díjak, bírságok		1 800	6 300
• Működési célú támogatás értékű bevétel		22 435	57 773
• Önkormányzati működési bevételek (intézményekkel)		583 116	545 579
Működési bevételek összesen:		2 837 719	3 167 840
2./ Működési kiadások:			
• Személyi juttatások		544 751	593 249
• Munkáltatót terhelő járulékok és szoc. hj. adó		66 704	73 106
• Dologi kiadások		758 183	611 490
Ebből: hitel kamatkiadások			
• Működési célú pénzeszközátadás		364 903	427 751
• Támogatás értékű működési kiadás		1 150 299	1 281 629
• Segélyek		11 500	11 500
• Visszafizetések		51 065	55 452
• Elvonások		197 194	250 938
Működési kiadások összesen:		3 144 599	3 305 115
Működési mérleg			
Bevételek:			
		2 837 719	3 167 840
Kiadások:			
		3 144 599	3 305 115
Működési mérleg egyenlege:		-306 880	-137 275
Összes bevétel:		3 389 636	4 531 831
Összes kiadás:		5 355 508	4 960 369
Összevont mérleg egyenlege:		-1 965 872	-428 538
Hiány finanszírozása			
Pénzmaradvány		1 975 697	438 463
Finanszírozási műveletek			
Finanszírozási bevételek:			
Működési hitel felvétele		0	0
Fejlesztési hitel felvétele		0	0

Finanszírozási bevételek összesen:	0	0
Finanszírozási kiadások:		
Fejlesztési hitel törlesztése	9 825	9 925
Finanszírozási kiadások összesen:	9 825	9 925
Összes bevétel:	5 365 333	4 970 294
Összes kiadás:	5 365 333	4 970 294
Összevont egyenleg	0	0

Költségvetési szervek létszámadatai

Intézmény neve	1/ Teljes munkaidőben foglalkoztatott						2/ Részmunkaidőben foglalkoztatott						Összes állományba tartozó								
	2024.12.31		2025.01.01		2025.12.31		2024.12.31		2025.01.01		2025.12.31		2024.12.31			2025.01.01			2025.12.31		
	Sza k- alk	Tec h. alk	Sza k- alk	Tec h. alk	Sza k- alk	Tec h. alk	Sza k- alk	Tech .alk.	Szak -alk.	Tech .alk.	Szak -alk.	Tech .alk.	Szak -alk.	Tech .alk.	Össz.	Szak -alk.	Tech .alk.	Össz.	Szak -alk.	Tech .alk.	Össz.
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	9	7	9	7	9	7							9	7	16	9	7	16	9	7	16
- ebből kötelező feladatok	9	7	9	7	9	7							9	7	16	9	7	16	9	7	16
- ebből önként vállalt feladatok																					
- ebből állami feladatok																					
Városgondnokság	27	6	27	6	27	6		1		1		1	27	7	34	27	7	34	27	7	34
								0,75		0,75		0,75		6,75	33,75		6,75	33,75		6,75	33,75
- ebből kötelező feladatok	27	6	27	6	27	6		1		1		1	27	7	35	27	7	34	27	7	34
- ebből önként vállalt feladatok																					
- ebből állami feladatok																					
Celld. Közös Önk Hivatal	39	4	39	4	38	4	4		4		4		43	4	47	43	4	47	42	4	46
							2		2		2		41		45			45			44
- ebből kötelező feladatok	34	4	34	4	33	4	4	0	4	0	4	0	38	4	42	38	4	42	37	4	41

Celldömök Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletei és saját bevételei

		adatok e Ft-ban
		2025. év
Előző években keletkezett fizetési kötelezettség		
	hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,	
	- fejlesztési hitelek törlesztése	9 925
	- működési hitel visszatörlesztése	0
	- Vas Megyei Önkormányzatnak kölcsön törlesztése	0
	- kezesség érvényesítés	0
Tárgyévben keletkező, következő éveket terhelő fizetési kötelezettség		0
Összesen:		9 925
353/2011.(XII.30.) Korm. Rend. 2. § (1) bekezdése alapján		
Az Önkormányzat saját bevételei		
		2025. év
1.	helyi adókból származó bevétel	976 500
	iparűzési adó	900 000
	magánszemélyek kommunális adója	57 000
	idegenforgalmi adó	19 500
2.	az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bev.	170 983
	bérleti díjak	125 398
	épület értékesítés	585
	földterület értékesítés	4 000
	lakásértékesítés	41 000
3.	osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	5 000
	osztalék	0
4.	tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bev.	550
5.	bírság-, pótlék-, díjbevétel	4 000
	pótlék, bírság	3 000
	talajterhelési díj	1 000
6.	kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0

Összesen:		1 157 033

Végző előterjesztői indokolás
2025. ÉVI PÉNZÜGYI TERV

Tervezési irányelvek:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdés, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) sz. Kormányrendelet 24-28. § alapján önkormányzatunk 2025. évi pénzügyi tervét az alábbiakban terjesztem elő:

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. számú törvény (továbbiakban költségvetési törvény) rendelkezéseit, továbbá a képviselő-testület korábbi döntéseit figyelembe vettük a tervezés során.

A Magyar Államkincstár által kiközölt feladatalapú támogatások összegét maximálisan figyelembe vettük a tervezés során, valamint az intézményi költségvetések tervezése, a Magyar Államkincstár 2025. évi állami támogatások megalapozó felmérésével összhangban történt.

