

Bánk Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

(tervezet)

[1] Az Önkormányzat célja a folyamatos működőképesség fenntartása, a kötelező és önként vállalt feladatok magas színvonalú ellátása, a település kiegyensúlyozott gazdasági fejlődésének biztosítása, továbbá a költségvetési gazdálkodás átláthatóságának tiszteletben tartása és a közpénzek hatékony felhasználása.

[2] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladatellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

[3] Az Önkormányzat a rendelet megalkotása során figyelembe vette a rendelkezésére álló központi támogatásokat, továbbá saját bevételeit, és a település működőképességének biztosításához, fejlesztéséhez, kötelező és önként vállalt feladatainak folyamatos ellátásához teljesítendő kiadások körét.

[4] Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Bánk Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), a felügyelete alá tartozó Bánki Törpe Óvoda (továbbiakban: Óvoda) költségvetési szervre.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Az Önkormányzat és Óvoda 2025. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 2.532.105.000 forint.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegen belül:

- a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege: 2.485.201.000 Ft,
- b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 46.904.000 Ft,
- c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -46.540.000 Ft.

(3) A költségvetés 2.532.105.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 99.970.831 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 44.400.000 Ft,
- c) működési bevételek 102.829.505 Ft,

- d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1.586.544.182 Ft,
- e) felhalmozási bevételek 29.900.000 Ft,
- f) felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről 10.000.000 Ft,
- g) finanszírozási bevételek 611.920.482 Ft,
- h) személyi juttatások 110.023.200 Ft,
- i) munkaadót terhelő járulékok 13.566.300 Ft,
- j) dologi kiadások 163.947.862 Ft,
- k) ellátottak pénzbeli juttatásai 2.320.000 Ft,
- l) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 9.160.145 Ft,
- m) beruházások 2.174.907.077 Ft,
- n) felújítások 5.068.000 Ft,
- o) finanszírozási kiadások 2.461.416 Ft.

(4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 4.111.000 Ft

- a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -62.928.171 Ft
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -553.530.895 Ft

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegeken belül az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 99.970.831 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 44.400.000 Ft,
- c) működési bevételek 102.828.712 Ft,
- d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1.586.544.182 Ft,
- e) felhalmozási bevételek 29.900.000 Ft,
- f) felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről 10.000.000 Ft,
- g) finanszírozási bevételek 611.557.275 Ft,
- h) személyi juttatások 68.215.200 Ft,
- i) munkaadót terhelő járulékok 8.630.300 Ft,
- j) dologi kiadások 163.787.862 Ft,
- k) ellátottak pénzbeli juttatásai 2.320.000 Ft,
- l) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 9.160.145 Ft,
- m) beruházások 2.174.907.077 Ft,
- n) felújítások 5.068.000 Ft,
- o) finanszírozási kiadások 49.001.416 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok feladat jellege szerinti megoszlása:

- a) kötelező feladat ellátás bevételei: 2.405.470.000 Ft,
- b) önként vállalt feladatok bevételei: 79.731.000 Ft,
- c) kötelező feladat ellátás kiadásai: 2.416.570.000 Ft,
- d) önként vállalt feladatok kiadásai: 68.631.000 Ft.

(3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámkerete 6 fő. Az Önkormányzat közfoglalkoztatotti létszámkerete 3 fő. A Önkormányzat választott tisztségviselőinek létszáma 5 fő.

4. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegeken belül az Óvoda bevételi és kiadási előirányzatai:

- a) működési bevételek 793 Ft,

- b) finanszírozási bevételek 46.903.207 Ft,
- c) személyi juttatások 41.808.000 Ft,
- d) munkaadót terhelő járulékok 4.936.000 Ft,
- e) dologi kiadások 160.000 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Óvoda kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Óvodában foglalkoztatottak létszámkerete 4 fő.

5. §

A 2025. évi költségvetés mérlegét, valamint a helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét és a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

6. §

A 2025. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

7. §

Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

(1) A 2. § (3) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv vezetője jogosult.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt pénzintézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

9. §

A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft.

Záró rendelkezések

10. §

Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2025. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bánk, 2025. február ...

Torma Andrea
polgármester

Dr. Szabó Letícia Ágnes
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetve: 2025. február ...-n.

*Dr. Szabó Letícia Ágnes
jegyző*

1. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) költségvetési rendelet melléklete.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló
.../.... (...) önkormányzati rendelet i n d o k o l á s a

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

Az 1–7. §-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
 - d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
 - e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
 - f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
 - g) a Gst 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
 - h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A 8. §-hoz és a 9. §-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

A 10. §-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint Az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A költségvetés végrehajtásának éve megegyezik a naptári évvel.

A 11. §-hoz

A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.