

# Előterjesztés:

Címe:

**Kunszentmárton Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről**

Testületi ülés dátuma:

**2025.02.27.**

Készítés ideje:

**2025.02.18**

Készítette:

Szabó János

Ellenőrizte:

-

Pénzügyileg ellenőrizte:

Szabó János

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

**Tárgyalja meg:**

|                               | Nyílt<br>ülés | Zárt<br>ülés |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Képviselő-testület</b>     | <b>X</b>      |              |
| Pénzügyi Bizottság            | X             |              |
| Humán és Ügyrendi Bizottság   | X             |              |
| Roma Nemzetiségi Önkormányzat |               |              |



## Kunszentmárton Város Polgármesterétől

✉ 5441 Kunszentmárton, Pf. 2 ☎ Tel: 56/560-500 Fax: 56/461-158 E-mail: [kunszentmarton@kunszentmarton.hu](mailto:kunszentmarton@kunszentmarton.hu)

### ELŐTERJESZTÉS

## Kunszentmárton Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

### Tisztelt Képviselő-testület!

Kunszentmárton Város költségvetési javaslatát a jogszabályi előírások, a Képviselő-testület előzetes kötelezettségvállalásai, a Magyar Államkincstár által közzétett adatok, valamint az intézmények bevonásával az intézményi költségvetési javaslatok alapján állítottuk össze.

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27.§-ban foglaltak szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési intézmények vezetőivel egyeztet, írásban rögzíti, majd a rendelet-tervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a Szervezeti és Működési Szabályzatban foglaltak szerint a Képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXIII. törvény alapján az érdekképviselői szervek is véleményt nyilvánítanak.

A fentiek figyelembe vételével kerül előterjesztésre Kunszentmárton Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetése.

## **I n d o k l á s**

### **Kunszentmárton Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséhez**

#### **Az önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó fontosabb jogszabályi előírások**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mötv.) a gazdálkodásra és a feladatfinanszírozási rendszerre vonatkozó előírásai:

- A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből kell finanszírozni és ellátni a törvényekben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat. A rendelkezés végrehajtása érdekében a költségvetési rendeletben a működési és esetleges felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.
- A kötelező és nem kötelező feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza.
- A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- Az önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik.
- A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- A feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetés a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok ellátását felhasználási kötöttséggel, feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít.
- A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell az önkormányzat bevételi érdekeltiségének fenntartását.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján – néhány kivételtől eltekintve – újabb adósságot keletkeztető ügylet vállalására csak a kormány engedélyével van lehetőség.

#### **A települési önkormányzatot illeti meg a korábbi évekhez hasonlóan:**

- települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén –a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével-kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,
- a közlekedési szabályszegés tekintetében kiszabott közigazgatási bírság behajtásból, illetve végrehajtásból származó bevétel 40 %-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a továbbra is a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

**Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024.évi XC. törvényből (a továbbiakban: Kttv.) adódó kötelezettségek, lehetőségek:**

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszeren keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szinthez igazodik.

A központi költségvetés a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásán felül év közben bizonyos feltételek teljesülése és igénylés alapján további működési és felhalmozási kiegészítő támogatást biztosít, melyekből önkormányzatunk az alábbiakra adhat be pályázatot:

Helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai:

- önkormányzatok rendkívüli támogatása

Helyi önkormányzatok felhalmozási célú kiegészítő támogatásai:

- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések (pl. kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása; belterületi utak, járdák, hidak felújítása; óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás)
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása
- közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása

A fentiekén túl az önkormányzatnak jogszabályban meghatározott módon lehetősége nyílt támogatást igényelnie, valamint egyes természeti károkból adódó, indokolt és szükséges védekezéssel összefüggő kiadások részbeni vagy teljes megtérítésére pályázni (vis maior támogatás).

**A költségvetési rendelet összeállítását befolyásoló tényezők:**

A 2025. évi költségvetésben az önkormányzat 1 lakosra jutó iparűzési adóerő képessége a szolidaritási hozzájárulás meghatározásakor kerül figyelembe vételre. Kunszentmárton Város Önkormányzata 2024. évi 45.026 Ft/fő adóerő képessége alapján számított **szolidaritási hozzájárulása 66.391.547 Ft, ami 4.313.933 e Ft-al meghaladja a 2024 évi összeg.**

Az egy lakosra jutó iparűzési adóerő képesség a **szociális és gyermekjóléti feladatok** egyéb támogatásai jogcím szempontjából is jelentős tényező. **Kunszentmárton város önkormányzata ezen a jogcímen 2025-ben sem részesül támogatásban**, mivel az adóerő képesség a 35.000 Ft/fő érték felett van.

**A költségvetési rendelet összeállításának alapvető szempontjai:**

-A jelenlegi és várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2025. évi gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

-A közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel a kötelező önkormányzati feladatokra.

- Az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni.

-A gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és a kiadások egyensúlyára.

- Törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszédésére (kiemelten kezelve a helyi adók).
- Céljaink megvalósításához a pályázati lehetőségeket továbbra is maximálisan ki kell használni, és a megnyert beruházásokat pontosan, műszakilag is megfelelően kell kivitelezni.
- A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni.
- A költségvetési rendelet összeállításánál alapvető szempont kell legyen a pénzügyi egyensúly biztosítása mellett, hogy felhalmozási céltartalék is kerüljön tervezésre.
- A rendelet tervezet készítésénél figyelembe kellett venni az önkormányzat korábbi döntéseit és vállalt szerződéses kötelezettségeit.
- Az állami támogatások tervezése a mindenkori költségvetési törvény szerint vehető figyelembe. Minden esetben szükséges annak vizsgálata, hogy a feladatok ellátásához a lehető legtöbb állami forrást tudjon bevonni az önkormányzat.
- A költségvetési rendelet végrehajtása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségét.
- Az intézmények költségvetési előirányzatát az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.
- Az önkormányzat 2025. évben is fontos feladatának tartja a társadalmi (elsősorban helyi) szervezetekkel való együttműködést és azok támogatását a költségvetésben meghatározott előirányzat erejéig.

### **Az önkormányzatot megillető állami támogatások**

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

#### *I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása*

-A Közös Önkormányzati Hivatal működésének támogatására beállított összeg 245.652.586 Ft. A támogatási összeg már tartalmazza az újonnan csatlakozott Tiszakürti Önkormányzat után járó támogatási összeget. A fajlagos támogatási összeg 2025-ben 6.994.000 Ft. A fajlagos támogatás magában foglalja a 2025.évi minimálbér, garantált bérminimum emelés korrekcióját is.

-A Településüzemeltetési feladatok (zöldterület gondozása, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása, egyéb önkormányzati feladatok támogatása) támogatása 2025-ben 141.697.895 Ft lesz. **A támogatási összeg így 2024. évhez képest 8.692.550 Ft összeggel növekedett.**

#### *II. Helyi önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása*

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok kötelező feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- Átlagbéralapú támogatást biztosít az óvoda pedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.
- Támogatást biztosít az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásokhoz gyermeklétszám után.
- Kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz.

Az óvodapedagógusok, és a munkájukat közvetlenül segítők bértámogatása 138.346.000 Ft, a működtetési támogatás 19.598.924 Ft, minősítésekből adódó többletkiadás támogatási összege 6.717.000 Ft. **Az előző évhez képest 3.556.842 Ft-al emelkedett a normatív támogatás**, mivel az eredeti előirányzat már tartalmazza a 2025-ben végrehajtandó 21%-os béremelés támogatását is.

### *III. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása*

**A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. Kunszentmárton Város Önkormányzata ezen feladatok tekintetében összességében 2025-ben 45.668.029 Ft-al magasabb támogatást kap, mint 2024-ben.** A magasabb támogatás leginkább az intézményi gyermekétkeztetés és az idősek otthona támogatása tekintetében keletkezik. Az eredeti előirányzat már tartalmazza a minimálbér, garantált bérminimum 2025. évi emelésének támogatását.

- A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása összegét központilag állapítják meg.

**-Önkormányzatunk esetében 2025-ben a szociális feladatok egyéb támogatási összege 0. Ft.\_**

- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásánál a család és gyermekjóléti szolgálat számított szakmai létszáma alapján 9.282.000. Ft támogatást kap, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

- A család és gyermekjóléti központ 7,2 főre 48.744.000 Ft támogatásban részesül a központ fenntartásához. A központ a járáshoz tartozó összes településen biztosítja a feladatellátást. A szociális étkeztetés biztosításához 63 fő ellátott után 5.576.760 Ft a központi támogatás.

- A házi segítségnyújtás keretén belül a szociális segítségre, 6 főre 150.000 Ft-ot a személyi gondozásnál 12 főre 7.777.200 Ft-ot biztosít a központi költségvetés.

- A tanyagondnoki szolgálatra 6.343.500 Ft támogatás érkezik.

- Az időskorúak nappali intézményi ellátásához 3 fő ellátottra igényelt támogatás összesen 1.117.800 Ft.

- A járás székhely települési önkormányzatok feladata az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység, melyet az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján lát el. 2025 évre erre a feladatra 22.344.260 Ft támogatás illeti meg az önkormányzatot.

- A bölcsődei ellátás finanszírozása is két részből tevődik össze. A dolgozók átlagbér alapú támogatásából, ami szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel kifizetett szociális hozzájárulási adó kifizetésére- és a bölcsődei üzemeltetési támogatásból. A bértámogatás összege 55.058.800. Ft a működtetési támogatás összege 16.088.000 Ft.

- Az önkormányzatot kötött felhasználású támogatás illeti meg, az általa fenntartott időskorúak átmeneti és tartós ellátását biztosító intézmények ellátásához (Köttön utcai Idősek Otthona).

A fajlagos összeg 7.791.200. Ft/fő a számított dolgozói létszám után, ami 7 fő, a központi támogatás összege 54.538.400 Ft. Intézmény-üzemeltetési támogatása az intézményi térítési díj bevételek figyelembevételével 29.329.221 Ft.

- A gyermekétkeztetés támogatásánál a dolgozók átlagbérének és közterheinek elismert fajlagos összege 3.924.000 Ft-. A támogatás összege a 9,63 fő számított dolgozói létszám alapján 37.788.120 Ft. A gyermekétkeztetés üzemeltetésére 75.491.608 Ft érkezik.. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéshez 406.125. Ft a támogatási összeg.