A 2025. évi költségvetés tervezése során a stabilitási törvénynek megfelelően fő tervezési irányelv, hogy a költségvetést 0 Ft hiánnyal vagy pozitív egyenleggel kell elfogadni.

A 2024. év végi korrigált pénzkészlet (maradvány) szolgál a hiány belső finanszírozására. A maradvány az előző évi bevételek és kiadások különbsége, számításánál azonban kalkulálni kell a 2024. évet terhelő számlákkal és visszafizetési kötelezettséggel.

A maradvány összege csak a zárszámadás során lesz pontos, 438.463 e Ft maradvánnyal tervezhetünk, ami fedezetül szolgál a 2025. évi kiadásoknak.

A folyószámla hitelkeret összege 135 millió Ft, ami átmeneti likviditási problémák fedezetül szolgál.

Hiteltörlesztéssel számolunk a 2025. évi költségvetésben, mivel 2015. decemberben lehívtuk a Berzsényi Dániel Gimnázium tető felújításához 10 év futamidőre felvett 40 millió Ft összegű beruházási hitelt és 2017. évben a P+R parkolók építéséhez 20 millió Ft-ot, valamint a fogorvosi rendelők kialakításához, védőnői szolgálat új helyre költöztetéséhez 25 millió Ft-ot vettünk fel beruházási célú kölcsönként.

Az intézményhálózat működtetése

Az intézményhálózat működtetésében változás következett be. A képviselő-testület a Kemenes Vulkán Park, mint költségvetési szerv megszüntetéséről döntött 2024. december 31-ével.

Az önkormányzat költségvetésében így már csak három intézmény bevételi és kiadási szerepelnek, ezek a következők:

Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár

Városgondnokság

Celldőmölki Közös Önkormányzati Hivatal

A feladatalapú támogatásról a rendelet-tervezet 2. melléklete tájékoztat részletesen. A 3. sz. melléklet szemlélteti az intézményi saját bevételek, önkormányzati finanszírozás alakulását.

Összesen 366.235 e Ft állami feladatalapú finanszírozást ad az állam az intézmények működtetésére, amit az önkormányzatnak 363.285 e Ft-tal kell kiegészítenie. Ezen felül a Népjóléti Szolgálat működtetéséhez 848.430 e Ft-os állami támogatás mellett 17.057 e Ft-ot, a Városi Óvoda működtetéséhez 409.940 e Ft-os állami támogatás mellett 0 e Ft-ot biztosít a Képviselő-testület.

A Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár működését 2025-ben 88.052 e Ft-tal egészíti ki az önkormányzat. Az intézmény működését az állam 2213*lakosságszám (9.930 fő) = 21.975.090 Ft összegben fedezi, az összeget a nyilvános könyvtári és kulturális feladatok ellátásához nyújtja.

Ezen felül 2.4.7. jogcímen a költségvetési törvény alapján bérjellegű támogatás kerül megállapításra az intézménynek várhatóan február hónapban. A Magyar Államkincstár tájékoztatója alapján 2024. évi szinten lehet tervezni az átvett pénzek között.

A 16 álláshelyből 14 betöltött. Nyugdíjazását nem kérte senki.

Jubileumi jutalomra senki nem jogosult.

2 fő közfoglalkoztatottja van február 28-ig.

A megbízási díjak a kiscsoportok vezetőinek egész évre betervezésre kerültek 2.532.000 Ft és annak járuléka összegben.

A nagyrendezvények lebonyolításához 11,5 millió Ft összegben került betervezésre fedezet.

A **Városgondnokság** feladatalapú finanszírozása 120.048 e Ft, az önkormányzati finanszírozás az intézményi finanszírozások közül a legmagasabb, mintegy 154 millió Ft. Ez az összeg nem az intézmény működtetéséhez szükséges, 2,2 millió Ft összeget kapott beruházásra és 10,9 millió Ft-ot felújítási munkák végzésére (ld. 10. számú mellékletben részleteiben). Ezenfelül 2 sportcsarnok és a CVSE sportlétesítmény működtetése, az üdülőtábor, a piac, az ingatlankezelés is feladatai közé tartozik a településüzemeltetési feladatok mellett.

A sportlétesítmények bevételei és kiadásai terv szinten az alábbiak szerint alakulnak:

Létesítmény	Összes bevétel	Összes kiadás	Egyenleg
CVSE-Swietelsky Aréna	13.270.230	24.855.000	-11.584.770
Pingpongcsarnok	1.905.000	7.830.000	-5.925.000
CVSE sportlétesítmény	274.320	12.495.000	-12.220.680
Összesen:	15.449.550	45.180.000	-29.730.450

A balatonrendesi üdülőtábor 2025. évre tervezett bevételei és kiadásai:

Bevétel:	5.815.030 Ft
Személyi juttatások:	3.365.000 Ft
Munkaadót terhelő járulékok:	260.000 Ft
Dologi és folyó kiadások:	5.534.000 Ft
Felújítások:	3.810.000 Ft
Kiadás összesen:	12.969.000 Ft

A celldömölki iskolások turnusaiban felügyelő tanárok megbízási díja (4 turnus, turnusonként 3 pedagógus) és 2 konyhás megbízási díja, valamint a 4 turnus ellátásához szükséges dologi kiadások (pl. ételkészítés) betervezésre került a fix kiadásokon felül.

