

Az önkormányzat és szervei 2025. évi költségvetése (1.forduló)

.... napirendi pont

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodása a képviselő-testület által évente elfogadott költségvetéseken alapul, emiatt a költségvetés az önkormányzati és intézményi működés egyik legfontosabb szabályozó rendszere.

A költségvetési rendelet feladata, hogy a jogszabályokban előírt, valamint a fenntartó képviselő-testület által meghatározott feladatok megvalósításához a szükséges forrásokat hozzárendelje.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) előírja a kötelezően alkalmazandó rendeleti szerkezetet.

Az eddig évek gyakorlatának megfelelően a költségvetés első körös tárgyalása során kerül elfogadásra mellékletekkel együtt (*technikai mellékletek nem kerülnek kiküldésre*) a költségvetési rendelet, és képezi alapját a 2025.évi gazdálkodásnak.

A költségvetés részletes indokolása

Bevételek alakulása

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

B11 Önkormányzatok működési támogatásai

A költségvetési törvény alapján a Közös Hivatal működésére létszámarányosan **96.277.169 Ft**-ot kaptunk, 14.07 főre. Jelenleg a 2024-es évre vonatkozó számadatokkal terveztünk, mivel a költségvetés készítésének időpontjában még nem áll rendelkezésünkre a 2025-ös év adata. A beérkező összeg és ezzel együtt a K915-ös rovaton szereplő finanszírozás átadás összege is változni fog a második fordulóra.

Kötelező feladat a település üzemeltetése, ezen belül zöldterület kezelésre, közvilágítás fenntartásra, köztemető, közutak fenntartására és egyéb önkormányzati feladatok ellátására. A 2024. október elsejétől megemelt polgármesteri illetmény fedezetére kapott támogatás bevétele jelenleg még nem szerepel a rovaton. A kiegészítést utólagos finanszírozással kapjuk meg majd, minden hónapban. A pontos adatot a második fordulóban fogjuk szerepeltetni, mint bevételt növelő tényezőt. A kiadás része már tervezve van, mivel a kifizetés ténylegesen meg is történt a vonatkozó időszakokra az előírásnak megfelelően, ezért a bevétel már a tartalékot fogja növelni.

A kötelezően ellátandó feladatokra kapott összeg: **38.911.355 Ft**.

Egyes köznevelési feladatok támogatására, mely az óvoda működtetését jelenti **157.862.614 Ft** támogatást kapunk, szociális és gyermekjóléti feladatok, valamint gyermekétkeztetés támogatására **54.918.367 Ft**-ot kapunk (ebben szerepel a bölcsődére kapott támogatás összege is)

Kulturális feladatokra lakosságszám alapján **6.118.945 Ft** a támogatás.

B16 egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről.

OEP finanszírozást kapunk az iskola-egészségügyi szolgálat működésére körülbelül **160.000** összegben.

B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei

Itt tartjuk nyilván a Kültérületi utak pályázatra várt még fennmaradó támogatási összeget, valamint az Alkotóház pályázatra várt támogatási összeget is.

B3 Közhatalmi bevételek

B34 Vagyoni típusú adók

Építményadót (6.100eFt), telekadót (12.000eFt) és a magánszemélyek kommunális adóját (8.300eFt) tartalmaz, összesen **26.400.000 Ft** összegben.

B351 Értékesítési és forgalmi adók

Helyi iparüzési adót tartalmaz **82.000.000 Ft** összegben.

Az iparüzési adó tervezett összege csökkentve van az előző évi túlfizetések összegével, amelyet az év közben induló vállalkozások adótörvény szerint számított előlege generált. A költségvetésben azt az összeget szerepeltettük, amelynek biztosan be kell folynia a bankszámlánkra.

B36 Egyéb közhatalmi bevételek

Igazgatási szolgáltatási díj és az önkormányzatoknak átengedett egyéb közhatalmi bevételeket (bírság, pótlék) tartalmazza, erre 1.000.000 Ft összeget terveztünk.

B402 Szolgáltatások ellenértéke

Tartalmazza a házasságkötések díját.

