

3

**KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**

**2025. évi költségvetés I. forduló**

				Ft-ban
FELADATFINANSZÍROZÁS		2024	2025	Eltérés
<b>B111</b>	<b>1.1.Helyi önkormányzatok műk.általános támogatása (ebből hivatal:90.362.480.-)</b>	<b>134 828 430</b>	<b>139 830 805</b>	<b>5 002 375</b>
<b>B111</b>	<b>Polgármesteri illetmény(emelés)re kapott támogatás</b>	<b>3 610 011</b>	<b>9 087 104</b>	<b>5 477 093</b>
<b>B112</b>	<b>1.2.Köznevelési feladatok támogatása (óvoda)</b>	<b>190 612 352</b>	<b>236 166 562</b>	<b>45 554 210</b>
	<b>1.2..Óvoda összesen:</b>	<b>190 612 352</b>	<b>236 166 562</b>	<b>45 554 210</b>
	1.2.2.1.Óvodapedagógusok és segítők (1.2.5.) bértámogatása	161 516 000	202 855 600	41 339 600
	1.2.1.1.Óvodaműködtetési támogatás	25 511 352	28 096 962	2 585 610
	1.2.3..Kiegészítő tám.óvodapedagógusok minősítéséből adódóan	3 585 000	5 214 000	1 629 000
	II.4.Köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó tám.			<b>0</b>
<b>B1131</b>	<b>1.3.Szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása</b>	<b>86 206 251</b>	<b>84 641 900</b>	<b>-1 564 351</b>
	<b>1.3.1.Szociális feladatok egyéb támogatása</b>	<b>21 713 051</b>	<b>15 060 000</b>	<b>-6 653 051</b>
	<b>1.3.2.Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok tám.</b>	<b>17 691 800</b>	<b>17 518 500</b>	<b>-173 300</b>
	1.3.2.1.Család és gyermekjóléti szolgálat	6 643 100	6 643 100	<b>0</b>
	1.3.2.3.1.szociális étkeztetés (45 fő x 84.860.- Ft/fő)	3 818 700	3 098 200	<b>-720 500</b>
	1.3.2.4.2.házi segítségnyújtás (12 fő x 602.500.- Ft/fő)	7 230 000	7 777 200	<b>547 200</b>
	<b>1.3.3. Bölcsőde támogatása</b>	<b>46 801 400</b>	<b>52 063 400</b>	<b>5 262 000</b>
	1.3.3.1. Bölcsőde szakképzett dolgozók bértámogatás	38 925 600	42 584 200	<b>3 658 600</b>
	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	7 875 800	9 479 200	<b>1 603 400</b>
<b>B1132</b>	<b>1.4.Gyermekétkeztetés támogatása</b>	<b>90 531 805</b>	<b>88 952 853</b>	<b>-1 578 952</b>
	1.4.1.1. bértámogatás	23 312 800	26 565 480	<b>3 252 680</b>
	1.4.1.2. üzemeltetési támogatás	66 831 177	62 042 637	<b>-4 788 540</b>
	1.4.2.szünidei étkeztetés	387 828	344 736	<b>-43 092</b>
<b>B114</b>	<b>1.5.Települési önk. kulturális feladatok támogatása</b>	<b>10 272 746</b>	<b>10 274 959</b>	<b>2 213</b>
<b>K5022</b>	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás (levonásra kerül az állami feladatfinanszírozásból)	<b>36 534</b>	<b>6 619 866</b>	<b>6 583 332</b>
<b>B11</b>	<b>FELADATFINANSZÍROZÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>516 025 061</b>	<b>553 247 213</b>	<b>40 832 163</b>

A 2025. évi költségvetés tervezéséhez kapcsolódóan a fenti táblázat mutatja be a feladatfinanszírozás alakulását az előző évhez képest.

A 2025. évi feladatfinanszírozás összege már tartalmazza a minimálbér és garantált bérminimum miatti emelkedés összegét, valamint a pedagógus béremelésre megítélt támogatás összegét is.

Azonban van néhány olyan befolyásoló tényező, melyről jelenleg nincs tudomásunk.

A helyi önkormányzatok általános működési támogatása 5.002.375.- Ft-tal nőtt az előző évhez képest, melyet a hivatali finanszírozás emelkedése (garantált bérminimum miatt) okoz. Az általános működésre kapott támogatás tartalmazza a polgármesteri hivatal működési támogatása mellett a közvilágításra, zöldterület kezelésre, közutakra, valamint egyéb önkormányzati feladatokra kapott támogatást. A polgármesteri hivatal finanszírozása mintegy 5 millió Ft-tal emelkedett, azonban sajnos még ezzel az emeléssel sem fedezi a hivatal finanszírozása a polgármesteri hivatal dolgozóinak bérét sem. Fentieket figyelembe véve elmondható, hogy az általános működési támogatás összege az előző évhez képest hasonlóan alakul.

