

*A rendelet elfogadásához
minősített többség szükséges!
Nyilvános ülésen tárgyalandó.*

3. számú előterjesztés

Ócsény Község Önkormányzata képviselő-testületének 2025. szeptember 23-án
tartandó ülésére

Ócsény Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.12.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Fülöp János polgármester

Készítette: Horváthné Holtz Márta gazdálkodási ügyintéző

Törvényességi ellenőrzést végezte: Balogh Györgyi jegyző

Tisztelt Képviselők!

A helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos szabályokat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg.

Az önkormányzatok előirányzat módosítási kötelezettségét és az előirányzat módosítási rendjét az államháztartási törvény és végrehajtási kormányrendelet szabályozza.

Ezek szerint az önkormányzat köteles az éves költségvetését az aktuális gazdasági és társadalmi helyzethez igazítani, és szükség szerint módosítani annak végrehajtása során.

Az előirányzatok változását a költségvetésen keresztül kell vezetni.

Indoklás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.

Az előirányzat módosítási javaslat az önkormányzat 2025.évi költségvetés rendeletének első módosítása.

Általános indoklás

Ócsény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2/2025. (II.12.) önkormányzati rendeletével megalkotta az önkormányzat 2025. évi költségvetését. Az önkormányzat gazdálkodási helyzete 2025-ben változásokon ment keresztül, melyek szükségessé teszik az eredeti költségvetés módosítását.

A 2025-ös gazdasági év is számos kihívást hozott az önkormányzat számára: a növekvő költségek, különösen az energiaárak miatt.

A 2025. augusztus végi adatok alapján a magyarországi infláció éves szinten 4,3% volt.

A fenntarthatósági és infrastrukturális célok eléréséhez szükséges önerős fejlesztések jelentős forrásokat igényelnek. A megcélzott pályázati projektek sikerének kétségessége és megvalósítása és az adóbevételek prognosztizálásának nehézsége és bevételeinek ingadozása bizonytalanságot okoz a hosszú távú tervezésben. A gazdasági bizonytalanságok miatt nehezebb hosszú távú fejlesztési projekteket indítani. Az állami támogatások változékonysága szintén kiszámíthatatlanná teszi az önkormányzatok működését. (A polgármesteri bérék támogatásának második ütemének összege most már ismert és tervezett.)

Ócsény Község Önkormányzatának első előirányzat-módosításának egyik fő indoka a bevételek változásának pontosabb tükrözése.

Bevételek tekintetében az állami támogatások és normatív hozzájárulások alakulása eltér az eredetileg tervezettől, főként a központi költségvetési jogszabályokban (pl. 2025. évi XX. törvény) foglalt változások miatt, melyek hatással vannak a helyi önkormányzatokat megillető forrásokra.

A feladatalapú támogatások esetében a májusi mutatószámfelmérés következtében módosultak némileg az összegek a közvilágítás támogatása, a köznevelési támogatás tekintetében, kulturális kiegészítő támogatás tekintetében.

A köznevelési támogatás összege a májusi mutatószám felméréshez képest növekedett, 6,2 fő pedagógusra 90 e Ft/fő fajlagos összeggel.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (Púétv.) 98. § (3) bekezdésének rendelkezése szerint a munkáltató minden évben köteles a köznevelésért felelős miniszter rendeletében meghatározott szabályok szerint értékelni a pedagógusok és a pedagógus szakképesítéssel vagy szakképzettséggel rendelkező nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak teljesítményét.

A teljesítményértékelés szabályait a 18/2024. (IV.4.) BM rendelet (a továbbiakban: TÉR rend.) tartalmazza.

A TÉR rend. 5. § (4) bekezdésében foglalt rendelkezés szerint az értékelendő személy teljesítményének értékelését június 30-ig, óvodában augusztus 15-ig kellett elvégezni, eddig az időpontig kellett tehát lezárni az érintettek teljesítményértékelését

A törvény 160. § (7) bekezdése azonban arról is rendelkezik, hogy a munkáltató a teljesítményértékelés szabályainak alkalmazásával a pedagógus előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó személy munkavégzése színvonalát, az általa nyújtott munkateljesítményt első alkalommal a 2024/202-ös 5 tanévre, óvodában foglalkoztatott esetén a 2024. szeptember 1-je és 2025. június 30-a közötti időszakra vonatkozóan köteles értékelni.

