

**ELŐTERJESZTÉS**

(a Képviselő-testület 2025. február 25-ei rendes, nyilvános ülésére)

**Tárgy:** Hortobágy Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetése II. előterjesztés

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény *(a továbbiakban: Áht.)* 24. §. (3) bekezdése szerint: " **A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.**

E kötelezettségemnek eleget téve – Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben *(a továbbiakban 2025. évi Kvtv.)* foglalt rendelkezések alapján jogszabályi határidőben kiküldésre került a 2025. év költségvetés tervezete.

A 2025. február 25. napján tárgyalandó anyagokkal ismét kiküldjük a költségvetési anyagokat a korábban kiközölt anyagban átvezetett módosítások miatt. Az időközben bekövetkezett előirányzatok változása okán szükséges a korábban kiküldött anyagban szerepelő összegeket módosítani.

Jelen II. előterjesztés már a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt rendelet tervezetet és határozat-tervezeteket tartalmazza.

**A 2025. évi költségvetés az alábbi szempontok szerint készült:**

- Az Áht. 25. § (3) bekezdésének megfelelően a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére 2025. évi költségvetési rendelet elfogadásáig.
- Az Áht. 25. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület az új költségvetési rendeletet megalkotásáig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.
- Az átmeneti gazdálkodás az Áht. előírásai alapján történt és a beszedett bevételek, valamint teljesített kiadások a most előterjesztett 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetbe beépültek.
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján az önkormányzat és az intézményei bevételei és kiadásai elkülönítetten szerepelnek a költségvetésben.
- Az Áht. 23.§. (2) bekezdés a) pontja alapján a költségvetés az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalat feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban is tartalmazza.
- Az Áht. 23.§ (4) bekezdése, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló

2011. évi CLXXXIX törvény 111.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető. Az esetleges hiányzó forrás fedezetére a 2025. évi Kvtv. 3. melléklet I. 2.1.5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen támogatást igényelhet az önkormányzat.

## **HORTOBÁGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**

### **1.**

#### **Bevételek tervezése**

**1. A költségvetési támogatás** címen önkormányzatunkat megillető támogatásokat *az előterjesztés 1. melléklete* mutatja be.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a 2025. évi Kvtv. 2. melléklete tartalmazza.

A 2025. évi Kvtv. 2. melléklet I. 1.1. pontja a helyi önkormányzatok működésének általános támogatási jogcímeit tartalmazza.

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása a jogszabályban meghatározott és a közös hivatali megállapodás alapján Balmazújváros Város költségvetési rendeletében kerül bevételként betervezésre (21.515.901.-Ft)
- **Működési feladatok támogatásaként önkormányzatunkat 33.650.708.- Ft illeti meg a tavalyi 31.372.178.- Ft helyett.** Ebben benne van a polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás 7.391.848.- Ft értékben, amely tartalmazza a 2024. október 01-től 2025. június 30-ig terjedő időszakra az emelt illetményhez kapcsolódó többlettámogatást.
- A támogatás az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel.

A 2025. évi Kvtv. 2. melléklet I. 1.2. a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladataihoz nyújt támogatást (kötelező feladat)

- Önkormányzatunk az óvoda fenntartásához **35.192.690.- Ft** támogatásban részesül. Ebből az óvodaműködtetési támogatás 4.702.890.- Ft, a pedagógusok átlagbéralapú támogatása, a kiegészítő támogatás – esélyteremtési illetményrész támogatása nélkül - 2,4 főre 25.191.800.- Ft, és a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása 5.268.000.- Ft.

A 2024/2025. nevelési évben 23 fő gyermek létszámmal számolhatunk, a gyermeklétszám miatt az óvodában 1 csoport működik. A gyermeklétszám alapján a támogatás 2,4 fő pedagógust finanszíroz.

Ez a támogatás feladat ellátáshoz kötött, ez az alapja az önkormányzat költségvetésének kiadási oldalán szereplő központi irányító szervi támogatásnak.

