



DOROG VÁROS POLGÁRMESTERE

2510 DOROG BÉCSI ÚT 79-81., TF.: 06 33 431 299 FAX.: 06 33 431 377 E-MAIL : PMESTER@DOROG.HU

ELŐTERJESZTÉS

Pénzügyi, Városfejlesztési Bizottság 2025. február 4-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Dorog Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (II.10.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Tisztelt Bizottság!

A 2025. évi költségvetési rendelet összeállításánál a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletet vettük figyelembe. Az oktatási intézményrendszer átalakításához kapcsolódó forrásátrendezés alapján az önkormányzatunk által fizetendő szolidaritási hozzájárulás mértéke (711.670,- e Ft) a nettó finanszírozás keretében kerül elszámolásra.

A pedagógusok béremeléséről szóló 453/2024.(XII.30.) Korm. rendelet szerint 2025. január 1-étől a pedagógusok illetménye átlagosan 21,2%-al emelkedik.

A tavalyi évhez hasonlóan került tervezésre a közalkalmazottak esetében a bruttó 100.000,- Ft cafeteria juttatás.

A működési bevételek tervezésénél figyelembe vettük a Képviselő-testület döntéseit, mely szerint egységesen 14 %-kal növeltük a 2024. évi bevételeket.

A bevételi oldal megteremtéséhez az önkormányzati bevétel jelentős hányadára vonatkozóan a Magyar Államkincstár adott információkat, mert a központi költségvetésben meghatározott forrásszabályozástól függ a feladatfinanszírozás állami támogatása, valamint az önkormányzatot megillető központi költségvetésből átengedett bevételek.

Bevételek

A közhatalmi bevételeknél az iparüzési adó esetében a költségvetési törvény miatt emelkedést nem tervezhetünk. Az építmény- és telekadó mértéken a bázis korrekciós tervezési elveket alkalmazva a Képviselő-testület által elfogadott 8%-os adóemelést tervesítettünk.

A működési bevételek előirányzata a 2024. évi bevételek jóváírt összege, növelve a már említett 14 %-al.

A felhalmozási bevételek előirányzatai között az értékesíteni kívánt ingatlanokból (Pataksor-alsó építési telek, Bécsi u. 55. számú ingatlan, Rátkai ház) származó bevételt szerepeltettük.

Az egészségbiztosításból átvett pénzeszközök az iskola védőnői szolgálat finanszírozását tartalmazza.

A finanszírozási bevételek az állam által megfizetett normatíva előlegből (22.300,- e Ft) a pénzmaradvány igénybevételéből (működési célú pénzmaradvány, fejlesztési célú pénzmaradvány, működési tartalék: 1.649.689 e Ft) tevődnek össze. Költségvetési rendeletünk a Magyar Államkincstár által kibocsátott állampapírok jegyzésére, illetve betétlekötésre ad lehetőséget.

Kiadások

A jogszabályokban foglaltak szerint terveztük az illetményeket, illetménykiegészítéseket, bérpótlékokat és azokat terhelő járulékokat.

Az intézmények működési kiadásait a teljesítések ismeretében terjesztjük elő.

Az étkezési kiadásokat a 2024. évi adagszámok ismeretében tervezték az intézmények a 2025-es évre elfogadott nyersanyagköltséggel és eladási árral.

Az Áht. 23. § a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait (2-3. sz. melléklet)
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok a rendelet 2.§-a mutatja be, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, (4-5. melléklet)
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait (4-5. melléklet)
 - ba) kiemelt előirányzatok (4-5. melléklet),
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 3.§-a mutatja be,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a rendelet 2.§-a mutatja be,

Az Áht. 24. § (4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét (12. melléklet),
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (13. melléklet),
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (14. melléklet)

Az Áht. 23. §. (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. §. (1) bekezdés b) c) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét (10. melléklet).

A költségvetési rendelet 7. sz. melléklete a működésre átadott pénzeszközök és egyéb támogatásokat, míg a 8. sz. melléklet az önkormányzat által folyósított ellátásokat tartalmazza.

A felhalmozási kiadásokat beruházás, felújítás, felhalmozásra átadott pénzeszközök és egyéb támogatások bontásban a 9.1-9.2-9.3 sz. mellékletek tartalmazzák.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 27.§ (1) bekezdésében előírtak szerint a költségvetési rendelettervezet egyeztetése a költségvetési szervek vezetőivel megtörtént.

Az Áht. 102. § (3) bekezdése előírja a költségvetési bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosítású bemutatását. Ennek megfelelően az előterjesztés 1. sz. melléklete mutatja be a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható és az azt megelőző év teljesítési adatait.

A leírtak alapján kérem a T. Bizottságot, hogy az előterjesztés mellékletét képező rendelet tervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

A Pénzügyi, Városfejlesztési Bizottság elfogadásra javasolja Dorog Város Önkormányzat Képviselő-testületének a .../2025. (II.10.) önkormányzati rendeletét az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Tittmann János polgármester

Dorog, 2025. január 29.

Dr. Tittmann János s.k.
polgármester