A polgármesterek illetményére valamint annak emelésére járó támogatás összegét 2025. július 31-ig 9.087.104.-Ft összegben határozták meg. Ez az összeg 2024. októbertől visszamenőlegesen megállapított illetményemelésre valamint a 2025. júliusáig fizetendő illetményhez nyújt támogatást, az 2025. 08.-12. hónapra járó összeget április 10-ig fogják megállapítani. Ez az összeg nem fedezi teljes mértékben a polgármester illetményének összegét, ez korábban is így volt.

A köznevelési feladatok támogatását az óvoda működtetésére kell fordítani, személyi jellegű és üzemeltetési kiadásokra. Ez az összeg 2025.évben 236.166e Ft, mely a táblázat szerint 45,5 millió Ft-tal több az előző évhez képest. Ez tartalmazza a kötelező pedagógus béremelésre kapott összeget is, mely 27.182 e Ft. Ezt csak és kizárólag a pedagógusok béremelésére lehet fordítani. Az ezen felüli támogatás emelkedést a növekvő gyereklétszám okozza, mely hatással van a finanszírozott pedagóguslétszámra is.

Meg kell jegyezni, hogy az óvodában jelenleg is van betöltetlen pedagógus álláshely.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása több részből áll, melyeket külön-külön érdemes vizsgálni. A szociális feladatok egyéb támogatása 6.653 e Ft-tal csökkent előző évhez képest, így 2024-ben 15.060e Ft illeti meg önkormányzatunkat. Ennek kell fedezni többek között a nyújtott települési támogatásokat, lakhatási támogatásokat, esetleges karácsonyi csomagokat, utalványt, valamint a többi szociális terület hiányzó forrását is korábban ebből tudta az önkormányzat finanszírozni.

A családsegítő szolgálat finanszírozása nem változott, a házi segítségnyújtásra 547e Ft-tal kapunk többet ebben az évben. A szociális étkeztetésben részt vevők száma 35-45 fő között mozog évközben. Erre a feladatra 2025-ben 3.098 e Ft illeti meg önkormányzatunkat, azonban ezt jelentős összeggel kell kiegészítenünk.

A szociális területhez tartozik a bölcsőde finanszírozása is, 2025-ben 52.063 e Ft illeti meg önkormányzatunkat, mely 5.262e Ft-tal több az előző évinél. A korábbi évek tapasztalata alapján ezt az összeget is ki kell egészíteni, a feladatfinanszírozás összege nem fedezi a kiadásokat.

Összességében elmondható, hogy a szociális terület finanszírozása minden évben igényel saját forrásból való kiegészítést is.

Gyermekétkeztetési feladatokra 2025-ben 88.953 e Ft illeti meg önkormányzatunkat, amely 1.579 e Ft-tal kevesebb az előző évhez képest. A táblázatból látható, hogy az üzemeltetési támogatás csökkent, aminek oka, hogy valójában csökkentek ezek a kiadások az óvoda átmeneti átköltözése miatt. A gyermekétkeztetési támogatáson felül a térítési díj befizetésekből is származik bevétel, amelyet figyelembe vesznek a finanszírozás megállapításakor, valamint afa

visszaigénylés esetén az is saját bevételt képez. Ez az egyik legnehezebben tervezhető feladat a költségvetésben, mert év közben több befolyásoló tényező is hatással van rá (gyerekek hiányzása, új tanévben az igénylések számának változása). Mindezek mellett elmondható, hogy a gyermekétkeztetési feladatra kapott támogatás a saját bevételekkel együtt fedezetet nyújt a kiadásokra.

Év közben 2 alkalommal van lehetőség módosításra, korrigálásra.

Települési önkormányzatok kulturális feladatok támogatása jogcímen 10.275e Ft-ot kapunk, mely nagyságrendileg megegyezik az előző évi összeggel. A támogatást a könyvtár és a művelődési ház üzemeltetésére (bérek, rezsiköltségek, könyvbeszerzések), egyéb közművelődési feladatokra (rendezvényekre) kell fordítani. A támogatáson felül az önkormányzatnak saját forrást is biztosítani kell a feladat ellátásához.

Összességében a feladatfinanszírozás az előző évhez képest nőtt, ami legtöbb esetben a kötelező béremelésekhez kíván forrást biztosítani részben vagy teljesen. Azonban az egyes feladatokhoz rendelt összegek sok esetben nem fedezik a kiadásokat, mindenképpen szükséges az önkormányzatnak saját forrást biztosítani.