### *IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása*

A támogatás lakosság szám alapján illeti meg az önkormányzatot, nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások ellátásához 16.894.042 Ft összegben, a lakosságszám csökkenés miatt a támogatás évről-évre csökken. A muzeális feladatok támogatása a korábbi évekhez hasonlóan 18.400.000 Ft. A kulturális területen 2022-ben végrehajtott béremelés támogatásáról jelenleg még nincs információnk a költségvetésben a 2024. évi 16.302.339 Ft. került beállításra

## A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

### I. Működési célú támogatások

- A szociális ágazatban dolgozók szociális ágazati összevont pótlékához és annak szociális hozzájárulási adójához, valamint az óvópedagógusoknak nyújtandó esélyteremtési illetményrészhez és annak szociális hozzájárulásához támogatást biztosít a központi költségvetés. Eredeti költségvetésben nem kerül tervezésre, a teljes kifizetett összegnek és járulékainak finanszírozása havonta történik.

-Települési önkormányzatok kulturális feladatok kiegészítő támogatása

Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás összegét 2023. évben a saját bevételei terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek arányában állapítják meg. Eredeti költségvetésben nem tervezhető.

### II. Felhalmozási célú támogatások

Pályázati úton igényelhető támogatások:

- Az önkormányzati feladat ellátást szolgáló fejlesztések.

Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztésére, óvodai iskolai és utánpótlás sport infrastruktúrafejlesztés és belterületi utak, járdák, hidak felújítása.

- Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása

- Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása.

### I.

#### **AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI** ***költségvetési rendelet 1.melléklet***

**Bevétel:** **2.479.349.162 Ft**

**B1 MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOG. ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL 1.468.553.787 Ft**  
(a fentiekben részletezve)

**B2 FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON  
BELÜLRŐL**  
**0 e. Ft**

**B3 KÖZHATALMI BEVÉTELEK** **648.800.000 Ft**  
A mellékelt 1-es tábla tartalmazza részletezve, jogcímenként a közhatalmi bevételeket.

**B4 MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK** **191.441.700. Ft**

**Az önkormányzat működési bevételei:**

- |                                                                                               |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| - a Bácsvíz bérleti díj és áfája                                                              | 39.509.700 Ft, |
| - közműfejlesztési hozzájárulás befizetések,<br>vízi közmű hátralék, bontási költségterítések | 127.000 Ft,    |
| - újság hirdetési bevétel                                                                     | 254.000 Ft,    |
| - újság értékesítés                                                                           | 472.500 Ft,    |
| - közterület használati díj                                                                   | 635.000 Ft,    |
| - Telenor oszlop bérleti díj                                                                  | 977.900 Ft,    |
| - fogászati rendelő bérleti díj                                                               | 152.400 Ft,    |
| - föld haszonbérleti díjak                                                                    | 254.000 Ft,    |

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| - parkolóhely kialakítás               | 40.000 Ft,   |
| - védőnői szolgálat költség megtérítés | 1.200.000 Ft |
| - MÁV vasútállomás karbantartás        | 457.200 Ft   |

Intézmények működési bevételei 147.362.000. Ft.

A 2. tábla tartalmazza intézményenként a B4.működési bevétel sorokat.

**B5 FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK** **6.105.000 Ft**

**B6 MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK** **0 Ft**

**B8 FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK** **163.448.675. Ft**

**B813 maradvány igénybevétele:**

|                                                                                                                                                                                                                                                                             |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| -2024. évben átutalt közfoglalkoztatási előlegek                                                                                                                                                                                                                            | 3.051.000 Ft  |
| - Államháztartáson belüli megelőlegezés. A Kincstár 2024. december végén a következő év január 5-éig esedékes járandóságok (fizetések) fedezetének biztosítására megelőlegezte a nettó finanszírozás keretében az önkormányzatunkat megillető támogatások összegének 4%-át, | 29.171.580 Ft |
| - A fel nem használt 2024. évi tartalékok összeg                                                                                                                                                                                                                            | 80.000.000 Ft |
| - A 2024. évi adó bevételek túlteljesítéséből                                                                                                                                                                                                                               | 40.000.000 Ft |
| - Az érdekeltségi hozzájárulási alap fel nem használt összege                                                                                                                                                                                                               | 4.860.626 Ft  |
| - Környezetvédelmi alap maradványa                                                                                                                                                                                                                                          | 6.365.469 Ft  |

## II.

### **VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI** **költségvetési rendelet 2. melléklet**

**KIADÁS:** **2.479.349.162 Ft**

### **ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI(intézmények nélkül)** **költségvetési rendelet 2. melléklet**

#### **K1 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**

**52.051.660 Ft**

A személyi juttatások előirányzata tartalmazza a polgármester illetményét, költségtérítését, cafetéria juttatását. Az alpolgármester tiszteletdíját, költségtérítését, a képviselők és a külsős bizottsági tagok tiszteletdíját. Tartalmazza a háziorvosi helyettesítés aszisztens munkabérét valamint az Önkormányzati rendezvények, testvérvárosi kapcsolatok reprezentációs kiadásait, amely keret a 2024-as szinten került beállításra.

#### **K2 MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK**

**7.530.345. Ft**

A munkaadót terhelő járulékokból a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%, munkáltatói szja 15%.

A munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulás adó tervezése a személyi juttatások alapján történt. A reprezentációs kiadások után 1,18-al bruttósított összeg után 13+15=28% járulékkal számoltunk.

### **K3 DOLOGI KIADÁSOK**

**135.850.202 Ft**

**Az önkormányzat egyéb feladatai** melyeket nem az intézmények látnak el, és a képviselő-testület működésével összefüggő dologi kiadások.