A 2025. évi Kvtv. 2. melléklet I. 1.3. pontja a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatását tartalmazza (kötelező feladat)

- **A melléklet 1.3.1. pontja a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása** jogcímen tartalmazza a hozzájárulást a szociális ellátásokhoz. Önkormányzatunk ezen a jogcímen támogatásban 2025. évben sem részesül, mivel a 2025. évi Központi költségvetésben az áll, hogy: „21.1. A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességet meg nem haladó önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.” **Önkormányzatunk iparűzési adóerő-képessége: 39.987.- Ft.**

- Az 1.3.2.3.1. **szociális étkeztetés** jogcímen **4.848.600.- Ft** támogatásban részesülünk.

Ez a támogatás szintén feladatfinanszírozás alapú.

- Az 1.3.2.4.2. **házi segítségnyújtás** működtetéséhez **14.906.300.- Ft** támogatást kap az önkormányzat.

A feladatfinanszírozás erre a jogcímre is vonatkozik. A támogatás terhére betervezett költség a 4 fő gondozónő bére és járulékai: **19.479.296.-Ft.** A bérek mellett költségként merül fel a szolgálat helyiségének közüzemi díja, valamint egyéb szakmai anyag beszerzése, melyre 190.500.-Ft kerül betervezésre.

Összes kiadás:	19.669.796.-Ft
Támogatás:	14.906.300.-Ft
<b>Különbözet:</b>	<b>-4.763.496.- Ft</b>

A szociális ágazati pótlékot (1.352.000.-Ft) eredeti előirányzatban tervezni nem szabad, ez a költségvetés módosítása során kerül elszámolásra.

- Az 1.3.2.5. **falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás** működési támogatása: **6.343.500.-Ft.**

A támogatás terhére betervezett költség a 1 fő tanyagondozó bére és járulékai: 4.845.524.-Ft. A bérek mellett költségként merül fel a gépjármű üzemanyaga, valamint a karbantartási költsége, melyre a támogatásból: 1.497.976.-Ft marad.

A szociális ágazati pótlékot (336.000.-Ft) eredeti előirányzatban tervezni nem szabad, ez a költségvetés módosítása során kerül elszámolásra.

- **A melléklet 1.4.1. pontja a gyermekétkeztetés támogatása jogcímet tartalmazza.** Az ingyenesen vagy kedvezményesen étkező iskolás, diákotthoni, óvodai gyerekek után **33.668.056.- Ft támogatás várható a tavalyi 33.815.314.- Ft-hoz képest.**

**A gyermekétkeztetés főbb adatai 2025. évben:**

<b>- tervezett költség összesen</b>	<b>42.885.346.- Ft</b>
- támogatás:	33.668.056.-Ft
- elvárt térítési díj bevétel:	2.447.233.-Ft
<b>- várható önkormányzati saját forrás:</b>	<b>6.770.057.-Ft</b>

- **A melléklet 1.4.2. pontja a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatását tartalmazza**

A támogatás a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatok feladatellátását szolgálja.

2025-ban hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek szünidei étkeztetéséhez lehet igényelni a támogatást, mely 21 főt érint a 2024. decemberi adatok alapján.

Ezen a jogcímen **464.778.- Ft** (342.-Ft/adag, 1.359 adag) támogatásban részesül önkormányzatunk.

A szolgáltató részünkre 778.-Ft/adag áron szolgáltatja az ebédet (1.057.302.- Ft), így az önkormányzat **saját bevételeiből 592.524.- Ft kell fordítani erre a feladatra a tavalyi 679.546-Ft helyett.**

A 2025. évi Kvtv. 2. melléklet I. 1.5.2. pontja a települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatását tartalmazza.

