

**Kivonat:** Cserkeszölő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. december 09-i rendes, nyílt ülésének jegyzőkönyvéből.

**336/2024.(XII.09.) sz. Cserkeszölő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata**  
- 2025. évi koncepció elfogadásáról.

Cserkeszölő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi koncepciót megtárgyalta és a melléklet szerint elfogadta.

Erről értesül:  
- Képviselő-testület tagjai – Helyben  
- Vighné dr. Kupai Vanda aljegyző – Helyben  
- Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető – Helyben

Kmf.

Trabach Tibor Zoltán sk.  
polgármester

dr. Tóth Dániel jegyző helyett eljáró  
Vighné dr. Kupai Vanda sk.  
aljegyző

## Tisztelt Képviselő-testület!

Költségvetési koncepció készítését az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény jelenleg nem írja elő az önkormányzatok részére, ugyanakkor mégis szükségesnek látjuk, hogy a Képviselő-testületet tájékoztassuk a 2025. évi költségvetésre vonatkozó főbb szabályokról és várható változásokról.

### **Az Önkormányzat 2025. évi költségvetését meghatározó alapelvek, keretek:**

- 2024. évi T/9894 törvényjavaslat Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről – az Önkormányzatok finanszírozása.
- Az Önkormányzat intézményeinek stabil működtetése.
- A saját bevételek reális, óvatos becslése.
- A kiadások tervezése során a dologi kiadások 2024. évi szinten tartása, csak indokolt emelése. A személyi kiadásoknál létszám emelése csak a tevékenység bővülése esetén lehetséges.
- A beruházásokat tekintve elsődlegesen a megnyert pályázatok megvalósítása a cél. A költségvetésre vonatkozó rendelkezések szerint, a költségvetésben csak aláírt támogatási okirattal rendelkező pályázati támogatás bevétele tüntethető fel. Tehát a tervezett pályázatos beruházások kiadásai sem állíthatók be a költségvetésbe.
- Az önerős beruházások között rangsorolni szükséges, figyelembe kell venni a szükséges karbantartásokat és felújításokat is.

### **A kormány által prioritásként kezelt főbb területek és fontosabb változások, a költségvetési törvény önkormányzatunkat is érintő területei:**

1. Az energia árakban jelentős áremelkedés volt az előző években. 2023. év végén az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a PS ÁMK tekintetében a képviselő testület elfogadta az MVM által felkínált 2 évre szóló ajánlatot A Fürdő vonatkozásában viszont közbeszerzési eljárás keretében kellett szolgáltatót találnunk. Ezen tényezők jelentősen befolyásolják a többi dologi kiadásainkat is. Nincs nagy mozgásterünk, nem tudjuk az árakat befolyásolni.
2. **A munkavállalók elhelyezkedését a Foglalkoztatási Osztály továbbra is segíti.** Különböző konstrukciójú és időtartamú bér- és járulékutámogatást nyújt 25 év alatti- vagy 55 év feletti alacsony iskolavégzettségű, vagy tartós álláskereső foglalkoztatásához. Ezeket a lehetőségeket a Foglalkoztatási Osztállyal egyeztetve maximálisan próbáljuk kihasználni.
3. **Béremelések:** A 2025. évre tervezett béremeléseket az Önkormányzatnak saját forrásból kell finanszíroznia. A köztisztviselői illetményalap nem változik, 38.650 Ft, amit a képviselő testület 2018-ban 46.000 Ft-ra emelt. A Cafetéria keret nem haladhatja meg a nettó 400.000 Ft-ot. A folyószámlavezetési díj 1.000 Ft/hó/fő (nem változik). Önkormányzatunk mindenkinek megadja végzettségének megfelelően a minimálbér emelést vagy a garantált bérminimumot, senkit nem ér hátrány. 2024-ban elsődleges volt a bérek kigazdálkodása a megemelkedett rezsiköltségekkel együtt, ez valószínűleg a 2025-ös évben sem fog változni.
4. **A segélyezés rendszerének 2015-ben történt átalakításával az önkormányzati segélyezés saját hatáskörűvé vált, helyi rendeletben szabályoztuk, rendszeresen felülvizsgáljuk a hatékonyságát. Saját tartalékjainkból kiegészítjük az összes szociális alapon történő juttatásainkat.**

### **Az állam az önkormányzatok feladatellátásához a Költségvetési törvényjavaslat 2.sz. mellékletében található támogatásokat adja:**

(A vázlatpontok a költségvetési törvényjavaslat tördelése szerint vannak.)