2025. január 1-én 11 üres álláshely volt az intézményben, 1 mérnöki, 1 gépkocsivezetői, 1 asztalosi, 1 festői, 1 zöldterület kezelő, 1 villanyszerelő, 1 táborügyintéző, 1 kőműves, 1 piacfelügyelői, 2 takarítói.

Ezek közül 2 álláshelyre került a bér betervezésre (1 kőműves, 1 piacfelügyelő)

A táborban szervezési és egyéb feladatokat (pl. gondnok, ételkészítésvezető) ellátókat, 2 takarítót, az asztalost, a villanyszerelőt, a zöldterület kezelőt és a gépkocsivezetőt megbízási szerződéssel foglalkoztatja.

Jubileumi jutalomra 2025. évben nem jogosult senki.

Nyugdíjazását nem kérte senki.

Dolgozónként megtervezésre került nettó 300.000 Ft cafetéria, éves összege 7.750.000 Ft + 28% járulék, összesen 9.920.000 Ft.

A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal 5 település tartja fenn. A fenntartó települések 9 millió Ft hozzájárulást fizetnek lakosságszám arányosan, amit a MÁK által kiközölt hivatalos lakosságszám alapján osztottunk fel.

TOP-PLUSZ pályázatokból (Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése, Vulkántól a vulkánig, Konyha fejlesztése, önkormányzati épületek energetikai fejlesztése) 15.435 e Ft működési pénzeszközátvétellel számoltunk.

A Hivatal feladatalapú finanszírozása 224.212.300 Ft, mely megegyezik a 2024. évi összeggel.

A költségvetési törvény alapján a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szerint a 2025. január 1-jén működő hivatali struktúrának megfelelően történik a támogatás megállapítása. Ugyanakkor a 2025. január és február hónapokban az önkormányzatok a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény szerint megállapított önkormányzati hivatal működésének támogatása figyelembevételével részesülnek támogatásban. A megalapozó felmérés eredmény mellékletén még ennek megfelelően a 2024. évi támogatás szerepel minden önkormányzatnál. Február hónapban kiegészítő támogatás keretében kerül megállapításra a törvény szabályozásának megfelelő éves támogatás összege.

A különbözetet addig feladatalapú finanszírozásként nem, de működési pénzeszközátvétellel tervezhetjük a MÁK tájékoztatása alapján. Várhatóan 33,6 fő * 6994.000 Ft Ft/fő összegben kerül megállapításra, mely 10.786.100 Ft-tal magasabb a 2024. évinél.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2025. évben is 38.650 Ft (2008. évi szint). A költségvetési törvény a 65. § (6) bekezdésben lehetőséget biztosít arra, hogy a képviselő-testület rendeletben az önkormányzat saját forrásai terhére az illetményalapot magasabb összegben állapítsa meg. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévvel megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. 2025. évre 80.500 Ft-os illetményalappal számoltunk (1/2025.(I.9.) önkormányzati rendelet a köztisztviselői illetményalapról és a vezetői illetménypótlékokról).

A hivatalban dolgozók részére a jegyző a polgármester egyetértésével - az előző évek gyakorlatához hasonlóan - személyi illetményt megállapíthat.

A 65. § (4) bekezdése arról rendelkezik, hogy a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, 2025. évben nem haladhatja meg a nettó 400.000 Ft-ot. A hivatalban nettó 400.000 Ft/fő összegben került megtervezésre 17.166 e Ft összegben, tehát a munkáltatót terhelő járulékok és az SZJA ezen felül kerül megfizetésre (összesen 28%).

2025. január 1-én a hivatal álláshelyeinek száma az alábbiak szerint alakult: Az engedélyezett létszám 47 fő, a teljes munkaidőben foglalkoztatott szakalkalmazott 35 fő, 4 fő részmunkaidőben foglalkoztatott szakalkalmazott (átszámítva 2,25 fő) és 4 fő technikai dolgozó. 4 üres álláshely van, erre bér és járulék nem került tervezésre.

A Képviselő-testület a 287/2024.(XII.18.) számú határozatában engedélyezte a megváltozott munkaképességű személyek költségvetési rendeletben meghatározott létszám feletti foglalkoztatását, mely a hivatal esetén 3 fő.

A Városi Óvoda és a Népjóléti Szolgálat működtetése:

A két intézmény költségvetése a fenntartó társulások költségvetésében jelenik meg. 2013.07.01. óta a két intézmény fenntartója jogi személyiséggel rendelkező intézményfenntartó társulás. A Városi Óvoda fenntartója a Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás, a Népjóléti Szolgálat fenntartója a Kemenesaljai Szociális és Gyermejjóléti Intézményfenntartó Társulás. A két intézmény költségvetése a fenntartó társulások költségvetésébe épül bele, Celldömölk Város Önkormányzata költségvetésében a bevételi oldalon a feladatalapú finanszírozás bevétele jelenik meg, amit támogatásértékű működési célú kiadásként tovább kell utalni a társulásoknak és a társulás nyújt finanszírozást az intézménynek.

A mintegy 1,3 milliárd Ft feladatalapú finanszírozás és az ágazati pótlék továbbutalása jelentősen növeli a tranzakciós illetéket és a banki költségeket, de a társulás nem igényelhet állami támogatást, csak a gesztor önkormányzat.

A tervezés és a könyvelés továbbra is a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Irodájában, az intézménygazdálkodási csoportban történik.

Az önkormányzat által nyújtandó „finanszírozás”, mint működési hiány fedezetének biztosítása támogatásértékű működési célú pénzeszköz átadásként jelenik meg kiadásként.