- Ezen a jogcímen **2.952.142.-Ft támogatást kap önkormányzatunk a 2. mellékelt 1.5.2. pont alapján. A 2025. évi Kvtv. 3. melléklet 2.4.7. alcím Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatásra 1.225.788.- Ft-ot állapítottak meg. Összesen: 4.177.930.- Ft.**

*A 2024. Kvtv. alapján: „A támogatások a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához, valamint a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény alapján tett továbbfoglalkoztatási ajánlatot elfogadók számára biztosított differenciált béremeléshez járulnak hozzá. A támogatások szolgálnak a kulturális tevékenységet végző közalkalmazottak kulturális illetménypótléka, és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.”*

A támogatás terhére elszámolható költség a könyvtáros-közművelődésszervező (napi 4 óra) alkalmazott bére: 2.640.906.-Ft.

Támogatás felhasználásának szabályait a 2025. évi Kvtv az alábbiak szerint szabályozza:  
*„53.7. A Kult. tv. 64. § (2) bekezdés b) pontja alapján az illetékes megyei hatókörű városi könyvtárral szolgáltatási szerződést kötött önkormányzatnak **a támogatás legalább 25%-át a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer működéséről szóló 39/2013. (V. 31.) EMMI rendeletben előírt könyvtári szolgáltatások infrastrukturális feltételeit biztosító tevékenységre és a Kult. tv. 76. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt közművelődési alapszolgáltatáshoz kapcsolódó kiadásokra kell felhasználnia.**”*

**Önkormányzatunk esetében ez az összeg: 1.044.483.-Ft, ez az összeg fordítandó dologi kiadásokra.**

A helyi újság kiadására szerkesztése: 1.200.000.-Ft, a nyomtatása: 1.392.000.-Ft értékben kerül betervezésre.

A 4.177.930.-Ft támogatással szemben 5.232.906.-Ft kiadást tartalmaz a tervezet, mely 1 fő könyvtáros, közművelődési szakember (4 órában foglalkoztatott) és a helyi újság kiadási költségeit tartalmazza.

2024. évi teljesített adatok alapján a rendezvények vonatkozásában a Falunapra 2.230.881.-Ft, a Szürkemarha barátok találkozója (elmaradt a rossz időjárás miatt, de mégis merült fel néhány kiadás) 459.271.- Ft értékben került felhasználásra. Ebben az évben a rendezvényekre 4.997.000.- Ft került betervezésre.

## **2. Működési célú támogatások ÁH belülről összesen 3.686.489 .-Ft került betervezésre.**

Ezen a soron az iskola egészségügyi ellátás finanszírozásához várt hozzájárulás szerepel 85.200.-Ft értékben, valamint földalapú támogatás 2.500.000.-Ft összegben. A folyamatban lévő közfoglalkoztatási programokhoz 1.101.289.-Ft támogatás kerül betervezésre, mivel a 2024. évben kapott (4.210.313.-Ft) előleg a pénzmaradványba kerül elszámolásra. A március 01-én induló szociális jellegű közfoglalkoztatási program pozitív elbírálást kapott. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás indíthatóságáról még nincs információnk.

3. **A közhatalmi bevételek** tervezett előirányzata az alábbiakból tevődik össze:

**Helyi adó bevételeként 84.250.000.-Ft került betervezésre.**

4. **Az intézményi működési bevételek** a 2024 évi tényadatokból kiindulva kerültek betervezésre.