B403 Közvetített szolgáltatások

A KLIK által a tornacsarnok használatáért fizetett bevételt, az egyéb továbbszámlázott tételeket tartalmazza a rovat. Párja a kiadási oldalon a K335-ös rovat.

B404 Tulajdonosi bevételek

Itt kerülnek tervezésre a földbérleti díjak, valamint a Vodafone által fizetett bérleti díj, a lakásbérleti díjak a sírhely megváltások és a tornacsarnok, próbaterem és árusító helyiség bérleti díjának összege is.

B405 Ellátási díjak

2025. januári pénzügyi teljesítéstől kezdődően Önkormányzati hatáskörbe került a szociális étkeztetés biztosítása és számlázása. Az ellátási díjakat (étkezési térítési díjakat) az Önkormányzatnak fizetik a szolgáltatást igénybe vevők. A nyersanyagköltségeket az óvoda kiszámlázza az önkormányzatnak, a bevételnek megfelelő mértékben. Kiadási párja a K332-es rovaton szerepel.

B407 Általános forgalmi adó visszatérítése

Erre a rovatra terveztük a telekkialakítások kiadásai során keletkezett áfa visszaigényelhető részét.

B408 Kamatbevételek

Ide tervezzük a lekötött pénzeszközök, illetve a folyószámlán lévő pénzeszközök kamat bevételeit.

B411 Egyéb működési bevételek

Erre a rovatra terveztük a közműépítés kiadásainak részarányos visszatérülését a kialakított telkeinknél, valamint a védőnői szolgálatra a Petz Aladár Megyei Kórháztól visszatérített kiadásokat is.

B52 Ingatlanok értékesítése

Ezen a rovaton terveztük a tavalyi évben eladott telkek értékesítéséből az idei évben várt (fennmaradó) összeget, valamint a további telkek eladásának ellenértékét.

B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

B71-es rovatra tervezzük a Napnyugat Turisztikai Egyesületnek 1.539.486 Ft összegben, az Önkéntes Tűzoltóknak 4.210.521 Ft összegben, illetve a Friends of Europe Egyesületnek 3.999.999 Ft összegben nyújtott kölcsönt visszatérülését.

B811 Hitel, kölcsön felvétel államháztartáson kívülről

Hitel felvételét Önkormányzatunk nem tervezi.

B813 Maradvány igénybevétele

Tervezésnél a 2024. év végi pénzeszközeinket vettük figyelembe.

A 2025. évi költségvetésünk bevételi főösszege: 1.143.527.310 Ft

KIADÁS**K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai**

A személyi juttatások minden kormányzati funkción az érvényben lévő bértáblák alapján kerültek meghatározásra. A 2025. januárjában érvénybe lépő minimálbér összegét az érintett dolgozók megkapják. A minimálbér 290.800 Ft, a garantált bérminimum 348.800 Ft. A bérkompenzációt az állam biztosítja az arra jogosult dolgozók részére. A foglalkoztatottak éves cafeteria összege nettó 400.000 Ft, amelyet SZÉP kártyára történő utalással teljesítünk.

Betervezésre került minden dolgozónál 1 havi jutalom összege (13. havi jutalom), amelyet a K1103-as rovaton szerepeltetünk. A polgármester részére nem került betervezésre.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Szociális hozzájárulási adó 13 %, a béren kívüli juttatásokat érintő adó ezen felül 15% SZJA-t is tartalmaz. A reprezentációs járulékok alapja az alapösszegek 1,18%-os szorzata a törvény szerint.

K31 Készletbeszerzés

Szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzését tervezzük ezen a rovaton a különböző kormányzati funkciókon (cofog). A számokat a tavalyi évben megvalósult felhasználáshoz igazítottuk.

K32 Kommunikációs szolgáltatások

Egyes kormányzati funkciókon tervezett programmódosításokat, telefon, internet díjakat tervezzük ezen a rovaton.