Városi Óvoda

Az óvoda bértervezését meghatározó jogszabályok:

2024. szeptember 1-jétől ismét 12 csoporttal működik az óvoda. A 12 csoporthoz szükséges 24 óvónő, 12 dajka és 4 pedagógiai asszisztens.

Rajtuk kívül még egy óvodavezető, 1 óvodatitkár, 3 melegítőkonyhai dolgozó, 2 karbantartó és 3 rehabos dolgozó bére és járuléka került tervezésre.

Jelenleg 4 nyugdíjas óvónőt foglalkoztat az óvoda, egy fő 2025. július 11-én megy nyugdíjba. 1 óvónő tartós táppénzen van, az ő helyén is meg kell oldani a foglalkoztatást.

A Magyar Közlöny 2024. évi 138. számában megjelent a Kormány 453/2024.(XII.30.) rendelete a 2025. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról. Az 1. § alapján a Kormány 2025. év január 1-jétől a pedagógusok számára intézményi szinten átlagosan 21,2%-os emelést biztosít.

Önkormányzatunk az alábbi támogatást kapta és ezzel kell elszámolni a 2025. évi beszámoló keretében:

Jogcím	2024. évi fajlagos összeg	2025. évi fajlagos összeg	Fajlagos összeg növekedése	Mutató	Béremelésre fordítandó
1.2.2.1. Pedagógusok átlagbázeis alapú támogatása	8 372 000	10 147 000	1 775 000	26,10	46 327 500
1.2.3.1.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	717 000	869 000	152 000	6,0	912 000
Összesen:					47 239 500

A bértervezésnél az alábbiakat kellett figyelembe venni.

A 7. § (1) bekezdése alapján a gyakornok fokozathoz tartozó havi illetmény összege 640.900 Ft.

A munkáltató az egyes tanárok 2024. december 1-jei pótlékok, megbízási díjak nélküli Púétv. 98. §-a szerinti illetményét, munkabérét – beleértve az esélyteremtési illetményrészt és a mesterfokozat, továbbá az egyes tantárgyak után járó illetménynövekedést is –

- Pedagógus I. fokozat esetén legalább 21,4%-kal,
- Pedagógus II. fokozat esetén legalább 19,0%-kal,
- Mesterpedagógus fokozat esetén legalább 13,8%-kal köteles emelni.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 132. § (4) bekezdése rendelkezik a következőkről: A pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező nevelő-oktató munkát segítő munkakörben foglalkoztatott köznevelési dolgozó havi munkabére nem lehet kevesebb, mint a kötelező legkisebb munkabér vagy garantált bérminimum százhet százaléka. A 98. § (6)–(7) bekezdését alkalmazni kell. Részükre a garantált bérminimum 110%-a került tervezésre.

2 dolgozó kap jubileumi jutalmat, 1 fő 25 éveset, 1 fő 40 éveset. A betervezett összeg 4.930.400 Ft és járuléka.

A Népjóléti Szolgálatnál a 2025. január 1-i nyitóállomány 149 fő. Plusz egy fő gépkocsivezető, karbantartó álláshely engedélyezését kérik 2025. március 1-től.

A megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása a Társulás határozata alapján 8 fővel számolandó 2025. évre is.

1 üres álláshely van az intézményben a házi segítségnyújtáson.

1 fő közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulása okán 2025. augusztus 27-én megszűnik. A dolgozó korrall történő nyugdíjazása okán felmentési időre nem jogosult a hatályos jogszabályi rendelkezések értelmében. Ebből kifolyólag dupla bér tervezése sem vált szükségessé a munkavállaló álláshelyén.

1 fő közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulása okán 2025. április 20-án megszűnik. A dolgozó korrall történő nyugdíjazása okán felmentési időre nem jogosult a hatályos jogszabályi rendelkezések értelmében. Ebből kifolyólag dupla bér tervezése sem vált szükségessé a munkavállaló álláshelyén.

1 fő közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulása okán 2025. március 11-én felmentéssel megszűnik. A felmentési ideje 6 hónap: 2024. szeptember 11-től 2025. március 11-ig, a munkavégzés alól történő felmentése 2024. december 11-től 2025. március 11-ig tart. 40 éves jubileumi jutalomra nem jogosult. Tekintettel a gyermekétkeztetés feladatellátása során végzett tevékenységekre, valamint a kialakuló betegségek okán történő helyettesítési feladatok ellátására, a dolgozó munkavégzés alóli felmentésének idejére dupla bér került tervezésre.

1 fő közalkalmazotti jogviszonya nyugdíjba vonulása okán 2025. március 30-án felmentéssel megszűnik. A felmentési ideje 6 hónap: 2024. szeptember 30-tól 2025. március 30-ig, a munkavégzés alól történő felmentése 2024. december 30-tól 2025. március 30-ig tart. 40 éves jubileumi jutalomra nem jogosult. Tekintettel az Idősek Otthona I- ben végzendő gondozási és ápolási tevékenységekre, valamint a kialakuló betegségek okán történő helyettesítési feladatok ellátására, a dolgozó munkavégzés alóli felmentésének idejére dupla bér került tervezésre.

8 dolgozó kap jubileumi jutalmat, 4 fő 25 éveset, 1 fő 30 éveset, 3 fő 40 éveset, a betervezett összeg 9.266.800 Ft és annak járuléka.