	<b>2024.évi várható bevétel</b>	<b>2025. évi tervezett</b>
<b>Készletértékesítés ellenértéke</b>	<b>1.932.375.-</b>	<b>0.-</b>
2024. évben készletértékesítés azért került betervezésre, mert 2023. december 31-én volt záró készlet, így annak az eladásával számoltunk. 2024. év végén nem volt záró készletünk. Így amennyiben lesz betakarítás és ebből bevételünk, akkor majd a költségvetést módosítani fogjuk.		
<b>Szolgáltatások ellenértéke</b>	<b>61.936.562.-</b>	<b>62.139.075.-</b>
Erre a jogcímre kerültek betervezésre a bérleti díjak, közterület használati díjak, melyeket az egyes szerződésekben meghatározott mértékben kerültek emelésre. A parkoló díj kalkulált összegét a 2024. évi várható teljesítés adata alapján állapítottuk meg 4.000.000.- Ft értékben. Itt került kimutatásra a helyi vásár faház várható bérleti díjai 9.844.094.- Ft-tal. A Kihajtásból és a Behajtásból származó tervezett bevétele a parkolás esetében 4.787.402.- Ft, a kézműves vásár esetében 2.031.496.- Ft, melynél minimális emelést eszközöltünk a tavalyi évhez képest (kézműves árus: 13.000.- Ft-ról 15.000.- Ft-ra, étel-ital árus: 50.000.- Ft-ról 65.000.- Ft-ra). A Hídivásár kapcsán a belépő jegyek bevételét 14.173.228.- Ft-tal számoltuk emelés nélkül, a helypénz bevételét pedig 17.877.000.- Ft-tal.		
<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</b>	<b>7.717.484.-</b>	<b>4.000.000.-</b>
A 2024. évi teljesítés adat azért magas, mert ebben az évben jelentős áramdíj került továbbszámlázásra a Hortobágyi Nemzeti Park részére, azonban az idén már kell megszűnt.		
<b>Ellátási díjak</b>	<b>11.618.446.-</b>	<b>9.137.883.-</b>
- gyermekétkeztetés (elvárt bevétel)	1.959.654.-	2.447.233.-
- szociális étkeztetés,	9.658.792.-	6.690.650.-
<b>Kiszámlázott általános forgalmi adó</b>	<b>31.964.426.-</b>	<b>24.979.934.-</b>
<b>Kamatbevételek</b>	<b>69.682.-</b>	<b>0.-</b>
<b>Árfolyamnyereség, kiadások visszatérítései</b>	<b>10.-</b>	<b>0.-</b>
<b>Összesen:</b>	<b>115.238.985.-Ft</b>	<b>100.256.892.-Ft</b>

Az árfolyamnyereséggel és a kiadások visszatérítésével, a biztosítók kártérítésével azért nem számolunk, mert ez a bevétel esetleges.

5. **Felhalmozási bevétel**

- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről  
Pályázatokból az alábbi felhalmozási bevételek várhatóak:

VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése program	132.187.658.-Ft
<b>Összesen:</b>	<b>132.187.658.-Ft</b>

- Felhalmozási bevételek közé betervezésre került ingatlan értékesítés nettó **16.144.291.- Ft** értékben, tárgyi eszköz értékesítésre pedig nettó **5.511.811.- Ft** értékben.

6. **Finanszírozási bevételek:**

A finanszírozási bevétel: 2024. évi maradvány: 52.262.631.-Ft, melyből működési célú 19.298.395.-Ft, felhalmozási célú finanszírozási bevétel 32.964.236.- Ft. Ez az összeg a zárszámadási rendelet elfogadása során kerül pontosításra.

## 2. Kiadások tervezése

1. **A személyi jellegű kiadásokat** – mivel az önkormányzati feladatok helyben történő ellátását ez évben is mindenképpen biztosítani kívánjuk 22 fő létszámmal (1 fő polgármester, 7 fő köztisztviselő, 6 fő közalkalmazott – 5 fő gondozónő, melyből jelenleg betöltött 4 fő és 1 fő tanyagondnok –, és 8 fő munkatörvényes – takarítónő, titkárnő, telephelyvezető, rendezvényszervező, könyvtáros, traktoros és 2 fő segédmunkás –, bérrel számoltunk.

A köztisztviselők bérköltsége a közös hivatal költségvetésében szerepel, az önkormányzatnál a működési célú támogatások között kerül kimutatásra.

A képviselői tiszteletdíjak a 18/2024. (X.31.) önkormányzati rendelet alapján, az alpolgármester tiszteletdíja a 11/2025. (II.12.) határozat alapján megemelésre került, így a **2025. évi költségvetésben erre a jogcímre 5.785.600.- Ft-ot terveztünk a tavalyi 2.983.200.- Ft-hoz képest.**

A közfoglalkoztatottak látszáma jelenleg 2025. február 28-ig 11 fő 2 program keretében.