K33 Szolgáltatási kiadások

Elsősorban a közüzemi díjakat, karbantartási díjakat tartalmazza szükség szerint. Ezeket az előző évi költségekhez igazítottuk. A közvilágítás szétbontva szerepel, üzemeltetési költségként és bérleti díjként a dologi kiadások között.

A Vásárolt ételmezés rovaton megjelent a szociális étkezés kiadási része.

A Közművelődés –hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása Cofog-on az éves kulturális rendezvények költségei szerepelnek.

B52 Ingatlanok értékesítése

Ezen a rovaton terveztük a tavalyi évben eladott telkek értékesítéséből az idei évben várt (fennmaradó) összegeket, valamint a további telkek eladásának ellenértékét.

B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

B71-es rovatra tervezzük a Napnyugat Turisztikai Egyesületnek 1.539.486 Ft összegben, az Önkéntes Tűzoltóknak 4.210.521 Ft összegben, illetve a Friends of Europe Egyesületnek 3.999.999 Ft összegben nyújtott kölcsönt visszatérülését.

B811 Hitel, kölcsön felvétel államháztartáson kívülről

Hitel felvételét Önkormányzatunk nem tervezi.

B813 Maradvány igénybevétele

Tervezésnél a 2024. év végi pénzeszközeinket vettük figyelembe.

A 2025. évi költségvetésünk bevételi főösszege: 1.143.527.310 Ft

KIADÁS**K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai**

A személyi juttatások minden kormányzati funkción az érvényben lévő bértáblák alapján kerültek meghatározásra. A 2025. januárjában érvénybe lépő minimálbér összegét az érintett dolgozók megkapják. A minimálbér 290.800 Ft, a garantált bérminimum 348.800 Ft. A bérkompenzációt az állam biztosítja az arra jogosult dolgozók részére. A foglalkoztatottak éves cafeteria összege nettó 400.000 Ft, amelyet SZÉP kártyára történő utalással teljesítünk.

Betervezésre került minden dolgozónál 1 havi jutalom összege, amelyet a K1103-as rovaton szerepeltetünk.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Szociális hozzájárulási adó 13 %, a béren kívüli juttatásokat érintő adó ezen felül 15% SZJA-t is tartalmaz. A reprezentációs járulékok alapja az alapösszegek 1,18%-os szorzata a törvény szerint.

K31 Készletbeszerzés

Szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzését tervezzük ezen a rovaton a különböző kormányzati funkciókon (cofog). A számokat a tavalyi évben megvalósult felhasználáshoz igazítottuk.

K32 Kommunikációs szolgáltatások

Egyes kormányzati funkciókon tervezett programmódosításokat, telefon, internet díjakat tervezzük ezen a rovaton.

K33 Szolgáltatási kiadások

Elsősorban a közüzemi díjakat, karbantartási díjakat tartalmazza szükség szerint. Ezeket az előző évi költségekhez igazítottuk. A közvilágítás szétbontva szerepel, üzemeltetési költségként és bérleti díjként a dologi kiadások között.

A Vásárolt ételmezés rovaton megjelent a szociális étkezés kiadási része.

A Közművelődés –hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása Cofog-on az éves kulturális rendezvények költségei szerepelnek.

K352 Fizetendő általános forgalmi adó

Itt szerepel az értékesített lakótelkek után befizetendő adó összege.

K48. Egyéb nem intézményi ellátások

Itt szerepelnek a rendkívüli segélyek, ápolási díjak, az újszülöttek támogatása, az önkormányzat saját hatáskörben adott természetbeni támogatásai, valamint a temetési segély, szociális rendelet alapján.

K5022 Szolidaritási hozzájárulás, melynek pontos összegét még nem ismerjük, egy képlet segítségével, számítás alapján terveztük kiadásként.

K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Itt szerepel a főiskolások, egyetemisták részére megállapított Bursa Hungarica ösztöndíj. A Család és gyermekjóléti szolgálatnak átadott pénzeszközök, valamint a háziorvosnak továbbadott iskolaorvosi ellátás támogatása szerepel még itt.