A napi feladatok zavartalan, zökkenőmentes ellátása érdekében szükségessé vált újabb, modernebb szolgálati haszongépjármű beszerzése, mivel egyik gépjárművük életkora 2025. évben eléri a 21 évet, illetve a vele megtett jelentős kilométer miatt a mindennapi feladatok ellátására hosszú távon már nem alkalmas. Betervezésre került 5.000.000 Ft e célra.

A hatályos társulási megállapodás alapján a társult önkormányzatok a házi segítségnyújtáshoz, a szociális étkezéshez, az időskorúak nappali ellátásához járulnak hozzá, amennyiben a feladat mínuszos, a többi feladatnál a hiányt teljes egészében Celldömölk viseli. A községek által fizetett hozzájárulás 2.952 e Ft, Celldömölk hozzájárulása 17.057 e Ft, az intézmény teljes hiánya tehát 20.009 e Ft.

Részletesen az alábbiakban terjesztjük elő a bevételi és a kiadási előirányzatokat:

2025. ÉVI BEVÉTELEK

I./ MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:

1./ Intézményi működési bevételek:

A bevételekről az 1. melléklet, a feladatalapú támogatásról a 2. melléklet, az intézményi saját bevételek, az önkormányzati támogatás alakulásáról a 3. melléklet tájékoztat részletesen.

A Városi Óvoda és a Népjóléti Szolgálat saját bevétele a Társulások költségvetésében jelenik meg.

Az intézményi működési bevételeket összesen 203.440 e Ft összegben terveztük, amiben a KMKK, a Városgondnokság és a Hivatal működési bevételei szerepelnek.

Az önkormányzat bevételei között a vagyon üzemeltetéséből származó bevételek mellett a földbérletek, esküvői szolgáltatási díjak és egyéb működési bevételek kerültek megtervezésre. Az önkormányzat bevételeiben jelennek meg továbbá az áfa visszaigénylés bevételei, így pl. a szennyvízhálózat rekonstrukcióhoz kapcsolódó 9.094 e Ft összegű, a TOP_PLUSZ pályázatok közül az Iparterület fejlesztése II. projekthez kapcsolódó 78.893 Ft összegű, a Vulkántól a vulkánig projekthez kapcsolódó 76.206 e Ft összegű.

2./ Önkormányzatok sajátos működési bevételei:

a./ Helyi adók:

A helyi adók a 2024. évi teljesítési adatok és a rendelkezésre álló információk alapján kerültek megtervezésre.

Iparűzési adó:

Az iparűzési adó mértéke 2001. óta 2%, mely megegyezik a törvény által szabályozott maximális mértékkel.

Iparűzési adóból az eredeti előirányzat 2024-ben 750.000 e Ft volt, a módosított 860.311 e Ft, a 2024. évi teljesülés 1.089.815.339 Ft. A vállalkozások 2023. évi túlfizetése 55.671.948 Ft, a 2024. évi túlfizetés 56.567.482 Ft, a könyvelésre kerülő összeg 1.088.919.805 Ft (1.089.815.339+55.671.948-56.567.482).

A 2025. évi eredeti előirányzat 900.000 e Ft.

Magánszemélyek kommunális adója:

Ezen adónemből 41 millió forintot terveztünk a 2024. évi költségvetésben. Ténylegesen befolyt 41.929.735 Ft. A kommunális adó könyvelésre kerülő összege 42.139.791 Ft. Az előző időszaki túlfizetésekkel (961.864 Ft) és a tárgyévi túlfizetésekkel (751.808 Ft) korrigálásra került a befolyt összeg (41.929.735+961.864-751.808).

2025. január 1-jétől az adó évi mértéke adótárgyanként, illetve lakásbérleti jogonként 12.000 Ft (2024. évben 8.500 Ft/adótárgy).

A 2025. évi költségvetésben 57.000 e Ft bevételt várunk ebből az adónemből.

Idegenforgalmi adó:

Az adó mértéke személyenként és vendégéjszakánként 2025. január 1-től 550 Ft-ról 800 Ft-ra emelkedett.

2024-ben a ténylegesen befolyt összeg 13.781.200 volt, a könyvelésre kerülő összeg 13.787.000 Ft. Az előző időszaki túlfizetésekkel (6.100 Ft) és a tárgyévi túlfizetésekkel (300 Ft) korrigálásra került a befolyt összeg (13.781.200+6.100-300).

2025. évben 19.500 e Ft bevételt tervezünk ebből az adónemből.

Építményadó:

2023. január 1-jétől került új adónemként bevezetésre.

A cégek tulajdonában lévő építmények az alábbiak szerint kerülnek megadóztatásra: 1-200 m²-ig 300 Ft/m² a fizetendő építményadó, a 200 m² feletti rész adómentes. Így egy vállalkozás egy helyrajzi számon lévő ingatlana után maximum 60.000 Ft adót fizet.

2024-ben a ténylegesen befolyt összeg 6.333.671 Ft volt, a könyvelésre kerülő összeg 6.216.445 Ft. Az előző időszaki túlfizetésekkel (69.334 Ft) és a tárgyévi túlfizetésekkel (186.560 Ft) korrigálásra került a befolyt összeg (6.333.671+69.334-186.560).

A 2025. évi tervezett bevétel 9 millió Ft.

b./ Átengedett bevételek:

Gépjárműadó:

A gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat 2021. január 1-jétől az állami adó- és vámhatóság látja el.