A saját bevételek jelentős részét az adóbevételek képezik, azonban emellett megjelenik a vagyon hasznosításból származó bevételek, mint pl. ingatlan- és ingó vagyon értékesítésből származó bevétel, bérleti díjbevétel.

2025-ben az iparűzési adó bevételt a 2024. évihez hasonló szinten tervezzük, mely közel 200 millió Ft-ot jelent. Emellett a magánszemélyek kommunális adójából évente 10-12 millió Ft bevételt várunk.

Fontos megjegyezni, hogy az emelkedő iparűzési adóbevétellel együtt emelkedik az adóerőképesség is, melynek 1 főre eső összege megközelíti a 30.000.- Ft-ot. Ilyen mérték esetén köteles az önkormányzat szolidaritási hozzájárulást teljesíteni a központi költségvetés részére. 2024-ben ennek összege még nem volt jelentős (évi 36.534.- Ft), 2025-ben már 6,7 millió Ft összegben kerül megállapításra.

Továbbá 2025-től egy új fizetési kötelezettség is megjelenik a Költségvetési Törvényben, amelyet a helyi iparűzési adóbevétel többlete alapján határoznak meg azon önkormányzatoknak, akik egyébként szolidaritási hozzájárulást teljesítenek. Az előző évi és tárgyévi bevétel szolidaritási hozzájárulással korrigált összegét kell a Területfejlesztési Alap részére teljesíteni a jogszabály alapján. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy ha a 2024. évi iparűzési adó összeget meghaladó iparűzési adó bevétele lesz az önkormányzatnak, azt nem tarthatja meg az önkormányzat (például tartalékként).

**Összegzésként** elmondható, hogy 2025-ben nehéz év elé nézünk. Az iparűzési adó kapcsán bevezetett új intézkedések hatását még nem látjuk, az intézményeink körüli felújítások, beruházások tervezhetőség tekintetben kiszámíthatatlan tényezőket vonnak maguk után, a folyton változó környezet nagy kihívás elé állítja az önkormányzatokat is. A költségvetésben rendelkezésre álló források szinte csak a dologi jellegű kiadásokra (bérek, rezsiköltségek, működési jellegű kiadások) nyújtanak fedezetet.

2025. évben a kötelező minimálbér és garantált bérminimum 9 illetve 7%-kal emelkedett, mely önkormányzati és intézményi szinten is a kollégák nagy részét érinti és melyhez az állam nem minden esetben biztosít elegendő többletforrást.

A polgármesteri hivatal működésének finanszírozása már a korábbi években sem fedezte a bér- és járulékok kiadásokat sem, azonban a hivatali dolgozók tekintetében is szükség van bérfejlesztésre, hogy a munkaerőt meg tudjuk tartani.

2025-ben a korábban megnyert TOP\_PLUSZ pályázatok kivitelezését szeretnénk megvalósítani, melyek az alábbiak:

- Kókai Községi Óvoda bővítése és felújítása- a kivitelező a szerződés szerint teljesítette a feladatokat, a megmaradó, fenti épület belső felújítására új közbeszerzés kerül kiírásra
- Energetika pályázat keretében a Polgármesteri Hivatal és a Helytörténeti Kiállítóhely kerül felújításra, a közbeszerzési eljárás zajlik
- A „helyi humán fejlesztések” keretében egy 3 éves programsorozatra pályáztunk, mely főleg egészségügyi és szociális jellegű programokat, foglalkozásokat tartalmaz.

A kiadások tervezésekor elsődlegesen a biztonságos és folyamatos működéshez szükséges költségeket (személyi jellegű költségek, rezsik kiadások, működési dologi kiadások) kell figyelembe venni. Van néhány „kisebb” felújítás, ami nem várható, és amelyet meg kell valósítani saját forrásból, ilyen pl. a Tanácsterem felújítása. A kötelező feladatok ellátásán túl várhatóan nem lesz annyi szabadon felhasználható saját forrás, hogy nagyobb beruházásokat és felújításokat végezhesen az önkormányzat. Természetesen a pályázati lehetőségeket folyamatosan figyelemmel kísérjük és minden adódó alkalmat igyekszünk kihasználni, hogy pályázati támogatáshoz, többletforráshoz jusson önkormányzatunk, előtérbe helyezve a 100%-ban támogatott pályázatokat.

#### **Határozati javaslat:**

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés tervezésének I. fordulójában ismertett bevételeket és a tervezési elveket jóváhagyja. A köztisztviselők 2025. évi illetményalap összegét nem kívánja módosítani, azt 50.000.- Ft-ban állapítja meg.

Határidő: 2025.01.30

Felelős: polgármester, jegyző

Kóka, 2025. 01. 23.

Juhász Ildikó sk.  
polgármester.

