



Tokod Nagyközség Polgármestere

2531 Tokod, Kossuth Lajos u. 53.
Tel.: +36/33-505-110; Fax: +36/33-505-120
e-mail: polgarmester@tokod.hu

Előadó: Bánhidi László

1.napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület 2025. január 27-i testületi ülésére az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletervezetről

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv., az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv és Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény rendelkezései alapján készítettük el Tokod Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelet tervezetét.

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 feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

Bevételek:

Az önkormányzat bevételeit intézményenként a **3. melléklet**, kormányzati funkcióként az 5-6-7. melléklet mutatja. A bevétel részét képezi:

- állami támogatások
- működési támogatások államháztartáson belül
- felhalmozási célú támogatások
- közhatalmi bevételek
- működési bevételek
- felhalmozási bevételek
- működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- előző évi maradvány

Az önkormányzat által kapott **állami támogatást** részleteiben a rendeletervezet **17. melléklete** mutatja. Itt szerepeltetjük a hivatal működésére, önkormányzati feladatok ellátására, köznevelési feladatok ellátására, szociális feladatok ellátására és közművelődési feladatok ellátására kapott támogatást. Ezek a támogatások csak részben fedezik a tényleges költségeket, jelentős saját bevétel biztosítása szükséges. A mostani tervezetben már a bevételek között szerepel a minimálbér és

a garantált bérminimum emelkedése és a pedagógusok béremelésének támogatása miatt többlettámogatás.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** soron a fogorvosi szolgálat finanszírozást terveztük, amely szintén csak részben fedezi a költségeket.

A **közhatalmi bevételek** soron (157.000 eFt) az önkormányzat adóbevételeit terveztük.

A **működési bevételek** között a terembérleti és szállásdíjakat, a továbbszámlázott víz-, áram, gáz- és csatornadíjakat, a sírhelybevételt, az étkezési díjbevételt, egyéb bevételeket és kamatbevételeket terveztük az előző évi tapasztalati számai alapján.

Értékpapír beváltásnál az év elején lekötött pénzeszköz augusztusi beváltásával számolunk.

A 2025. évi költségvetésben szereplő pályázatunkat a **18. melléklet** mutatja. Itt láthatóak a már támogatói okirattal rendelkező pályázatainkra kapott támogatások és a biztosítandó önerő is.

Kiadások:

A kiadásokat a **4-11. melléklet** mutatja intézményenkénti, kormányzati funkciónkénti, illetve kiadásnemenkénti bontásban is.

Kiadások:

- személyi juttatások
- munkaadókat terhelő járulékok
- dologi kiadások
- ellátottak pénzbeli juttatásai
- egyéb működési kiadás
- beruházás
- felújítás
- egyéb felhalmozási kiadások

A **személyi juttatások** esetében a minimálbér és a garantált bérminimum is változott, valamint a soros előrelépőkkel is számolunk is a vonatkozó jogszabályok alapján, illetve az óvodapedagógusok béremelését is szerepeltetjük. Továbbá az óvoda esetében nyugdíjba vonulás miatti felmentési időre terveztünk dupla foglalkoztatásra illetményt, illetve a jogszabályi előírásoknak megfelelően a jubileumi jutalmak is tervezésre kerültek.

Az intézményenkénti és feladatonkénti tervezett létszámot a 13. melléklet mutatja

A **járulékok** között kell elszámolni a szociális hozzájárulást, munkáltató által fizetett SZJA-t, táppénzt, illetve az óvoda esetében a rehabilitációs hozzájárulást is. A szociális hozzájárulási adó mértéke az előző évhez hasonlóan 13 %, az SZJA 15%.

A **dologi kiadások** (lásd 4.5.6.7. melléklet kormányzati funkcióként és kiemelt előirányzatokként intézményi bontásban is) az előző évhez viszonyítva, inflációval emelten és az energiáakra különös figyelemmel tekintve kerültek tervezésre a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján. Lehet, hogy ezen kiadások esetében év közben még plusz előirányzat biztosítása szükséges.

A tervezett **beruházásokat** tételesen a 8. melléklet mutatja. Itt elsősorban a már megkezdett, illetve a pályázaton nyert beruházásokat soroltuk fel az önkormányzat jelenlegi bevételi tervszámait figyelembe véve, illetve a több éve húzódó és megoldásra váró feladatokat a teljesség igénye nélkül. Nyilván ennél jóval több mindent szükséges lenne megtenni mindhárom településrészen. Természetesen, ha év közben pozitív változás következik be a bevételek tekintetében, ez a lista tovább bővíthető. A helyzetet tovább nehezíti az, hogy a kapott támogatások csak egy részét fedezik a kiadásoknak, a különbözetet saját bevételeink terhére kell biztosítanunk.

A **felújításokat** a 9. mellékletben soroltuk fel. Természetesen itt is csak részben támaszkodhatunk a pályázaton megítélt pénzekre, a különbözetet szintén saját forrásból kell pótolni, illetve több olyan feladatot is tervezünk megoldani, amelyekre nem kapunk támogatást.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** kiadási (10. melléklet) csoportban többek között a segélyek (települési, rendkívüli, temetési), illetve az időskorúak támogatása kerültek megtervezésre

Az egyéb működési célú támogatások (11. melléklet) a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulásnak szociális alapellátásra, valamint családsegítési és gyermekjóléti feladatokra átadandó forrásokat tartalmazza. A helyi civil szervezetek és egyéb szövetségek, alapítványok támogatására szintén e melléklet szerint irányoz elő a pénzügyi terv. Továbbá itt kell megtervezni a Bursa Hungarica ösztöndíjat is. Az önkormányzatnak szolidaritási hozzájárulási adót is kell fizetnie a Magyar Államnak, melynek összege 2025-ben több, mint 33 millió Ft-tal több, mint az előző évben. (72.961 eFt.)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az önkormányzat 2025 évi költségvetési rendelet-tervezetét.

Tokod, 2025. január 23.


Bánhidi László
polgármester