A települési önkormányzatot megillető átengedett bevételek:

A termőföld bérbeadásból származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett - SZJA 100%-a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

A jegyző által kiszabott jogerős környezetvédelmi bírság 100%-a.

A fővárosi és a vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a

Közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította.

A települési önkormányzat területén a közterület-felügyelő által a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság teljes összege.

II./ KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK

1. Önkormányzatok működési támogatása

A költségvetési törvény szabályozza - a kapcsolódó mellékletekkel együtt – a helyi önkormányzatokat, települési és területi kisebbségi önkormányzatokat megillető feladatalapú finanszírozást.

A költségvetési törvény 2. számú melléklete tartalmazza a működési támogatások jogcímeit és a fajlagos összegeit.

Pénzügyi rendeletünk 2. melléklete részletesen tartalmazza az önkormányzatunkat megillető egyes jogcímeket, mutatószámokat, fajlagos összegeket és a támogatás összegét. A fajlagos összegek 2024. évhez képest jelentősen változtak a legtöbb jogcímen. Tartalmazzák a minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógus béremelés fedezetét.

Megszűnt a beszámítás rendszere 2021-ben, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését. Így az általános működés biztosítását szolgáló támogatások támogatáscsökkentés nélkül illelik meg az önkormányzatokat. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

A 2025. évi Kvtv. 3. melléklet 2.1.1. pontja rendelkezik a polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatásokról.

A támogatás a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú községi, nagyközségi és városi önkormányzatokat illeli meg az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével.

A polgármesteri illetmények tárgyév megelőző év október 1-jétől visszamenőleges hatályú emeléséhez kapcsolódó két havi és a tárgyév januártól júliusig fizetendő összegéhez kapcsolódó hét havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter állapította meg. Az 50.000 forint feletti 1 lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok esetén az illetményemelés 50%-a a támogatás összege. Önkormányzatunkat megillető támogatás 3.670.925 Ft

A polgármesteri illetmények tárgyév augusztustól decemberig fizetendő összegéhez kapcsolódó öt havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyév április 10-éig állapítja meg a 2024. évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset ismeretében.

Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről – az önkormányzatok által nyújtott adatszolgáltatás alapján, a települések típusát és az egy lakosra jutó adóerőképességet is figyelembe véve - az államháztartásért felelős miniszter 2025. január 8-ig döntött. A májusi és októberi adatszolgáltatás alapján a miniszter a döntését módosíthatja. A 2024. évi módosított előirányzat 78.396.814 Ft, a 2025. évi eredeti előirányzat 83.845.647 Ft.

A bölcsődei üzemeltetési támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről az államháztartásért felelős miniszter 2025. január 8-ig döntött. Májusban és októberben a miniszter a döntését módosíthatja. A 2024. évi módosított előirányzat 4.165.600 Ft, a 2025. évi eredeti előirányzat 8.364.200 Ft.

Az időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása feladathoz az intézményüzemeltetési támogatás 54.774.000 Ft-ról 65.394.482 Ft-ra nőtt 2025. évre.

Az intézményüzemeltetési támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről az államháztartásért felelős miniszter 2025. január 8-ig döntött. Májusban a miniszter a döntését módosíthatja.

1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

Celldömölk Város Önkormányzata vis major pályázatot nyújtott be a Borbarát körúton az út helyreállítására és a pince-, partfal helyreállítására. 2022. július 5-én nagy mennyiségű csapadék hatására a közutat támasztó rézsű átázott, kiszáradás közben egy szakaszon leszakadt. Az út megtámasztó szerkezete instabillá vált, a pályaszerkezet leomlásával fenyegetett. A kivitelezés 2024-ben megtörtént, a kivitelőzi számlák kiegyenlítésre kerültek, az elnyert vis major támogatás 131.869 e Ft összegben 2025. évben kerül az önkormányzat számlájára.

III./ FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ BEVÉTELEK:

2025-re tárgyi eszköz értékesítést 550 e Ft összegben (önkormányzati hivatali gépjármű értékesítése), ingatlanértékesítést (lakás, beépítetlen telek, garázs) 45.585 e Ft összegben terveztünk be.

IV./ VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

A./ Működési célú támogatás értékű bevétel

A 4. sz. melléklet alapján működési célú pénzeszközátvételle 57.772 e Ft-ot terveztünk.

A 2024.10.21-i megbeszélésen tájékoztattuk arról az érintetteket, hogy a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal kiadásaihoz 9 millió Ft hozzájárulást kérünk – lakosságszám arányosan elosztásra – a négy fenntartó települési önkormányzattól a dologi kiadások finanszírozására.

A 2025. évi hozzájárulás összege a Magyar Államkincstár által kiközölt 2024. január 1-i hivatalos lakosságszám adatok alapján a következő:

2025. évi pénzeszközátadás meghatározása

adatok Ft-ban

település	lakosságszám (2024. január 1-i állapot)	arány-szám	lakosságszám arányos hozzájárulás összege
Mersevát	585	29,4%	2.646.000
Mesteri	303	15,2%	1.368.000
Nemeskocs	334	16,8%	1.512.000
Ostffyasszonyfa	769	38,6%	3.474.000
Összesen	1.991	100%	9.000.000

18.704 e Ft a pályázatokból működési célra biztosított forrás.