A minisztérium az önkormányzatokat 2025. január 05-ig értesíti ki a nekik járó központi támogatások pontos összegéről, melynek alapja a 2024. decemberi megalapozó felmérés.

## **1.A települési Önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása:**

### **1.1.Települési önkormányzatok működésének általános támogatása:**

**1.1.1.1.Az Önkormányzati hivatal működésének támogatása:** A támogatásra az elismert hivatali létszám alapján jogosult az önkormányzat. Fajlagos összege 6.633.500 Ft/fő. (633.500 Ft/fő összeggel) **NŐ.**

**1.1.1.2.Településüzemeltetés- Zöldterület- gazdálkodás támogatása:** belterület nagysága alapján a fajlagos összeg 26.000 Ft/ha. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.1.1.3.Településüzemeltetés- Közvilágítás támogatása:** hálózat hossza (KSH adatszolgáltatás) alapján fajlagos támogatás összege: 335.000 Ft/km. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.1.1.4.Településüzemeltetés- Köztetető támogatása:** a temető nagysága (KSH adatszolgáltatás) alapján a fajlagos összeg: 85 Ft/m<sup>2</sup>. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.1.1.5.Településüzemeltetés- Közutak támogatása:** a belterületi utak hossza (KSH adatszolgáltatás) alapján a fajlagos összeg: 245.000 Ft/km. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.1.1.6.Egyéb önkormányzati feladatok támogatása** Összege az adóerőképesség összegétől függ. 8.500.000 Ft/év. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.1.1.7.Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása:** 2023.január 01-jei külterületi lakosok száma alapján: 2.550 Ft/külterületi lakos. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás:** A 2.001-5.000 fő közötti lakosság számú településnek 2024. évre 3.610.011 Ft/év volt, ez a 2025. évi költségvetési törvényjavaslatban a 3. mellékletben szerepel.

### **1.2.A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:**

**1.2.1.1.Óvodaműködtetési támogatás (az óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát):** a statisztikában szereplő gyermeklétszám alapján: 172.374 Ft/fő/év. (35.374.Ft/fő/év összeggel) **NŐ.**

**1.2.2.1.Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbáralapú támogatása:** 8.372.000 Ft/számított létszám/év. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.2.5.1.1.Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbáralapú támogatása:** figyelembe vehető létszám: óvodai csoportonként 1 fő. Összege: 5.268.000 Ft/létszám/év. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.2.5.1.2.Pedagógiai szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbáralapú támogatása:** figyelembe vehető létszám: 3 óvodai csoportonként 1 fő. Összege: 8.372.000 Ft/létszám/év. **NEM VÁLTOZIK.**

### **1.3.A települési Önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása:**

**1.3.2.1.Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása:** 6.643.100 Ft/számított létszám/év. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.3.2.3.1.Szociális étkeztetés- önálló feladatellátás:** az ellátottak száma alapján fajlagos összeg: 84.860 Ft/fő. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.3.2.4.1.Szociális segítség:** 25.000 Ft/fő. (segített létszám alapján) **NEM VÁLTOZIK.**

**1.3.2.4.2. Személyi gondozás- önálló feladatellátás:** támogatás összege: 602.500 Ft/fő. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.3.2.5.2.Tanyagondnoki szolgálat:** az ellátást biztosító szolgálat száma alapján illeti meg az önkormányzatot. Összege: 6.047.200 Ft/szolgálat. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.3.3.1. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása:** gyermeklétszám alapján számított létszám után kapjuk ezt a támogatást. Összege: 6.838.000 Ft/számított létszám. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás:** a támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és összegéről – az önkormányzat által nyújtott adatszolgáltatás alapján, a települések típusát és az egy lakosra jutó adóerő-képességet is figyelembe véve – az államháztartásért felelős miniszter 2025. január-áig dönt.

#### **1.4.A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:**

**1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés- bértámogatás:** ezt a támogatást gyermeklétszám alapján számított létszám után kapja az önkormányzat. Összege: 3.620.000 Ft/számított létszám. **NEM VÁLTOZIK.**

**1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés- üzemeltetési támogatás:** a támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és összegéről – az önkormányzat által nyújtott adatszolgáltatás alapján, a települések típusát és az egy lakosra jutó adóerő-képességet is figyelembe véve – az államháztartásért felelős miniszter 2025. január 8-áig dönt.

