

**Kápolna Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (II. 13.)
önkormányzati rendelete**

Kápolna Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

[1] Kápolna Község Önkormányzat Képviselő-testülete az adott költségvetési évben megvalósításra váró jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében figyelembe veszi a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, elnyert pályázatait, a különböző megállapodásokat, szerződéseket és mindezekre tekintettel az egységes önkormányzati költségvetés kialakítása, az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása céljából kinyilvánítja, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] A rendelet célja a Kápolna Községi Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának alapját képező költségvetésének megalkotása, a költségvetés egyensúlyának, a közpénzekkel való szabályszerű, átlátható, ellenőrizhető gazdálkodásának jogszabályi biztosítása.

[3] Kápolna Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) – c) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva; a 7. § (8) bekezdés tekintetében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva; a 12. § tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. §-ban kapott felhatalmazás alapján; az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (1) bekezdése alapján a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya és címrendje

1. § A Képviselő-testület a címrendet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 15. § alapján az 1. melléklet szerint állapítja meg.

2. § A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzatra, valamint a Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatalra, a Kápolnai Tündérváros Óvodára és a Kápolnai Tündérváros Bölcsődére.

2. A 2025. évi költségvetés bevételei, kiadásai

3. § (1) A Képviselő-testület Kápolna Község Önkormányzat 2025. évi **bevételi főösszegét** 526 350 375 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület Kápolna Község Önkormányzat 2025. évi **kiadási főösszegét** 526 350 375 Ft-ban állapítja meg.

(3) A bevételi forrásokat a 2. melléklet részletezi az Önkormányzat, a Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal, az Óvoda és a Bölcsőde tekintetében.

(4) A kiadásokat a 3. melléklet tartalmazza; a 4. melléklet pedig a kiadásokat a kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban tartalmazza.

4. § (1) A Képviselő-testület a Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi **bevételi főösszegét** 64 523 162 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi **kiadási főösszegét** 64 523 162 Ft-ban állapítja meg.

a) Személyi juttatások: 55 715 920 Ft (Ebből Cafeteria 1 800 000 Ft)

b) Munkaadói járulékok: 7 498 906 Ft

c) Dologi kiadások: 1 308 336 Ft

(3) Beruházási és Felhalmozási célú bevételt és kiadást nem tervez.

5. § (1) A Képviselő-testület a Kápolnai Tündérváros Bölcsőde 2025. évi **bevételi főösszegét** **28 599 712 Ft-ban** állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kápolnai Tündérváros Bölcsőde 2025. évi **kiadási főösszegét** **28 599 712 Ft-ban** állapítja meg.

a) Személyi juttatások: 23 210 540 Ft (Ebből Cafeteria 800 000 Ft)

b) Munkaadói járulékok: 3 169 172 Ft

c) Dologi kiadások: 2 220 000 Ft

d) Beruházási és Felhalmozási célú bevételt és kiadást nem tervez.

6 § (1) A Képviselő-testület a Kápolnai Tündérváros Óvoda 2025. évi bevételi főösszegét **107 922 248 Ft-ban** állapítja meg.

(2) A Kápolnai Tündérváros Óvoda 2025. évi kiadási főösszegét **107 922 248 Ft** -ban állapítja meg

a) Személyi juttatások: 87 853 345 Ft (Ebből Cafeteria 2 400 000 Ft)

b) Munkaadói járulékok: 11 706 783 Ft

c) Dologi kiadások: 7 727 120 Ft

d) Beruházások: 635 000 Ft.

3. Az Önkormányzat gazdálkodására vonatkozó általános előírások

7. § (1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

(3) Az önkormányzat részére engedélyezett központi pótelőirányzat esetén - az első negyedév kivételével - negyedévente módosítani kell a rendeletet.

(4) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(5) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

(6) Az önkormányzati gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése érdekében a belső ellenőrzés biztosítása a jegyző feladata.

(7) Az Önkormányzat felhatalmazza a jegyzőt, hogy a Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évre vonatkozó költségvetésében előírt bevételek beszedéséről, továbbá a jóváhagyott kiadások teljesítéséről gondoskodjon.

(8) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 68. § (4) bekezdése szerinti jogkörében eljárva a polgármester az önkormányzat vagyonrendeletében meghatározott 2.000.000 forint – kettőmillió forint – értékhatárig dönthet önállóan forrásfelhasználásról, mely döntéséről – legkésőbb a zárszámadási rendelet előterjesztésekor – tájékoztatja a képviselő-testületet.

4. A költségvetési szervekre vonatkozó általános előírások

8. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi létszám-előirányzatát az alábbiak szerint határozza meg: 24 fő, ebből 1 fő polgármester, 6 fő választott tisztségviselő (képvisező), ebből 1 fő alpolgármester, 5 fő közalkalmazott, valamint 12 fő közfoglalkoztatott.

(2) A Képviselő-testület a Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztségviselői esetében 2025. évre vonatkozóan a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 62. § (1) és (6) bekezdésében foglaltaknál magasabb illetményalapot nem állapít meg, részükre személyi illetmény kerül megállapításra.

(3) A köztisztviselők és a polgármester cafetéria juttatásának mértéke 200 000 Ft/fő/év.

(4) A közalkalmazottak cafetéria juttatásának mértéke 200 000 Ft/fő/év.

(5) Az önkormányzati képviselők tiszteletdíja egységesen 30 000 Ft/fő/hó

(6) A Bölcsőde dolgozóinak munkabére a garantált bérminimumhoz kötött, ami mellé egyéb pótlék van megállapítva.

(7) A Bölcsődei dolgozók cafetéria juttatásának mértéke 200 000 Ft/fő/év

(8) A pedagógusok a 2025. január 1-jétől hatályos törvényi előírásoknak megfelelő bérezés szerint részesülnek. Az Óvodai dolgozóinak – pedagógusok munkáját segítők - munkabére a garantált bérminimumhoz kötött, ami mellé egyéb pótlék van megállapítva.

(9) Az Óvodai dolgozók cafetéria juttatásának mértéke 200 000 Ft/fő/év

9. § Kápolna község Önkormányzatának és intézményeinek 2025. évi bevétel középtávú terveit az 5. melléklet mutatja be, a kiadási terveit a 6. melléklet részletezi.

10. § (1) A 7. melléklet Kápolna község Önkormányzatának és intézményeinek a bevételi, illetve a 8. melléklet a kiadási előirányzat felhasználási ütemtervét tartalmazza.

(2) A 9. melléklet az önkormányzat bevételi, a 10. melléklet pedig a kiadási előirányzat cofog szerinti bontását részletezi.

5. Egyéb rendelkezések

11. § (1) A költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célt, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

(2) A költségvetés nem tartalmaz a Gst tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből, valamint önkormányzati garancia- és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket.

12. § (1) Az Áht. 25. §-a alapján – mivel az önkormányzat nem rendelkezik átmeneti gazdálkodásról szóló rendelettel – az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások összege beépül a 2025. évi költségvetésbe.

(2) E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

13. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Berecz Kálmán
polgármester

Dr. Dobos Róbert
jegyző