

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Tolmács Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.

[2] Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

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

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Az Önkormányzat és az Óvoda 2025. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 759.951.000 forint.

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

- a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 755.607.000 Ft,
- b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 48.925.000 Ft,
- c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -44.581.000 Ft.

(3) A költségvetés 732.067.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 92.169.194 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 87.100.000 Ft,
- c) működési bevételek 15.761.033 Ft,
- d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 93.321.863 Ft,
- e) finanszírozási bevételek 471.598.910 Ft,
- f) személyi juttatások 79.839.000 Ft,
- g) munkaadót terhelő járulékok 9.908.000 Ft,
- h) dologi kiadások 73.316.095 Ft,
- i) ellátottak pénzbeli juttatásai 5.000.000 Ft,

- j)* egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 27.680.608 Ft,
- k)* beruházások 508.632.976 Ft,
- l)* felújítások 5.715.000 Ft,
- m)* finanszírozási kiadások 2.618.321 Ft.

(4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 47.241.000 Ft

- a)* működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -47.954.476 Ft
- b)* felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -421.026.113 Ft

3. §

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

- a)* működési célú támogatások államháztartáson belülről 88.479.194 Ft,
- b)* közhatalmi bevételek 87.100.000 Ft,
- c)* működési bevételek 15.760.601 Ft,
- d)* felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 93.321.863 Ft,
- e)* finanszírozási bevételek 470.945.342 Ft,
- f)* személyi juttatások 36.859.000 Ft,
- g)* munkaadót terhelő járulékok 4.272.000 Ft,
- h)* dologi kiadások 73.007.095 Ft,
- i)* ellátottak pénzbeli juttatásai 5.000.000 Ft,
- j)* egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 27.680.608 Ft,
- k)* beruházások 508.632.976 Ft,
- l)* felújítások 5.715.000 Ft,
- m)* finanszírozási kiadások 47.199.321 Ft.

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

(3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámkerete 4 fő. Az Önkormányzat közfoglalkoztatotti létszámkerete 3 fő. A Önkormányzat választott tisztségviselőinek létszáma 5 fő.

4. §

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

- a)* működési célú támogatások államháztartáson belülről 3.690.000 Ft
- b)* működési bevételek 432 Ft,
- c)* finanszírozási bevételek 44.581.000 Ft,
- d)* személyi juttatások 42.980.000 Ft,
- e)* munkaadót terhelő járulékok 5.636.000 Ft,
- f)* dologi kiadások 309.000 Ft.

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

(3) Az Óvodában foglalkoztatottak létszámkerete 6 fő. Az Óvoda közfoglalkoztatott létszámkerete 2 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.

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 2025. február 11-én lép hatályba.

Tolmács, 2025. február 10.


Dávid Martin
polgármester




dr. Szabó Leticia Ágnes
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2025. február 10. napján


dr. Szabó Leticia Ágnes
jegyző



1. melléklet az 1/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. 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 rendeletervezetet 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 bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és 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 és a 11. §-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.