- A városi újság kiadásához 2.170.908 Ft került beállításra, mely összegben a szerkesztéssel és nyomdai előállítással kapcsolatos kiadások lettek tervezve.
- Partner Controll online (adatbázis) éves előfizetési díja 250.000 Ft.
- Az Önkormányzat önként vállalt feladatainál részletesen felsorolt tagsági viszonyokkal kapcsolatos kiadások tervezett összege 2.681.494 Ft
  - Tiszazugi LEADER Egyesület tagsági díj 407.232 Ft
  - Nagykun hagyományörző Társulás 270.410 Ft
  - Tiszazugi Önkormányzatok Társulása 618.080 Ft
  - Alföld szíve Térségi Turisztikai Egyesület 50.000 Ft
  - Kisvárosok Szövetsége 122.544 Ft
  - Kistérségi Többcélú Társulás(Szolnok fogászat) 904.188 Ft
  - Körösök Völgye Natúrpark Egyesület 309.040 Ft
- Az önkormányzati díjak dologi kiadásai között tervezésre került az ajándéktárgyak, aranygyűrű, érmek és az átadás rendezvényeinek kiadásai 225.000 Ft értékben.
- A dologi kiadások között kell megtervezni a vagyonhasznosítás, a bérleti díjak, közműfejlesztési hozzájárulás és a továbbszámolt szolgáltatások, értékesítés beszédett áfájának befizetését. Tervezett összeg 1.000.000 Ft.
- Egyéb dologi kiadások között szerepel a hatósági díjak, engedélyek beszerzése, és egyéb kiadások 2.500.000 Ft összegben.
- A városi TV-vel kapcsolatos kiadásokra 2.743.200 Ft került tervezésre.
- A pénzügyi kiadások a bank számlavezetéssel kapcsolatos költségek fedezetére szolgál, 6.000.000 Ft-ot terveztünk.  
A karácsonyi díszvilágítás fel-le szerelésére 600.000 Ft került beállításra.
- A gépjármű üzemeltetés sora üzemanyagra, gépjármű karbantartására, egyéb üzemeltetési kiadásokra ad fedezetet 3.400.000 Ft értékben.
- A közvilágítási feladatokra az aktuális szolgáltatói szerződést figyelembe véve 55.750.000 Ft-al terveztünk (Az EC-Energie 3,7 %-os emeléssel kalkulálva).
- A vagyonszolgáltatási díjak, gépjárművek kötelező és casco biztosítása, és a szakmai felelősség biztosítás 5.000.000 Ft összegben került beállításra,
- A térfigyelő kamerarendszer működtetésére 500.000 Ft került beállításra.
- Szabadon elérhető wifi hálózat működtetéséhez 300.000 Ft-ot tartalmaz a költségvetés.
- Főépítési feladatok ellátás költsége 1.000.000 Ft.
- A Kossuth út 6. épület rezsi költségeire 6.500.000 Ft került tervezésre.
- A háziorsvosi helyettesítés költségeire 19.200.000 Ft
- Energetikai pályázatok projekt fenntartására 400.000 Ft.
- Városi rendezvényekre, testvérvárosi kapcsolatokra a 2024. évi összeg, 10.414.150 Ft került beállításra melyből a Körös gáti futásra 850.000 Ft, Tiszazugi tekerésre 150.000 Ft került beállítása.
- A városi honlap üzemeltetésére 480.000 Ft került tervezésre.
- Labor vérvétel kiegészítés 6.000.000 Ft
- Kishajó kikötő vízjogi engedély 500.000 Ft.
- Ügyvédi költségekre 600.000 Ft.
- Kungyalui posta kirendeltség üzemeltetésére 3.200.400 Ft.
- Erdőápolási feladatokra 200.000 Ft.
- Alföld Energia szerződés 577.850 Ft.
- Szent Márton Plébániának kamerarendszer energia költségére 200.000 Ft
- MÁV zöldterület kezeléssel kapcsolatos kiadásokra 457.200 Ft
- Szűnyogygyártás 3.000.000 Ft

**K4 ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA****30.000.000 Ft**

Ezen összeg biztosítja a rendszeres és rendkívüli pénzbeli és természetbeli települési támogatások, valamint a nyugdíjasok rezsitámogatásának fedezetét. A felhasználás a mindenkor érvényben lévő szociális gondoskodás helyi szabályairól szóló rendeletben foglaltak alapján történik.

**K502 ELVONÁSOK ÉS BEFIZETÉSEK****66.391.547 Ft**

Szolidaritási hozzájárulási fizetési kötelezettség összeg.

**K506 EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE****1.190.000 Ft****K512 EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK****ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE****15.400.000 Ft**

Az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások összegét a rendelet 2. számú melléklete részletezve tartalmazza.

**K513 TARTALÉKOK****98.895.117. Ft**

A tartalékok részletezését a rendelet 2. számú melléklete részletezve tartalmazza.

A kommunális adóbevétel a 2025 éves költségvetésben nem céltartalékba kerül beállításra, hanem a felhalmozási céltartalékba. A korábbi években felhalmozódott és fel nem használt érdekeltségi hozzájárulási alap maradványa a felhalmozási céltartalékba kerül beállításra.

**K6 BERUHÁZÁSI KIADÁSOK****41.503.070. Ft****K7 FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK****1.600.000 Ft**

A Városháza épület tetőbeázás megszüntetéséhez szükséges felújítását tartalmazza.

