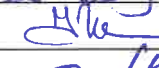


**Előterjesztést készítette:** Csillag Katalin pénzügyi csoportvezető

**Előterjesztő:** Völgyes József polgármester

**Melléklet:** 2025. évi költségvetési koncepció

**Elfogadása:** egyszerű többségű döntést igényel

	dátum	aláírás
Előadó	2025 JAN. 23	
Közreadás	2025 JAN. 24	
Polgármester	2025 JAN. 23	
Jegyző	2025 JAN. 23	

## ELŐTERJESZTÉS

Csobánka Község Önkormányzat  
Képviselő-testülete **2025. január 30.** napján tartandó  
rendes, nyilvános ülésére

### Tárgy:

### **2025. évi költségvetési koncepció elfogadása**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 24. § (1) bekezdésének 2014. szeptemberi hatályon kívül helyezése megszüntette a költségvetési koncepció benyújtására vonatkozó kötelezettséget, de ettől függetlenül a Képviselő-testületnek továbbra is van lehetősége annak megalkotására.

A költségvetési koncepciónak a következő évi költségvetés készítésének folyamatában kiemelkedő szerepe van. Ez alapozhatja meg a költségvetés-tervezet elkészítését, a részletes előirányzatok és feladatok meghatározását. A koncepciónak lényegében az elképzelések megfogalmazását és az elérni kívánt célok meghatározását kell tartalmaznia

A koncepció kialakításánál elsődleges szempont a kötelező önkormányzati feladatok ellátásának, valamint a stabil működésének a biztosítása, a költségvetési egyensúly megtartása.

A bevételi oldalon szükséges felülvizsgálni, hogy milyen bevételtermelő lehetőségeket lehet realizálni mind az önkormányzat, mind az intézmények tekintetében.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi CX. törvény 2. melléklete a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását, a 3. melléklet a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak területét, mértéket határozza meg. A 2025. évi költségvetési törvényben meghatározott feladatmutatók több esetben nem emelkedtek a tavalyi évhez képest, a rendelkezések szerint év közben több módosítás várható.

A kiadások tekintetében a hatékony feladatellátásra kell törekedni mind a kötelező, mind az önként vállalt feladatok tekintetében.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, valamint az alábbi határozati javaslatok elfogadására.

Csobánka, 2025. január 23.

## HATÁROZATI-JAVASLAT

### **Csobánka Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (...) önkormányzati normatív határozata 2025. évi költségvetési koncepció**

Csobánka Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az önkormányzat 2025. évi költségvetési koncepcióját a 6/2025. számú előterjesztés melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal  
Felelős: polgármester