**1.4.2. Szünidei étkeztetés:** A támogatás összege az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra.

#### **1.5.A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása:**

**1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása:** ez a támogatás lakosságszám alapján jár. Összege: 2.213 Ft/fő (minimum: 2.270.000 Ft). **NEM VÁLTOZIK.**

**42.5.5. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás:** A 25.000 Ft feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesíti a központi költségvetésnek. **CSÖKKENTŐ TÉNYEZŐ.**

**A Költségvetési törvény 3.sz. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatból igényelhető kiegészítő támogatásokat. Ezek közül önkormányzatunk a következőkre nyújthat be támogatást:**

(A vázlatpontok a költségvetési törvény tördelése szerint vannak.)

**2.1.1 Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás:** A támogatás összege az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra 2025. január 8-áig.

**2.3.1.A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás:** Az 5.000 fő alatti lakosságszámú települések pályázati úton igényelhető támogatásáról a felelős miniszter dönt. Az előző évhez hasonlóan pályázatot adtunk be. Az elnyert támogatás összege: 3.067.050 Ft.

**2.4.7. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása:** Az önkormányzatokat megillető, szervezetenként megállapított támogatás éves összegét a kultúráért felelős miniszter 2025. január 8-áig állapítja meg.

**2.3.2.4.A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása:** Az önkormányzatot a települési nyilvános könyvtár állománygyarapítására és nyilvános könyvtár technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására támogatást igényelhet.

## Összegzés

### Bevételek tervezése:

A bevételeket óvatos, de reális becsléssel kell beállítani a tervezetben. Figyelembe kell venni az áremelkedéseket. De számítani kell rá, hogy a lakosságra nehezedő rezsi terhek látogatói létszámcsökkenést eredményezhetnek továbbra is. Ennek figyelembevételével kell terveznünk. Ezért mindent meg kell tenni a fürdő, a szálloda, a kemping és az étterem bevételeinek növeléséért, nem mindig áremelésekkel, a minőségi szolgáltatások fejlesztése lehet egy másik bevételt növelő lehetőségünk.

### Kiadások tervezése:

A 2025. évi költségvetésben minden olyan törvényt, ami ágazati, illetve helyi előre látható változást fog okozni, figyelembe kell venni a tervezésnél. Elsődleges cél 2025. évben a versenyképesség megőrzése, ehhez teljesen új szemlélet mód szükségeltetik.

A személyi kiadásoknál az adható juttatások: cafetéria, természetbeni étkezés, munkaruha, a Képviselő-testület döntéseire alapozva, a 2024. évi teljesítések figyelembevételével kerül tervezésre. Létszámnövelés csak az elvégzendő feladatok arányában történik. Amennyiben lehetséges nem tervezzük a létszám túlzott bővítését.

A dologi kiadások szintjét kénytelenek vagyunk a 2023. évi kiadások összegénél többre tervezni, a szükséges jelentősebb karbantartásokról, illetve kisértékű eszközigenyről listát szükséges készíteni a tervezéshez.

Az anyaggazdálkodási szabályokat szigorúan figyelembe kell venni a beszerzések és a felhasználások ütemezésekor.

A beruházások jelenleg a megnyert pályázatok megvalósítását jelenti elsősorban:

- TOP-PLUSZ-2.1.1-21-JN1-2022-00025 Energetikai korszerűsítés Cserkeszölő településen,
- TOP\_ Plusz-1.1.1-21-JN1-2022-00020 Közkonyha fejlesztése Cserkeszölő községben
- TOP\_ Plusz-1.1.3.-21-JN1-2022-00012 Cserkeszölő Fürdő és Gyógyászati központ turisztikai szolgáltatásainak fejlesztése

Az elmúlt évek gyakorlatához hasonlóan a gazdálkodási csoport és a munkaügyi csoport segíti az intézményvezetők tervezési feladatait.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési koncepcióját ezen tartalommal elfogadásra javaslom.

Cserkeszölő, 2024. december 02.

Trabach Tibor Zoltán sk.  
polgármester