Az ellátandó önkormányzati feladatok: – a közös hivatal működtetésén túl – továbbra is gondoskodnunk kell a nevelési intézmény fenntartásáról működtetéséről (óvoda), nyilvános könyvtári feladatok ellátása, az óriási park- és közterület fenntartásáról, gondozásáról, a rendezvények szervezéséről, a tervezett és folyamatban lévő fejlesztési, beruházási feladatokról, a település működtetéséről, üzemeltetéséről (közvilágítás, temetőfenntartás, útkezelés stb.).

2025. január 01-jétől a minimálbér 9 %-kal, a garantált bérminimum 7 %-kal emelkedett.

A közalkalmazottaknál a kötelező soros lépések, valamint a garantált minimálbér figyelembevételével terveztük a személyi juttatásokat (náluk érvényesült a garantált bérminimum emelése).

A munkatörvény előírásai alapján foglalkoztatottak esetében emeléssel nem számoltunk az idei évben.

2. **A munkaadókat terhelő járulékok** számbavétele a személyi juttatások utáni fizetési kötelezettséget tartalmazzák. A munkáltatót terhelő járulékokat a törvényekben előírt mértékkel számítottuk.

3. **A dologi kiadásokat** a 2024. évi tényadatokból kindulva, valamint a folyamatos szerződéseket figyelembe véve határoztuk meg **200.395.407.-Ft** értékben.

A dologi kiadásokat a 2024. évi várható teljesítés adatok alapján terveztük, illetve az inflációval is számoltunk. A rendezvényeink kiadásait az alábbi számokkal építettük be a költségvetésbe:

- Szürkemarha barátok találkozója és Falunap: 3.562.800.- Ft
- A kisebb rendezvényeink: (pl.: disznótor, nyugdíjasest, húsvéti tojáskeresés, gyermeknap, szemétszedés, adventi vásár) 1.502.000.- Ft
- Kihajtási ünnepség: 2.139.500.- Ft
- Behajtási ünnepség: 1.139.500.- Ft
- Helyi vásár költségei: 270.000.- Ft
- Hídivásár 18.681.000.- Ft.

Az idei évben a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására 700.000.- Ft szerepel a költségvetésben. A fogorvosi ellátásra 3.644.000.- Ft-ot különítettünk el.

4. **Ellátottak pénzbeli juttatásai:** A 2025. évi költségvetés 1.500.000.-Ft kiadási összeget tartalmaz. A szociális ellátások kiadásait az előző évek tapasztalati adatainak, valamint a startmunka program és közfoglalkoztatási program keretében biztosított foglalkoztatási lehetőségek figyelembevételével terveztük meg. 2024. évben lakásfenntartási támogatásra, létfenntartási támogatásra, temetési segélyre 798.375.- Ft került kifizetésre.

#### 5. **Működési célú támogatások:**

##### **Elvonások és befizetések: 10.062.505.-Ft**

2021. évben megszűnt a beszámítás az önkormányzatok finanszírozásának számítása során. A 35.000.- Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparüzési adóerő-képességét meghatározó adóalapja. Önkormányzatunk esetében az az iparüzési adóerő-képesség 2024-ban: 39.987.-Ft (2023-ben 38.433.- Ft) **a megállapított szolidaritási hozzájárulás 9.136.245.- Ft a tavalyi 8.665.950.- Ft-hoz képest.**

2024. évben a 2023. évi elszámolásának szabályszerűségét, a támogatások felhasználása jogszerűségét felülvizsgálta a Magyar Államkincstár, melynek keretében **926.260.- Ft** visszafizetési kötelezettsége keletkezett az Önkormányzatnak, mely ezen a soron került feltüntetésre. Továbbá ehhez kapcsolódóan 236.197.- Ft ügyleti kamat fizetési kötelezettséget is vont maga után, amely a dologi kiadások között a kamatkifizetések között szerepel.