**K9 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK****1.415.840.827 Ft**

A Kincstár 2024. december végén a következő év január 5-éig esedékes járandóságok (fizetések) fedezetének biztosítására megelőlegezte a nettó finanszírozás keretében az önkormányzatunkat megillető támogatások összegének 4%-át. Ez az államháztartáson belüli megelőlegezett összeg 29.171.580 Ft, melynek visszafizetése is jelentkezik az önkormányzatnál.

Az intézményeknek nyújtott irányítószervi támogatás összege 1.386.669.247 Ft.

**INTÉZMÉNYEK KÖLTSÉGVETÉSE**

Az intézmények kiemelt előirányzatait a 2. számú melléklet tartalmazza.

**1, Általános szolgáltatások, közúti közlekedés, környezetvédelem, egyéb kommunális feladatok*****Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága*****Bevételek:**

Az intézmény 64.562.000 Ft-os működési bevételeiből a lakbérekre 10.450.000 Ft-ot, a piac helyhasználat bevételeire 4.000.000 Ft-ot, vagyongazdálkodás bevételeire 3.800.000 Ft-ot, külső vállalt munkákra 1.000.000 Ft-ot tervezett. A műfüves pálya tervezett bevétele 300.000 Ft. Az étkeztetésre tervezett térítés díj bevétel 44.429.000 Ft.

A közfoglalkoztatási programok támogatása 12.995.000. Ft összegben került betervezésre, a maradvány felhasználásként áthozott előleg összege 3.051.000 Ft.

#### Kiadások:

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, 2025. január 1-től érvényes minimálbéremelésre, 2 %-os kereset kiegészítésre. Betervezésre került továbbá a téli időszakban a hó eltakarítási készenléti díjakra 3.808.000. Ft. Az évközben felmerülő túlórák fedezetére 600.000 Ft, illetve 885.420 Ft (a munkáltatói döntésű illetmények 9havi összegének 10%-a), a kötelező tűzvédelmi, nehézgépkezelői továbbképzésekre 600.000 Ft, külsős megbízási díjakra 800.000 Ft került tervezésre. A munkába járás költségtérítése 30 Ft/km összeggel szerepel.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a 13%-os szociális hozzájárulási adó betervezésre került.

Az önkormányzati intézményeknél jelentkező karbantartási feladatokat az intézményvezetők írásbeli kérelme alapján az intézmény igazgatója az egyeztetéseket követően koordinálja. A karbantartáshoz szükséges anyagokat az adott intézmény saját költségvetéséből biztosítja.

**A dologi kiadások tervezésénél a korábbi évekkel ellentétben az intézményeknek nem a bázishoz viszonyítva, hanem a tervezett feladatellátásukhoz szükségesen kellett adatot szolgáltatni.** Belső egyeztetések után az alábbi előirányzatok kerültek beállításra:

A műfüves pálya karbantartására 1.250.000 Ft-os dologi kiadási előirányzatot tartalmazza a költségvetés. A köztemető fenntartására 654.000 Ft előirányzat áll rendelkezésre.

Az utak-hidak karbantartási feladataira és a zöldterület kezelésére 2025 évben 20.000.000 Ft, míg a város-községgazdálkodásra 25.000.000 Ft áll rendelkezésre. A vagyongazdálkodási feladatra 9.800.000 Ft került tervezésre, míg a piac üzemeltetésére 2.000.000 Ft.

A gyermekétkeztetési feladat ellátására összesen 136.552.000 Ft összeg áll rendelkezésre. A munkahelyi étkeztetésre 538.000 Ft, a szünidei gyermekétkeztetésre 1.667.000 Ft dologi előirányzat került betervezése.

A lakások kapcsolatos feladat tekintetében a teljes bevétel 10.450.000 Ft összege a dologi kiadások közé került beállításra.

Az éven túl elhasználódó eszközök beszerzésére, pótlására 1.800.000 Ft került betervezésre. A betervezett 701.000 Ft felújítás az illemhely és teakonyha felújítás tartalmazza a telephelyen. Az intézmény költségvetése tartalmazza a Csengedi üdülő övezet hulladékelszállításának és út karbantartásának 2.000.000 Ft előirányzatát, valamint 2.000.000 Ft előirányzatot a környezetvédelmi alaphoz a veszélyes fák kivágására és fák pótlására.

Engedélyezett létszám 2025. január 1-én 30 fő teljes munkaidős és 2 fő részmunkaidős foglalkoztatott.

Közfoglalkoztatott létszám 37 fő.

## **2. Egészségügyi ellátás**

### *Kunszentmártoni Városi Egészségügyi Központ*

#### Bevételek:

A Városi Egészségügyi Központ 1.500.000 Ft intézményi működési bevétellel, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 415.170.000 Ft támogatással és 18.000.000. Ft önkormányzati támogatással tervezte a 2025. évi költségvetését.

### Kiadások:

A személyi juttatások előirányzat a közalkalmazott dolgozók 337.382.000 Ft munkabér a járulék előirányzat a 34.610.000 Ft fedezetét tartalmazza. A 62.178.000 Ft fedezetet nyújt az intézmény éves dologi kiadásaira. A költségvetés 500.000 Ft. kis értékű beruházást tartalmaz.

Engedélyezett létszám 2025.01.01-én:24 fő teljesmunkaidős és 12 fő részmunkaidős foglalkoztatott.