## Csobánka Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetési koncepciója

- 1) Az önkormányzat elsődleges célja a koncepció elkészítésénél a települési önkormányzatok részére előírt **kötelező alapszolgáltatások** ellátásának biztosítása. Önként vállalt feladatokat az önkormányzat csak úgy finanszírozhat - felelős gazdálkodás mellett - hogy azok nem veszélyeztethetik a kötelező alapszolgáltatások ellátását.
- 2) Az **önként vállalt feladatok** jelenleg:
  - a Pomázi Önkéntes Tűzoltóság támogatása,
  - helyi önszerveződő szervezetek támogatása.
  - társulási tagdíjak
  - közterület felügyelet
  - Csobánkai Magocska Bölcsőde esetén plusz egy dajka
  - kamerarendszer üzemeltetése
  - játszótér, fitneszpark üzemeltetése
  - lapkiadás
- 3) Számba kell venni a lehetséges - adómértékek növelésével nem járó - **bevételnövelő intézkedéseket**, minden olyan pályázati lehetőséget meg kell ragadni, amely a település szempontjából a hosszú távú fenntarthatóságot segíti.
- 4) A feladatokon belül a kötelező feladatok ellátása élvez prioritást, azonban a **kiadásokat reálértékben lehetőség szerint nem szabad növelni**, sőt, ahol a feladat-ellátás színvonalának csökkenése nélkül az lehetséges, mérsékelni szükséges.
- 5) A **szociális ellátórendszer** működését át kell tekinteni, és amennyiben szükséges ki kell dolgozni az ellátó rendszer megújítására vonatkozó javaslatot, amely biztosítja a források hatékonyabb felhasználását.
- 6) Az önkormányzati **intézményrendszer működőképességének biztosítása** elsőbbséget élvez.
- 7) Az intézmények költségvetési előirányzatait az **intézményvezetőkkel történő egyeztetés** útján kell kialakítani.
- 8) A személyi jellegű kiadásokat az alábbiak kell megtervezni:
  - **kiemelten fontos, hogy a Kormányrendeletek által meghatározott, a bérkiegészítéseket, a garantált bérminimum növekményeit, valamint az inflációs mutatók által generált bérnövekedéseket be kell tervezni a költségvetésbe.**
  - a munkaadói járulékokat a mindenkor hatályos jogszabályok alapján kell megtervezni, amelynek alapja a jóváhagyott bértömeg,
  - cafetéria és egyéb juttatás a hatályos szabályzatokban meghatározottak szerint tervezhető.
- 9) A dologi kiadások tervezése során részben vehető figyelembe automatizmus, minden más esetben csak a ténylegesen felmerülő, működéshez feltétlenül szükséges kiadások tervezhetők. A dologi kiadások az alábbiak szerint tervezhetők:
  - szakmai és üzemeltetési anyag beszerzés becsült szinten figyelembe véve az előző évi teljesítést, szabályzatokat, árnövekedéseket,
  - kommunikációs szolgáltatások (telefon, internet, rendszergazda, egyéb informatikai eszközök üzemeltetés, szoftverek éves díja) az előző évi teljesítést figyelembe, valamint a szolgáltatók által megküldött tájékoztatókat alapul

- véve,
- Szolgáltatások díjai részben a hatályban lévő szerződések alapján, részben az előző évi teljesítési adatok alapján tervezhetők. Ez alól kivétel:
    - Az élelmezési kiadásokat a hatályban levő önkormányzati rendelet alapján kell tervezni, amennyiben szükséges az indexálást elvégzésével, valamint figyelemmel az infláció élelmiszerárakra gyakorolt hatására.
    - A közüzemi díjakat a várható árváltozás, illetve infláció hatása mellett az előző évben mért fogyasztás figyelembevételével kell tervezni, valamint figyelemmel a megnövekedett rezsíárakra.
  - Az egyéb dologi kiadások a rendelkezésre álló információk és az előző évi teljesítés alapján tervezhetők.
- 10) A beruházási és felhalmozás kiadások a Képviselő-testület által jóváhagyott éves fejlesztési terv alapján tervezhető. Az intézménynél szükséges beruházásokat és fejlesztéseket az intézményvezetőkkel egyeztetni szükséges.
  - 11) Az intézmények a tervezett bevételeiken **felül teljesített többletet**, év közben többletkiadások tervezésére nem fordíthatják.
  - 12) Az önkormányzat törekszik arra, hogy esetleges **felhalmozási bevételeit** csak felhalmozási kiadásokra fordítsa.
  - 13) Amennyiben a 2025. évi gazdálkodás lehetővé teszi, a tervezett maradványon felül képződött 2024. évi pénzmaradványból maradványtartási célú tartalékot kell képezni, elsődlegesen a **2025. évi felhalmozási kiadások** finanszírozása érdekében.
  - 14) A kiadási főösszeghez viszonyítva az általános **tartalék 1 %-nál nem lehet kevesebb**.
  - 15) z MötV 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Ezért a költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatoknak prioritást kell élvezni.
  - 16) A 2025. évi költségvetési rendelet megalkotása már 2025 január hónapban megkezdődik az intézményvezetők által benyújtott tervezetek szerint, majd ezek összesítésre kerülnek és a rendelet-tervezet a képviselőtestületnek előterjesztésre kerül 2025. február 15. napjáig. Az intézmények (óvoda, bölcsőde, hivatal, önkormányzat), vezetői a hivatal műszaki ügyintézőjével állapotfelmérést végeznek, hogy mik azok az azonnali feladatok, melyek elengedhetetlenek a 20256 évi költségvetés terhére.