Ennek következtében a munkáltató első alkalommal csak 2025. szeptember 1-jétől állapíthat meg a teljesítményértékelés alapján módosított illetményt.

A pedagógus bérék rendezésén kívül a köztisztviselői illetmények is fókuszba kerültek, önkormányzati hivatal működésének jogcím szerinti támogatását jelentős összegben érintette többletbevételeként jutatott forrás.

A 2025 áprilisában a közigazgatási és területfejlesztési miniszter előterjesztése alapján – bérintézkedési „csomag” keretében – a kormány tárgyalta és döntött az önkormányzati köztisztviselőket érintő közigazgatási béremelésről. 2025. május 21-én lépett hatályba a *helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott köztisztviselők illetményemeléséhez szükséges forrás biztosításával kapcsolatos intézkedésekről* szóló 1155/2025. (V. 21.) Korm. határozat, azonban az intézkedés csupán a tízezer fő alatti önkormányzatok esetén hajtható végre.

Az előterjesztés szerint az idei évben 15 százalékkal, majd jövő év januárjától meg további 15 százalékkal kerül megemelésre az önkormányzati köztisztviselők illetménye. A megemelt összeg kizárólag a fenti bérinézkedésre fordítható és elszámolás köteles.

Kiegészítő támogatásként érkezett „A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása” jogcímen a benyújtott pályázata alapján vissza nem térítendő támogatás, amelyet 92 erdei köbméter keménylombos tűzifa vásárlására fordíthat az önkormányzat. A támogatás felhasználásának feltétele támogatáson felül kemény lombos fafajta esetében 2 000 Ft/erdei m³+áfa mértékű önrész vállalása. A támogatásból vásárolt tűzifát az önkormányzat 2026. február 16-áig oszthatja ki a rászorulóknak részére, a támogatás teljes összegének pénzügyi felhasználása legkésőbb 2026. március 31-éig történhet meg.

Felülvizsgálatra kerültek a saját bevételek, pl. az adóbevételek (iparűzési adó, helyi adók), valamint a kölcsönök folyósításával kapcsolatos és az egyéb bevételek, melyeket a követelesékhöz igazítottunk és alakulásukat a gazdasági aktivitás és a lakossági arányok befolyásolják.

A finanszírozási bevételek esetében az előző év költségvetési maradványának igénybevétele az önkormányzat és intézményeinek elfogadott zárszámadási rendelete után került beépítésre önkormányzati és intézményi szinten 2025. év költségvetésébe.

A kiadások tervezése során szintén felmerültek szükségszerű módosítások.

A jogszabályi változások, a köztisztviselői bérek emelése, vagy például a közfoglalkoztatási és diák munka támogatások, a szolidaritási hozzájárulás csökkenése, a szociális ellátások vagy az önrészes fejlesztési és infrastrukturális projektek finanszírozása érdekében (beruházások, felújítások) módosítani kellett az eredeti előirányzatokat.

Emellett a közvetlen feladatok ellátása során felmerült váratlan költségek, például a villamosenergiaárak növekedése is indokoltá tették a kiadások módosítását.

Az előirányzat-módosítás célja továbbá, hogy az önkormányzat a pénzügyi stabilitás megőrzése mellett a fejlesztési és működési feladatokat hatékonyabban tudjuk finanszírozni.

Ezért az intézmények esetében szükséges a bevételek növelése vagy azok tervezett összegének pontosítása, valamint a kiadások racionalizálása és prioritások szerinti átcsoportosítása.

Az előirányzat-módosítás szükségessége az önkormányzat élő, dinamikus gazdálkodását tükrözi, amely képes alkalmazkodni a folyamatosan változó gazdasági és társadalmi körülményekhez. Ezáltal biztosítható a közszolgáltatások zavartalan működése, valamint a hosszú távú fenntarthatóság.

A rendelet tervezet részletes indokolása:

Az 1.§-hoz:

A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (Őcsényi Közös Önkormányzati Hivatal, Őcsényi Tarkabarka Óvoda és Családi Napközi, Őcsényi Konyha), illetve az önkormányzat nem intézményként működő feladataira.