### **3. Szociális és gyermekjóléti ellátás**

#### *Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ*

### Bevételek:

#### **Az intézmény tervezett működési bevételei:**

|                                                  |                      |
|--------------------------------------------------|----------------------|
| Bölcsődei gondozási díj                          | 1.700.000 Ft         |
| Bölcsődei étkezés térítési díj                   | 2.800.000 Ft         |
| Központ bérleti díj                              | 2.000.000 Ft         |
| Szociális étkezők térítési díja                  | 17.000.000 Ft        |
| Házi segítségnyújtás bevétele                    | 2.000.000 Ft         |
| Idősek klubja térítési díj                       | 700.000 Ft           |
| <u>Idősek otthona (Köttön út) gondozási díj:</u> | <u>36.000.000 Ft</u> |
| <b>Összes bevétel:</b>                           | <b>62.200.000 Ft</b> |

Közfoglalkoztatás támogatására és egyéb bértámogatásra tervezett összeg 426.000 Ft.

### Kiadások:

A személyi juttatások előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak a 2025. január 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum rendezésére, az éves alapilletményekre és pótlékaira, kötelező átsorolásaira. A 2%-os kereset kiegészítés, munkába járás költségeit is tartalmazza a tervezet. A munkáltató döntésű illetménykeret 10%-al megemelésre került 2025.03.01-től. Az áthúzódó közfoglalkoztatási program fedezete is biztosított. A személyi juttatások kiadási előirányzata összesen 249.537.890 Ft A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a munkaadót terhelő járulékok, és a szociális hozzájárulási adó 13%-al betervezésre kerültek 37.600.476 Ft összegben.

A dologi kiadások tekintetében a bölcsődei étkezés feladatra 6.700.000 Ft, a bölcsődei ellátás feladatra 11.200.000 Ft, a szolgálat feladatra 1.328.000 Ft, a tanyagondnoki feladatra 1.915.000 Ft, az idősek nappali ellátásra 3.661.000 Ft, a szociális étkezés biztosítására 22.000.000 Ft, a házi segítségnyújtásra 325.000 Ft, az idősek otthonára 35.558.000 Ft, a családsegítő központ feladatra 8.500.000 Ft áll az intézmény rendelkezésére.

Felhalmozási kiadásokra, új eszközök beszerzésére és elhasználódott eszközök pótlására az Idősek Otthonában 1.000.000 Ft-ot tervez az intézmény.

### Engedélyezett létszám:

2025. január 1-től: 47 fő teljes és 1 fő részmunkaidős foglalkoztatott, közfoglalkoztatott 1 fő.

#### **4. Köznevelési és közművelődési feladatok**

Az önkormányzat köznevelési és közművelődési feladatait egy intézményegység az Általános Művelődési Központ által látja el.

##### *Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ*

A Kunszentmártoni Általános Művelődési központ költségvetési előirányzata tartalmazza az óvodai nevelés, a könyvtári, közművelődési, és a múzeumi feladatok, valamint a sportcsarnok üzemeltetés és a szálláshely üzemeltetés feladat ellátásának költségeit.

#### **Bevételek:**

Az intézmény 1.000.000 Ft bevételt tervez a Múzeum intézményegységben. A látogatóközpont esetében 2.000.000. Ft a tervezett bevétel. A művelődési központ terem bérleteire tervezett bevétel 1.600.000 Ft. A József Attila Könyvtár egység esetében 200.000 Ft a tervezett bevétel. A Kungyalui intézményegység esetében 200.000 Ft bevételt tervez az intézmény. A sportcsarnok terem bérleti díjaira 4.000.000 Ft a 2025-re tervezett bevétel, a szálláshely esetében 3.000.000 Ft.

A támogatási szerződéssel rendelkező közfoglalkoztatási programok 9.742.000 Ft összegben kerültek betervezésre.

#### **Kiadások:**

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira, 2%-os kereset kiegészítésre, a 2025. január 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum fedezetére. Az óvodai nevelésben felmerülő túlmunkák fedezetére, 2.650.000 Ft kiadást, valamint a munkába járás 30 Ft/km költségét. Túlóra keretre 740.385 Ft került beállításra (a munkáltatói döntésű illetmények 9havi összegének 10%-a). 3 fő jubileumi jutalma került betervezésre 5.927.250 Ft összegben. A költségvetés tartalmazza az óvopedagógusok 21%-os béremelését.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a 13 %-os szociális hozzájárulási adó betervezésre került 33.990.000 Ft összegben.

A dologi kiadások tekintetében az óvoda feladatra tervezett előirányzat 12.000.000 Ft. A könyvtári feladatra 4.700.000 Ft, a közművelődés feladatra 7.000.000 Ft, a Bartók Béla terem kiadásaira 52.708 Ft, a Kungyalui intézményegység dologi kiadásaira 880.000 Ft, a múzeum intézményegységre 12.390.000 Ft előirányzat áll rendelkezésre. A látogató központ dologi kiadásaira 8.605.000 Ft-ot a sportcsarnok üzemeltetésére 10.460.000 Ft-ot, a Rákóczi utca 3. szálláshely működésére 2.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetés.

A beruházási kiadások között 900.000 Ft összeg került tervezésre az elhasználódott eszközök pótlására, 1.200.000 Ft összeget pedig a könyvtári állomány gyarapításra állított be az intézmény.

Engedélyezett létszám 2025.01.01.-el 37 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott.

Közfoglalkoztatott létszám 20 fő.

## **5. Igazgatási feladatok**

### *Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal*

A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal ellátja a részére jogszabályokban kötelezően előírt igazgatási feladatokat. E mellett ellátja az önkormányzat által önként vállalt feladatokból adódó igazgatási feladatokat.