K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ezen a rovaton szerepelnek a Civil szervezeteknek nyújtott pénzüsszegek, a Charta tagdíj, valamint az Év közössége díj. Tervezéskor az idei évi aktuális adatok szerint szerepeltettük az összegeket, ahol nem kaptunk tájékoztatást még a 2025-es évi költségekről, igényekről, ott az előző évi teljesítést vettük alapul.

K513 Tartalékok

Az általános tartalék összege: 153.604.312 Ft

K61 – K74 rovatok tartalmazzák a tervezett ingatlan, valamint tárgyi eszköz beszerzéseket és felújításokat a mellékelt táblázatok szerint.

K915 Központi, irányítószervi támogatások folyósítások

E rovaton adjuk át az Intézményfinanszírozási összeget a Közös Hivatalnak (96.277.169 Ft), valamint a Nagycenki Aranypatak Óvodának (217.811.363 Ft). Az összeg a Közös Hivatalt érintő támogatás várható növekedése miatt változni fog a következő fordulóra.

A 2025. évi Költségvetés kiadási főösszege: 1.143.527.310 Ft

Aranypatak Óvoda és Mini Bölcsőde részletes indoklása**Bevételi oldalon****B405 Ellátási díjak**

Az étkezési térítési díjak, ezen belül a bölcsődés, óvodás, iskolás gyerekek, bölcsődei, óvodai, iskolai alkalmazottak térítési díja, valamint a szociális étkezők térítési díja jelenik meg a rovaton.

B806 Központi irányítószervi támogatás

Az önkormányzat által – működésre átadott – finanszírozást tartalmazza, amely ezen belül tartalmazza a bölcsődére és óvodára kapott támogatást.

A 2025. évi költségvetés bevételi főösszege: 250.838.496 Ft

Kiadási oldalon**Nevelés, működés:**

Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai: Ezen a kormányzati funkción tervezzük az alkalmazottak személyi juttatásait és járulékait. A személyi juttatásokat a bértábla alapján terveztük. Cafetéria egységesen nettó 400.000 Ft dolgozónként. A dologi kiadások a szakmai tevékenységgel összefüggő kiadásokat tartalmazza. Betervezésre került minden dolgozónál 1 havi jutalom összege (13. havi jutalom), amelyet a 1103-as rovaton szerepeltetünk.

Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása: Itt kerülnek tervezésre a bölcsődei dolgozók személyi juttatásai és járulékaik. Ezen a cofogon tervezzük a bölcsőde üzemeltetéshez szükséges anyagok, szolgáltatások költségeit.

Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai: A közüzemi díjakat az előző év fogyasztása alapján terveztük. Egyéb működtetéssel kapcsolatos kiadások szerepelnek még ezen a cofogon, a dologi kiadások között, melyeket szintén az előző év alapján terveztünk meg. Terveztünk továbbá bruttó 5 millió forintot az újonnan kialakított 1db csoportszoba berendezésére.

Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai: A logopédus tanár óráinak díja, és a készségfejlesztő foglalkozások óráinak díja került tervezésre a cofogon.

Konyha:

Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

Gyermekétkeztetés Bölcsődében

Munkahelyi étkeztetés

Ezek a kormányzati funkciókon kerülnek tervezésre a konyhai dolgozók személyi juttatásai és járulécai. Dologi kiadásoknál jelenik meg az élelmiszer alapanyag költség, a közüzemi díjak, karbantartási díjak kiadásai. Tárgyi eszköz beszerzést is terveztünk, mert a gépparkot továbbra is fejleszteni kell, a konyha jövőbeni zavartalan működése végett. (Szűrők, tepsik, edények, tányérok, evőeszközök, tálalókocsi stb.)

Ezeknek a beszerzéseknek az áfája a 2026-ös évben visszaigénylésre kerül. (Éves áfa bevalló az óvoda)

A 2025. évi költségvetés kiadási főösszege: 250.838.496 Ft

Kérem tisztelt képviselő-társaimat, hogy a 2025. évi rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Nagycenk, 2025. január 22.




Csorba János
polgármester