B./ Felhalmozási célú támogatás értékű bevétel:

A beruházások és felújítások táblázat (10. sz. melléklet) szemlélteti a pályázatból származó bevételeket és azok megvalósításának kiadásait. Bevételi oldalon a beruházásokhoz 1.128.987 e Ft pályázati bevételre számíthatunk. A 2025-ben megvalósításra kerülő projektjeink egy részéhez a támogatás a Magyar Államkincstárnál vezetett számlákra 2024. évben megérkezett. Ezek a felhalmozási pénzmaradvány részét képezik összesen 31.659 e Ft összegben.

2025. ÉVI KIADÁSOK

A kiadások önkormányzati szintű számbavételét, az egyes főbb kiadáscsoportok bontásában a 6. számú mellékletben mutatjuk be. Fő szempont, hogy a kiadások két fő területét – működési és felhalmozási kiadások – külön-külön mérlegszerűen kell bemutatni.

I./ MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:

A 2025. évi költségvetés működési kiadásainak koncepciójához kiinduló pontnak a 2024. évi teljesítést vettük bázisul a legtöbb esetben, korrigálva az egyszeres kiadásokkal.

Az intézmények költségvetés-tervezetének egyeztetése megtörtént az intézményvezetőkkel, az egyeztetésekről jegyzőkönyvek készültek. A 7. sz. mellékletben intézményi bontásban szerepelnek a kiadási előirányzatok.

Bér:

A közalkalmazottak bértervezésénél a következőket kell figyelembe venni:

A Kjt. 66. § (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, valamint a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó – az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő – legkisebb szorzószámokat 2025. évre a költségvetési törvény 6. melléklete tartalmazza.

69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2025. évben 20.000 Ft.

A 2024. december havi bér a ténynek megfelelően kerüljön be a költségvetésbe!

A 2025. január-november havi bérek tervezése:

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 394/2024. (XII.12.) Korm. rendelet alapján:

(Magyar Közlöny 2024. évi 127. számában jelent meg.)

A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphír kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése esetén

havibér alkalmazása esetén 290.800 forint, hetibér alkalmazása esetén 66.860 forint, napibér alkalmazása esetén 13.380 forint, órabér alkalmazása esetén 1.672 forint.

Az előző bekezdésben meghatározottaktól eltérően a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén

havibér alkalmazása esetén 348.800 forint, hetibér alkalmazása esetén 80.190 forint, napibér alkalmazása esetén 16.040 forint, órabér alkalmazása esetén 2.005 forint.

A központi költségvetés átlagbáralapú támogatást biztosít a bölcsődét fenntartó települési önkormányzatok részére az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők és dajkák béréhez, valamint a szocho kifizetéséhez. Ez a bértámogatás szolgál (és nem lesz külön forrás) a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel fizetendő szocho kifizetésére is. Így eredeti előirányzatban be kell terveznünk a fizetendő bölcsődei pótlékot.

Az egyéb bérelemek tekintetében (közlekedési költségtérítés, jubileumi jutalom, stb.) a tényleges létszám alapján számolt összeget kérjük figyelembe venni.

Egyéb személyi juttatás elemek (túlóra, napidíj, ruházati költségtérítés) csak bázis szintjén tervezhetők.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 71.§ (1)-(4) bekezdése határozza meg a polgármester illetményének összegét, mely a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévvel megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset függvényében kerül megállapításra. A polgármester megbízatásának időtartamára havonta az 5.001-10.000 fő közötti lakosság számú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset két és félszeresének megfelelő illetményre jogosult.

Fehér László polgármester illetménye így 1.472.800 Ft összegben került megállapításra. Költségtérítésének havi összege 220.900 Ft.

Nagy Zoltán alpolgármester tiszteletdíjáról (335.000 Ft) és költségtérítéséről (50.250 Ft) a Képviselő-testület 218/2024.(X.15.) számú határozatában döntött.

Söptei Józsefné alpolgármester tiszteletdíjáról (300.000 Ft) és költségtérítéséről (45.000 Ft) a Képviselő-testület 219/2024.(X.15.) számú határozatában döntött.

Tekintettel a polgármesteri illetmény nagy arányú központi emelésére, javasolja a polgármester az alpolgármesterek illetményének 100.000 Ft-os, költségtérítésének 15.000 Ft-os emelését.

Az önkormányzat kiadásai között került megtervezésre további 3 munkavállaló bére, egy gépjárművezetőé, egy városgazdái és egy sportreferensé. Ők az önkormányzati hivatalban dolgozókkal azonos összegű cafetéria juttatásban részesülnek.

Járulék:

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2025. január 1-jétől 13%.

Dologi kiadások:

A 2025. évi dologi kiadásoknál a bázist a 2024. évi teljesítés jelenti, emelve 3,2%-kal.

A 2024. évi tény adatokat meg kellett tisztítani az egyszeres kiadásoktól.

Amennyiben a 2024. évhez képest többletfeladatból többletkiadás származik, kalkulálni kellett a várható többletet.

Amennyiben a 2024. évhez képest feladat csökkenés következik be, kalkulálni kellett a várható kiadáscsökkenést.

Az önkormányzat kiadásai között a Közutak fenntartása 045160-as kormányzati funkción a 2025. évben kátyúzásra, útkarbantartásra fordítható keret bruttó 60.000.000 Ft

Társadalom és szociálpolitikai juttatások:

2025-ben – az előző évekhez hasonlóan - sem kap állami támogatást az önkormányzat az adóerő-képesség miatt.