##### **Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 40.008.988.-Ft**

➤ A Közös Hivatal működéséhez 2025. évi működési hozzájárulásként 38.888.988.-Ft pénzeszköz átadás került betervezésre. (Dologi kiadás: 544.071.- Ft, bérköltség: 59.504.418.-Ft, csökkentve a 21.515.901.-Ft támogatással, mely a 2025. évi Kvtv. 2. melléklet II. 3. pontja alapján került meghatározásra)

Az illetményalap mértékét a Közös Hivatal fenntartó önkormányzatok állapítják meg, 2024. évben 75.000.-Ft volt. A Közös Hivatal jegyzőjének tájékoztatása alapján 2025. évben 80.000.-Ft illetményalappal számolva készítik el a költségvetésüket. A 2025. évi illetmények esetében emelést nem eszközöltünk.

A pótlékok, illetménykiegészítések egyéb kötelező juttatások tervezésekor a jogszabályban szereplő mértékeket alkalmazzuk. Cafetéria a Közös Hivatal szabályzata alapján bruttó 400.000.-Ft/év összegben került megállapításra.

➤ A Balmazújvárosi Kistérség társulási feladatához:

- belső ellenőrzés,
- útellenőrzés,
- állati hulladékszállítás,
- munkaszervezet kiadásai,

**1.120.000.-Ft működési támogatás** tervezése szükséges.

##### **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről: 2.000.000.-Ft**

➤ Balmazújvárosi Tűzoltóság HOR/26-1/2025. iktatószámú levelében (*az előterjesztés 3. számú melléklete*) 2025. évre 7.069.216.-Ft támogatási igényt jelzett önkormányzatunk felé. Az önkormányzat bevételeit figyelembe véve a 2025. évi támogatásra 1.500.000.-Ft kerül beépítésre.

➤ Egyéb támogatásra 500.000.-Ft került meghatározásra (önként vállalt feladat), mely

fedezetet nyújt: a TÖSZ tagdíjra, DAHUT hozzájárulásra, a Hortobágyi LEADER Közhasznú Egyesület hozzájárulására, vagy igény esetén más civil szervezet támogatására.

6. **Tartalékok**: 2025. évben 500.000.-Ft általános tartalék és 8.904.679.-Ft céltartalék került képzésre. A céltartalék a vízi közművek bérleti díjából képződött, mivel törvényi előírás, hogy a befolyt bérleti díjat csak a víziközmű-fejlesztésre lehet felhasználni.
7. **A felhalmozási kiadások** feladatonkénti, célonkénti tervezetét a rendelet tervezet 16. és 17. melléklete tartalmazza, megbontva saját forrás és a támogatási összegekre. A felhalmozási kiadások közé beépítettük a folyamatban lévő és tervezett felújításokat, beruházási kiadásokat.

A beruházások között szerepeltettünk a 88/2023. (VI.23.) Hö. határozat alapján 2023.06.26-án kötött adásvételi szerződésben szereplő ingatlan vétel 2025. évi vételárát 1.204.367.- Ft-ot. A 2024. évben a Magyar Falu Programban elnyert járdaépítés összegét, 6.102.039.- Ft-ot, és a 2023-ban benyújtott ROHU pályázat önerejét (árfolyamváltozás miatt átszámolva), 17.694.930.- Ft-ot terveztünk be. Folyamatban van még a településrendezési terv, HÉSZ, szabályozási terv, amely 603.250.- Ft-tal szerepel a költségvetésben.

**Összesen: 25.604.586.- Ft.**

A felújítások között a görpálya állapota miatti munkálatokra 635.000.- Ft összeget szerepeltettünk, valamint a 2024. évben a Magyar Falu Programban elnyert Temetőfelújításra elnyert összeg, 7.359.650.- Ft került kimutatásra még ezen a jogcímen. Továbbá a VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése pályázatból még 82.276.834.- Ft összegű fizetési kötelezettség szerepel ezen a jogcímen.

**Összesen: 90.271.484.- Ft.**

8. **Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

Ezen a rovaton kell elszámolni a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételként végleges jelleggel kapott támogatások és más ellenérték nélküli kifizetések, valamint a felhalmozási bevételek – államháztartáson belüli – bármely okból a bevétel elszámolását követő években történő visszafizetését.