A 2-19. §-hoz:

A rendelet-tervezet a mellékletekben foglaltak szerint tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatokat önkormányzati és intézményi szinten.

Őcsény Község Önkormányzata

A bevételek és kiadások módosításának összege: +46.145.192 Ft.

A főbb módosításra kerülő tételek:

Bevételek:

Költségvetési bevételek: +34.853.448 Ft.

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: +22.767.148 Ft. (önkormányzati hivatal működésének általános támogatása, közvilágítás üzemeltetési támogatása, polgármesteri illetmény támogatása.)

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: +1.427.000 Ft. (pedagógusok átlagbér alapú támogatása, ped.II. kategóriába sorolt pedagógusok támogatása.)
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: + 5.151.900 Ft. (Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása (IX. fejezet 2. cím 4. alcím 7. jogcímcsoport.)

Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások: +2.453.640 Ft (Szociális célú tüzelőanyag pályázat.)

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: +8.201.056 Ft. (NEAK finanszírozás, nyári diákmunka, közfoglalkoztatás bér és közteher támogatása.)

Működési bevételek: -10.044.724 Ft. (eredeti költségvetésben rovatra tervezett bevételek az állami támogatásoknál teljesültek, új tétel a közös hivatal 2024.év elszámolásából eredő követelés.)

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről: +4.897.428 Ft.(követelés.)

Finanszírozási bevételek: + 11.291.744 Ft. (előző év költségvetési maradványának igénybevétele.)

Kiadások:

Költségvetési kiadások: +30.829.503 Ft.

Személyi juttatások: +5.283.856 Ft. (Törvény szerinti illetmények, munkabérek-nyári diákmunka, bérén kívüli juttatások-250 e Ft/fő helyett 400 e Ft/fő, közlekedési költségtérítés, foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai -betegszabadság, választott tisztségviselők juttatásai-polgármesteri illetmény.)

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: + 415.162 Ft.

Dologi kiadások: -6.934.381 Ft. (a dologi kiadások változása szinte valamennyi jogcímet érintette, a költségvetési év eltelt időszakának pénzügyi teljesítéseit figyelembe véve újra kalkuláltak az adatok!)

Egyéb nem intézményi ellátások: - 500.000 Ft. (települési támogatás alakulásának figyelembevételével.)

Egyéb működési célú kiadások: +19.564.243 Ft. (ebből pl. szolidaritási hozzájárulás - 1.070.762 Ft, tartalékok +19.443.449 Ft, ebből céltartalék: 4.307.674 Ft - villanyszerelési munka 7143 Ócsény, Fő utca 18. 2. részszámla összegére és szociális célú tüzelőanyag pályázat megvalósítására.)

Fejlesztések: - kikerültek azok a tételek, amelyeknek megvalósulási esélye ebben a költségvetési évben nem valószínű, új tételek jelentkeznek a már megvalósítottak.

Beruházások: - 1.363.416 Ft. (Teleki László pályázat (Fő u.18.) – 5 M Ft, új tétel: Sárközkapu építése, térkövezése, nagy méretű információs tábla, mobiltelefon, kardfűrész és fűnyíró traktor beszerzése.)

Felújítások: +14.364.039 Ft. (bikaistálló, sportpálya öltöző, faluközpont felújítása -25 M Ft, Kossuth utca 2. ingatlanfelújítás, villanyszerelési munka 7143 Ócsény, Fő utca 18. 1. részszámla, Bocskai utca felújítási munkálatai + 39.364.039 Ft.)

Finanszírozási kiadások: + 15.315.689 Ft. (ebből központi irányítószervi támogatás – intézményeknek átadott finanszírozás +15.020.807 Ft.)

Ócsényi Közös Önkormányzati Hivatal

A bevételek és kiadások módosításának összege: + 22.624.082 Ft.

A főbb módosításra kerülő tételek:

Bevételek:

Költségvetési bevételek: + 8.395.882 Ft.

Ebből egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: + 8.393.278 Ft (társult önkormányzatok hozzájárulási kötelezettségének növekedése a hivatal tárgyévi működéséhez.)

Finanszírozási bevételek: +14.228.200 Ft.

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele: + 3.853.324 Ft.

Központi, irányító szervi támogatás: + 10.374.876 Ft.(intézményfinanszírozás)

Kiadások:

Költségvetési kiadások: + 22.624.082 Ft.