A Hivatal kirendeltséget működtet Csépán, ahol 6 fő köztisztviselő ellátja Csépa település vonatkoztatásában a fent említett feladatok jelentős részét. A feladatok egy részét (pl. pénzügyi számviteli feladatok, adatszolgáltatások koordinálása, személyzeti feladatok, általános segítségnyújtás) a kunszentmártoni egység feladatait bővíti. **A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatalhoz csatlakozott 2025.01.01-től Tiszakürt település is, ahol szintén kirendeltség működik 5 fő létszámmal.**

#### Bevételek:

Működési bevételeknél került tervezésre a Járási Hivatalnak nyújtott technikai feltételek ellentételezésére megállapodás alapján kapott bevétel 6.900.000 Ft.

Egyéb működési célú támogatásokban került megtervezésre a Munkaügyi Központ által biztosított támogatás a közfoglalkoztatási programokhoz 996.840 Ft, valamint Csépa Község Önkormányzata által biztosított támogatás 8.132.282 Ft és Tiszakürt Község által biztosított támogatás 14.221.272 Ft.

#### Kiadások:

A bérek számításánál a jogszabály által előírt kötelező emelésekkel együtt 10%-os béremelés került betervezésre 2025. március 1-től. Az előirányzat fedezetet nyújt a kötelező caffetéria juttatásra, a 30 Ft munkába járás költségeire, helyettesítési díjakra. 4 fő részére kerül jubileumi jutalom kifizetésre 2025-ben 9.677.970 Ft összegben. Beállításra került a plusz egy fő közterület felügyelő munkabére. A személyi juttatások tervezett előirányzata 351.700.800 Ft. A munkaadókat terhelő járulékok tekintetében a jelenleg hatályos jogszabályoknak megfelelően 13 % szociális hozzájárulási adómértékkel számoltunk, az előirányzat összege 48.156.683 Ft.

A 34.790.000 Ft dologi előirányzatban került tervezésre a Hivatal épületeinek napi üzemeltetését (rezsi), az alapvető, munkavégzéshez szükséges készletek beszerzését (irodaszer, nyomtatvány, informatikai készletek, szofver-előfizetések stb.), a képviselő-testület által meghatározott feladatok ellátását biztosító kiadások és a továbbképzések költségei. A beruházási kiadásokon belül az elhasználódott eszközök pótlására 300.000 Ft lett tervezve.

**Az előzőekben foglalt alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők:**

|                                                | Ft                    |                   |                   |
|------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Bevételek</b>                               | <b>Kunszentmárton</b> | <b>Csépa</b>      | <b>Tiszakürt</b>  |
| Intézmény működési bevételek                   | 6 900 000             | 0                 | 0                 |
| Egyéb működési célú támogatás bev.áht.belülről | 996 840               | 8 132 282         | 14 221 272        |
| Előző évi maradvány igénybevétele              | 0                     | 0                 | 0                 |
| Központi, irányítószervi támogatás             | 347 804 108           | 34 372 301        | 22 520 680        |
| <b>2025. évi tervezett bevételek</b>           | <b>355 700 948</b>    | <b>42 504 583</b> | <b>36 741 952</b> |

Ft

| Kiadások                            | Kunszentmárton     | Csépa             | Tiszaikürt        |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Személyi juttatások                 | 284 007 140        | 35 781 880        | 31 911 780        |
| Munkaadót terhelő járulékok         | 38 903 808         | 4 922 703         | 4 330 172         |
| Dologi kiadások                     | 32 490 000         | 1 800 000         | 500 000           |
| Beruházások                         | 300 000            | 0                 | 0                 |
| <b>2025. évi tervezett kiadások</b> | <b>355 700 948</b> | <b>42 504 583</b> | <b>36 741 952</b> |

Éves engedélyezett létszám:

2025.01.01-től: 48 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, 1 fő részmunkaidős.

Közfoglalkoztatott létszám 2 fő.

### III.

#### **Önkormányzati bevételek és kiadások mérlege** **költségvetési rendelet 3. melléklet**

Az önkormányzati bevételek és kiadások mérlege mutatja, hogy a felhalmozási kiadások 125.928.718 Ft-tal meghaladják a felhalmozási bevételek összegét melynek fedezete az előző évi költségvetési maradvány.

A mérleg egyenlege nem teljesen tükrözi az önkormányzat és az intézményhálózat működtetésével kapcsolatos bevételek és kiadások egyensúlyát. A működési bevételek között kerül elszámolásra (jogsabályi előírás alapján) olyan bevétel is melyet beruházási, felújítási kiadásokra fordít az önkormányzat.

Ilyen például a Bácsvíz bérleti díj, mely a költségvetési rendeletben működésként került tervezésre a Vízi közmű vagyron bérleti díjként, de kiadási oldalon a felújítási kiadások között szerepel. A kommunális adó bevétel szintén működési bevételeként szerepel.