- Önkormányzatunknak a GINOP pályázat során keletkezett visszafizetési kötelezettsége el nem számolt tételek miatt, melynek összege 2025. évre **9.605.492.- Ft.**
- A Magyar Falu Járdá építés/felújítás MFP-UHJ/2023. pályázat kapcsán **52.876.- Ft** visszafizetési kötelezettség keletkezett.

**Összesen: 9.658.368.- Ft.**

9. **Finanszírozási kiadások** között kerül betervezésre a központi irányító szervei támogatása, valamint a központi költségvetéstől kapott megelőlegezés visszafizetése 4.006.830.-Ft értékben. Az óvoda kiadásainak finanszírozására 36.607.276.-Ft támogatást nyújtunk.

Több éves kihatással járó döntés önkormányzatunk esetében, hogy a 88/2023. (VI.23.) Hö. határozat alapján 2023.06.26-án adásvételi szerződést kötött Önkormányzatunk, melyben megvásárolja "körgát és övcsatorna" építése céljából a 0899/3. hrsz. 435 nm ingatlanrészt, 0904/2. hrsz. 6020 nm ingatlanrészt, 0899/7. hrsz. 3617 nm ingatlanrészt, összesen 3.613.100.- Ft értékben, melyet 3 egyenlő részletben fizetünk ki. 2024. évben 1.204.367.- Ft már teljesítésre került, 2025. március 30-ig 1.204.367.- Ft-ot, és 1.204.366.- Ft értékben pedig legkésőbb 2026. március 30-ig kell kifizetni.

Pénzintézetekkel szemben 2024. december 31-én nem volt rövid lejáratú és fejlesztési célú hitelállományunk.

**HORTOBÁGYI NYITNIKÉK ÓVODA**



**1. Az intézmény bevétele** az önkormányzat irányító szervei támogatásából 36.607.276.-Ft, melyből az állami támogatás: 35.192.690.-Ft, az önkormányzat hozzájárulásából 1.414.586.-Ft értékben és a várható maradványából, 234.589.-Ft-ból áll.

## **2. A kiadási oldalon:**

- Az illetmények a 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról (PÚÉTV) szóló törvény és a 2025. évi tanárbéremelésről szóló 1437/2024. (XII.30.) Korm. határozat alapján kerültek betervezésre 26.982.124.- Ft az esélyteremtési illetményrész nélkül, így azzal majd a későbbiekben fog módosításra kerülni a költségvetés.
- A járulék a törvényi mértékkel került kiszámításra.
- A dologi kiadások tervezésénél a 2024. évi teljesítést, valamint az áremelkedéseket vettük figyelembe. Továbbá az elektromos hálózat érintésvédelmének, az udvari játékok felülvizsgálatának, és veszélyes fa kivágásának, gallyazásának értéke, 734.695.- Ft került betervezésre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés megtárgyalása után a határozati javaslatokat fogadja el, majd ezt követően alkossa meg az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét!

### **I. HATÁROZATI JAVASLAT**

Hortobágy Község Önkormányzata Képviselő-testülete az alábbi döntést hozta:

Hortobágy Község Önkormányzata a saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2025. évre és a költségvetési évet követő három évre várható összegét az előterjesztés 2. melléklete szerint állapítja meg.

**Felelős:** Jakab Ádám András polgármester

**Határidő:** 2025. évi költségvetési rendelet elfogadásáig

### **II. HATÁROZATI JAVASLAT**

Hortobágy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 2025. évi költségvetés előterjesztését és az alábbi döntést hozza.

Önkormányzati Tűzoltóság Balmazújváros részére 2025. évre 1.500.000.-Ft működési támogatást biztosít.

Megbízta a polgármestert, hogy 2025. évi költségvetésbe ezen összeget építse be.

**Felelős:** Jakab Ádám András polgármester

**Határidő:** 2025. március 15.

**Hortobágy, 2024. február 15.**

**Jakab Ádám András**  
polgármester

Az előterjesztést törvényességi szempontból ellenőrizte:

**dr. Koroknai-Bokor Erzsébet**  
kirendeltség-vezető