

Előterjesztés

Tárgy: Császár Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletének tervezete

A 2025. január végi képviselő-testületi ülésen a 2025.évi költségvetés előzetes tárgyalása megtörtént, az ott elhangzottak alapján elkészült a 2025. évi költségvetési rendelet tervezete.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm.rendelet és Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény értelmében Önkormányzatunk 2025. évi költségvetési rendelet tervezetét a következők szerint terjesztem elő:

A Magyar Önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében, a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Az önkormányzat költségvetését a helyben képződő tervévi bevételek, a költségvetési törvényben biztosított támogatások, az ismert kötelezettségek figyelembevételével kell összeállítani. Önkormányzatunk pénzügyi kereteit a rendelkezésre álló források szabják meg, melyek a központi költségvetésből származó támogatások, és a saját bevételek. 2025. évi költségvetésünk tervezete az ellátandó feladatok forrásigényét, a pénzügyi keretek számbavételét, a bevételi és kiadási előirányzatok egyeztetését követően alakult ki.

Jelen előterjesztés elkészítésekor figyelemmel voltunk az ismert, előző évekről áthúzódó kötelezettségeket, a már megkötött megállapodásokat, szerződéseket, Képviselő-testületi döntéseket.

2025. évre tervezett bevételek:

Bevétel	Önkormányzat	tervezett összeg E Ft-ban	
		Óvoda és Bölcsőde	Összesen
Működési célú támogatások	268 587	0	268 587
Közhatalmi bevételek	57 400	0	57 400
Működési bevételek	319 296	14 459	33 755
Finanszírozási bevétel	380 005	199 910	579 915
Összes bevétel	725 288	214 369	939 657

Működési célú támogatások tartalmazzák a költségvetési törvény szerinti támogatásokat és az egyéb államháztartáson belülről (TB alapoktól, MÁK terület alapú támogatás, közfoglalkoztatás) átvett működési célú pénzeszközöket.

2025. évben is Önkormányzatunk egyik jelentős saját bevétele a helyi adóbevételekből származik. A tervezés során figyelembe vettük a hatályos jogszabályokat, valamint a rendelkezésünkre álló információk alapján a 2025.évi várható helyi adóbevételeket.

Működési kiadásainkat a jelenleg érvényben levő díjakkal, a 2024. évi teljesítés adatokat és meglévő szerződéseket figyelembe véve terveztük.

Finanszírozási bevételek között található a maradvány, melynek pontos összege a 2024. évi zárszámadáskor kerül meghatározásra, de már a 2025. évi költségvetés készítésekor 100.000 E Ft beépítésre került, továbbá 280.005 E Ft lekötött betétek megszüntetésével is számoltunk. Az Óvoda, bölcsőde és konyha intézményfinanszírozása 199.910 E Ft, amelyből 189.032 e Ft a központi költségvetés által a feladatok ellátásához biztosított támogatási összeg, a különbözet pedig a működőképességhez szükséges saját forrás összege. (10.878 e Ft)

2025. évre tervezett kiadások:

Kiadás	tervezett összeg E Ft-ban		
	Önkormányzat	Óvoda és bölcsőde	Összesen
Személyi juttatások	47 404	147 814	195 218
Munkaadókat terhelő járulékok	5 928	19 697	25 625
Dologi kiadások	83 757	46 254	130 011
Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 831	0	8 831
Egyéb működési célú kiadás	77 457	0	77 457
Beruházások	4 505	604	5 109
Felújítások	10 020	0	10 020
Finanszírozási kiadások	487 386	0	487 386
Összesen	725 288	214 369	939 657

A **személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok** tervezése a januári testületi ülésen hozott döntés alapján került elkészítésre. Minden dolgozó részére havi bruttó 1.000,- Ft számlavezetési hozzájárulás, valamint az önkormányzatnál a bruttó 250 e Ft és intézményben dolgozók bruttó 200 e Ft értékű cafetéria juttatás került beépítésre a költségvetésbe.

A **dologi kiadások** tervezésnél az előző évi tényleges adatok mellett figyelemmel voltunk a már előre ismert, szerződésekből adódó kötelezettségekre, valamint egy várható áremelkedésekre.

Ellátottak pénzbeli juttatásai közé a szociális rendeletünk alapján adható juttatások tervezett összege került beépítésre, melynek részletezését a költségvetési rendeletünk 2. számú melléklete tartalmaz.

Egyéb működési kiadások között a fogászati ügyeletre átadott hozzájárulás (150,- Ft/fő/év), a BURSA támogatás, a KTKT és a KÖH működési hozzájárulása került tervezésre. Civil szervezetek támogatására a költségvetésben 2.000 E Ft, míg az egyházak támogatására 100 E Ft került tervezésre, amely év közben bevételeink és az igények ismeretében átgondolható. Egyéb működési kiadások között 31.037 E Ft általános tartalék, melyből 6.000 E Ft képviselői keret és 10.000 E Ft fejlesztési tartalék került tervezésre. A tartalék összege forrása lehet az év közben felmerülő, a terv készítésekor nem ismert, vagy nem tisztázott kiadások, bevétel kiesések fedezetére (állami normatíva elszámoláskor felmerülő esetleges visszafizetési kötelezettségekre és a pályázatok szükséges önerejének kiegészítésére stb.)

Beruházások, felújítások között az ÉDV Zrt. csatornafelújításhoz kapcsolódó kiadások, klímavásárlás, óvodai csoportszobába új bútor beszerzése, valamint több kísértékű eszközbeszerzés szerepel. Ezeket a rendelet 3/a és 3/b mellékletei részletesen tartalmazzák.

Finanszírozási kiadások között az óvoda finanszírozását, a MÁK december havi megelőlegezés elszámolását, illetve a pénzeszközök lekötését terveztük.

Önkormányzatunk 2025. évi költségvetésének előkészítése során az önkormányzati feladatok forrásigényét, valamint az intézményünk igényelt kiadásait és tervezett bevételeit több alkalommal egyeztetjük és felülvizsgáltuk. E minden részletre kiterjedő egyeztetés nagyon szoros gazdálkodási fegyelem mellett biztosíthatja a 2025. évi biztonságos működést, fejlesztést.

Kérem a Képviselő-testületet a 2025. évi költségvetés tervezetét megvitatni, majd elfogadni szíveskedjenek!

Császárr, 2025. február 7.



Beke Gyöngyi
Beke Gyöngyi
polgármester