Személyi juttatások: +17.475.673 Ft. (a kiadások változása szinte valamennyi jogcímet érintette, a költségvetési év eltelt időszakának pénzügyi teljesítéseit (a kivált és megszűnt Várdomb- Pörbölyi kirendeltség hivatali dolgozóinak 12. havi bérének 01. havi kifizetését és a 1155/2025. (V. 21.) Kormány határozat intézkedéseit - köztisztviselőket érintő közigazgatási béremelésről figyelembe véve.)

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: + 2.138.967 Ft.

Dologi kiadások: + 3.009.442 Ft. (a dologi kiadások változása szinte valamennyi jogcímet érintette, a költségvetési év eltelt időszakának pénzügyi teljesítéseit figyelembe véve, valamint a kivált és megszűnt Várdomb- Pörbölyi kirendeltség közüzemi és egyéb számláinak kifizetéseit figyelembe véve.)

Öcsényi Tarkabarka Óvoda és Családi Bölcsőde

A bevételek és kiadások módosításának összege: +1.978.000 Ft.

A főbb módosításra kerülő tételek:

Bevételek:

Költségvetési bevételek: +6.000 Ft. (egyéb.)

Finanszírozási bevételek: +1.972.000 Ft. (ebből: előző év költségvetési maradványának igénybevétele: 60.199 Ft, központi irányító szervi támogatás-intézményfinanszírozás: +1.911.801 Ft.

Kiadások:

Költségvetési kiadások: + 1.978.000 Ft.

Személyi juttatások: +418.473 Ft (több – és + tétel egyenlegéből, melyek + készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat, béren kívüli juttatások -250 e Ft/fő helyett 400 e Ft/fő, megbízási díjak.)

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: -344.503 Ft.

Dologi kiadások: +1.896.030 Ft. (a dologi kiadások változása szinte valamennyi jogcímet érintette, a költségvetési év eltelt időszakának pénzügyi teljesítéseit figyelembe véve újra kalkuláltak az adatok, jelentős összegű + tétel: 720 e Ft, a meglévő játszótéri eszközök karbantartása.)

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre: + 8.000 Ft. (bölcsődei tagdíj.)

Öcsényi Konyha

A bevételek és kiadások módosításának összege: +5.158.140 Ft.

A főbb módosításra kerülő tételek:

Bevételek:

Költségvetési bevételek: +2.167.435 Ft.

Működési bevételek: + 2.167.435 Ft (szolgáltatások ellenértéke, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó, egyéb működési bevételek)

Finanszírozási bevételek: +2.990.705 Ft. (előző év költségvetési maradványának igénybevétele: +256.575 Ft, központi irányító szervi támogatás: +2.734.130 Ft(intézményfinanszírozás).)

Kiadások:

Személyi juttatások: + 2.314.887 Ft. (céljuttatás, projektprémium-helyettesítés miatt, béren kívüli juttatások -250 e Ft/fő helyett 400 e Ft/ 1 fő, foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai-betegszabadság)

Dologi kiadások: + 2.794.653 Ft. (a dologi kiadások változása szinte valamennyi jogcímet érintette, a költségvetési év eltelt időszakának pénzügyi teljesítéseit figyelembe véve újra kalkuláltak az adatok, legmagasabb összegű tételek: dokumentum összeállítás (vízóra átfolyási átmérő csökkentés) + 250 e Ft, konyhai szellőző rendszer tisztítása, fertőtlenítése + 552 e Ft.)

Beruházások: + 48.600 Ft. (állóventilátor 45 cm fém lapáttal.)

Öcsény Község Önkormányzata és intézményei 2025. évi módosított költségvetési és finanszírozási – kiszűrve az adott és kapott központi irányítószervi támogatás összegét (intézményfinanszírozás) – főösszege 1.212.633.723 forint.

Az adott és kapott központi irányítószervi támogatás összegét 334.322.585 Ft-ban határoztuk meg.

Az ehhez kapcsolódó rendelet-tervezet a mellékleteivel együtt az előterjesztés részét képezi.

Kérem a Képviselő-testület tagjait, hogy a rendelet-tervezetet vitassa meg és alkosson rendeletet!

Öcsény, 2025. szeptember 15.

Fülöp János
polgármester