Helyi rendelet alapján települési támogatás keretében az alábbiak támogathatók:

lakáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselése (lakásfenntartási támogatás helyett).

gyógyszerkiadások viselése (méltányossági közgyógyellátás helyett)

Települési támogatások 2025. évi tervezése

adatok e Ft-ban

Települési támogatások:	2024. évi terv	2025. évi terv
- Rendkívüli települési támogatás	6.100	6.100
- Települési támogatás – lakhatás és gyógyszer	5.400	5.400
Köztemetés	0	0
Összesen:	11.500	11.500

Működési célú pénzeszközátadás:

Működési célú pénzeszköz átadásra összességében 2025-ben 427.751 e Ft-ot terveztünk, ami 62.848 e Ft-tal magasabb a 2024. évinél. A támogatásokról, pénzeszközátadásokról szóló 9. sz. melléklet részletesen tájékoztat.

A nagyrendezvényi keret 2025-ben a KMKK-nál került tervezésre 11.500 e Ft összegben.

Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működési hiányának fedezete:

A Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft-nek 25.600 e Ft támogatást terveztünk a tavalyi évben eredeti előirányzatként, a módosított előirányzat 29.824 e Ft, a mostani terv 33.000 e Ft-tal számol.

A Vulkán Gyógy-és Élmenyfürdőt Üzemeltető Kft-nek 195.253 e Ft támogatást terveztünk a tavalyi évben eredeti előirányzatként, a módosított előirányzat 252.740 e Ft, a mostani terv 223.065 e Ft-tal számol.

A Kemenes Szolgáltató Kft. tevékenységi köre 2024. január 1-jétől kibővült. Ez a cég végzi a Kemenes Vulkán Park, a Vasparipa Játzópark, a Szív-pince és a Ság hegy Múzeum működtetését. A 2024. tervezett támogatás 58.645 e Ft volt, a módosított előirányzat 62.945 e Ft, a mostani terv 83.486 e Ft-tal számol.

Támogatásértékű működési célú pénzeszközátadás:

A társulás által fenntartott óvodába bejáró gyerekek buszközlekedésének támogatása csak átfut az önkormányzat költségvetésén, Tokorcs és Nemeskocs Község Önkormányzatának kerül továbbutalásra 1.512 e Ft.

A Celldömölki Roma Nemzetiségi önkormányzatnak 800 e Ft támogatás van tervezve. BURSA ösztöndíjakra 3.500 e Ft-ot terveztünk.

Támogatásértékű működési célú pénzeszközátadások között szerepel az Óvoda és a Népjóléti Szolgálat működési hiányának támogatása mellett a feladatalapú finanszírozás átadása is.

Visszafizetések:

Az államháztartáson belüli megelőlegezés (2024. decemberi bérek kifizetéséhez) visszafizetése 55.452 e Ft összegben megtörtént.

Elvonások:

A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A mértéke továbbra is függvényyszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. Figyelemmel arra, hogy megszűnt a beszámítás, szolidaritási hozzájárulást a 25 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok teljesítik a központi költségvetés felé. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. 2024. évhez képest nő az összege, 2024. évben 197.193.952 Ft volt a megállapított összeg. 2025. évben rendeletben állapítják meg, a várható összeg számítható képlet alapján, mely 237.600.705 Ft-ot tesz ki.

Ezenfelül beterveztük a 2024. évre kapott, de fel nem használt óvodapedagógusi bérfelesztés visszafizetését. Az elszámolás részletszabályai nem ismertek.

II./ FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Beruházások:

A rendelet 10. melléklete tájékoztat részletesen a beruházásokról és a felújításokról.

Beruházásokra 2025. évben eredeti előirányzatban összesen bruttó 1.585.090 e Ft-ot tervezünk.

Ebből a pályázatok által lefinanszírozott rész 1.160.646 e Ft (2024. évben megkaptunk 31.659 e Ft-ot, 2025-re várunk 1.128.987 e Ft-ot), a visszaigényelhető ÁFA 155.099 e Ft, a szükséges önerő 269.345 e Ft.

Felújítások:

Összesen az önkormányzatnál bruttó 42.775 e Ft-ot, a Városgondnokságnál 10.914 e Ft-ot terveztünk felújításokra.

A Vasivíz Kft. által a szennyvízhálózat rekonstrukciójára a gördülő fejlesztési terv alapján és a közműhasználati díjbevételek figyelembevételével 42.775 e Ft-ot, fedezete az önkormányzat saját bevételei között, a felhalmozási pénzmaradványban és a visszaigényelhető ÁFA-ban megjelenik.

Fejlesztési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre:

15.000 e Ft került betervezésre a CVSE-nek átadásra napelem telepítésre a Kolozsvár utcai épületre.

III./ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

A finanszírozási kiadások között került megtervezésre a gimnázium tetőfelújítására felvett hitel, a P+R parkolók építéséhez, a fogorvosi rendelők és a védőnői szolgálat felújításához felvett kölcsönök 2025. évi törlesztő részlete, amit a rendelet 11. sz. melléklete mutat be részleteiben. A tőketörlesztést 9.925 e Ft összegben, kamattörlesztést a dologi kiadások között 491 e Ft összegben terveztük.

MÉRLEGEK

A működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen kell bemutatni ahhoz, hogy az esetleges éves működési és felhalmozási hiányt kimutatva intézkedést lehessen hozni további bevételek növelésére, illetve kiadások csökkentésére.

A működési és felhalmozási mérleg a rendelet 12. számú mellékletében kerül bemutatásra.