### IV.

#### **Engedélyezett létszám** **költségvetési rendelet 4. melléklet**

A 2025. január 1-én engedélyezett önkormányzati létszám:

|                                                |               |
|------------------------------------------------|---------------|
| - teljes munkaidőben foglalkoztatott:          | 189 fő        |
| - részmunkaidőben foglalkoztatott:             | 16 fő         |
| - közfoglalkoztatott és egyéb foglalkoztatott: | 60 fő         |
| <b>Foglalkoztatott létszám összesen:</b>       | <b>265 fő</b> |

### V.

#### **Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások** **költségvetési rendelet 5. melléklet**

A helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség tervezett összege:

adónemenként:

az 1990.évi C. törvény a helyi adókról 13.§-ban meghatározott adómentességek alapján

- építményadó 3.500.000 Ft

az 1990.évi C. törvény a helyi adókról 19.§-ban meghatározott adómentességek alapján,

- telekadó mentesség 4.500.000 Ft

Kunszentmártoni Önkormányzat 28./2016.(XI.29.) a helyi adókról szóló rendelete alapján

- magánszemélyek kommunális adója, kedvezmény 500.000 Ft

- magánszemélyek kommunális adója mentesség 3.500.000 Ft

## **VI.**

### **2025. költségvetési év fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé** **költségvetési rendelet 6. melléklet**

Az önkormányzat tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletében olyan adósságot keletkeztetési szándékáról dönthet, amihez rendelkezésre áll az ügylethez kapcsolódó fejlesztési cél várható értéke, az ellátandó önkormányzati feladat megjelölése, a fejlesztéssel előálló kapacitás meghatározása, bruttó forrásigénye, továbbá a fejlesztés eredményeként létrejövő tárgyi eszköz folyamatos működtetéséhez szükséges források bemutatása, a működtetésből eredő kiadásokat és bevételeket az első 5 évére.

**Az önkormányzat 2025-ben nem tervez olyan fejlesztést, amely megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.**

## **VII.**

### **Az Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve** **költségvetési rendelet 7. melléklet**

Az Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterv tartalmazza az Önkormányzat és Intézményei 2025. évi bevételeinek és kiadásainak havi lebontású finanszírozási ütemezését.

## **VIII.**

### **Több éves kihatással járó döntések számszerűsített hatása** **évenkénti bontásban és összesítve** **költségvetési rendelet 8. melléklet**

Az önkormányzat az EC-Energie Investment Kommunális Energia Rendszereket Létesítő Kft-vel „Kunszentmárton közigazgatási területén közvilágítás-korszerűsítési beruházás megvalósítása” nevezetű fejlesztés keretében szerződést kötött a városi közvilágítás fejlesztésének érdekében. A beruházás megvalósítását 120 hónap alatt, halasztott fizetéssel kell az önkormányzatnak kiegyenlítenie, a lejárat 2026. évben, a 2025. évi beruházási díj összege nettó 1.548.205 Ft/hó .

## **IX.**

### **Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból** **fennálló kötelezettségei a futamidő végéig** **valamint a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei** **költségvetési rendelet 9. melléklet**

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a futamidő végéig valamint a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek táblázata 2025-től a futamidő végéig.

A saját bevételek 2025 évet követően a futamidő végéig meghatározásra kerültek.

Az előző években keletkezett kötelezettségvállalás a közvilágítási beruházás halasztott fizetési kötelezettsége.

## **ÖSSZEGZÉS**

Kunszentmárton Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetésében a korábbi évek költségvetéseitől eltérő módon nem bázis alapon kerültek a dologi kiadások megtervezésre. Az intézmények előirányzatai többszöri egyeztetés után alakultak ki. **A közüzemi díjak alakulása továbbra is bizonytalansági tényezőnek tekinthető.**

A 2025-ös évben a korábbi évekhez hasonlóan folytatódott a kormányzat béremelési stratégiája. A garantált bérminimum 2025 január 1-től 7%-al, a minimálbér 9%-al került megemelésre. A garantált béremelés kompenzálására 2025-ben már az eredeti költségvetésben tervezhető a kormányzat által biztosított támogatás. A támogatás az egyes feladatonként eltérő mértékű, és előzetesen nem kalkulálható. Sajnálatos módon vannak olyan feladatok amelyekre nincs kiegészítő támogatás, mint például a Városgondnokság által ellátott városüzemeltetési feladatok.

A költségvetés az intézményeknél nem tartalmaz lényeges felhalmozási kiadási előirányzatot csak a legszükségesebb elhasználódott eszközök pótlására, illetve karbantartásra.

A költségvetés nem tartalmaz folyamatban lévő pályázatokhoz tartozó felhalmozási kiadásokat, mivel a tényleges előirányzatok csak a 2024.évi zárszámadáskor állnak pontosan rendelkezésre.

A város 98.895.117 Ft tartalékkal rendelkezik, melyből 12.000.000 Ft általános és 86.895.117 Ft céltartalék.

A pénzügyi gazdálkodás során prioritást élvez a kötelező feladatok ellátása, a város működőképességének fenntartása, az önkormányzati intézmények biztonságos működtetése, a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátása.

|                                                             |                         |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszege</b> | <b>2.479.349.162 Ft</b> |
| A költségvetési bevételek és kiadások egyenlege             | - 134.277.095 Ft        |
| a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege            | +134.277.095 Ft         |
| <b>Bevételek és kiadások egyenlege</b>                      | <b>0 Ft.</b>            |

**A fenti tényezők figyelembe vétele után megállapítható, hogy a 2024. évi költségvetés folyó évi hiánya nagyságrendileg 35.000.000 Ft. A hiány összegét a 2024. évi maradvány finanszírozza.**

**Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendeletet tárgyalja meg a 2025. évi költségvetés tárgyában.**

Kunszentmárton, 2025. február 18.

Dr. Szabó Péter  
polgármester