

H e g y e s d község Önkormányzat
Képviselő-testületének

/2025.() önkormányzati rendelete

az

Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

(t e r v e z e t)

Hegyesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2025. () önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Hegyesd község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra.
- (2) Az Önkormányzatnak önállóan gazdálkodó költségvetési szerve nincs.
- (3) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportokra, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

- (1) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetés
 - a) költségvetési bevételei összegét 33.459.068 Ft-ban,
 - b) költségvetési kiadásai összegét 63.000.000 Ft-ban,
 - c) a költségvetési hiányt 29.540.932 Ft-ban,
 - c a) működési hiány 11.834.824 Ft-ban,
 - c b) felhalmozási hiányt 16.743.172 Ft-ban,
 - d) előző évi költségvetési maradványt 29.540.932 Ft-ban,
 - e) lekötött betét felbontását 0 Ft-ban,
 - f) az államháztartáson belüli megelőlegezések bevételeit 0 Ft-ban,
 - g) a finanszírozási célú működési kiadásokat 962.936 Ft-ban,
 - h) a finanszírozási célú felhalmozási kiadásokat 0 Ft-ban,
 - i) a költségvetési szervek finanszírozásának összegét 0 Ft-ban,
 - j) a bevételek és kiadások fő összegét 63.000.000 Ft-banállapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdés c) pontjában szereplő 29.540.932 Ft költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonként, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit a 2. melléklet alapján határozza meg a Képviselőtestület.
- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását az 1. melléklete részletezi.
- (5) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak címrendjét a 2. és 3. mellékletek tartalmazzák, a részletezését a (6) bekezdés alapján határozza meg.
- (6) Az Önkormányzat igazgatás egy címet, a további működési kiadások külön egy címet alkotnak. Ezek felsorolását kiadási jogcímenként a 3. melléklet tartalmazza.
- (7) Kötelezettséget vállalni a tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet az ott szereplő feladatokra.

3. A költségvetés részletezése

3. §

- (1) Az Önkormányzat saját bevételeinek és kiadásainak megoszlását, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2., 3. mellékletek szerint határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület a 2025. évi támogatások kiadásait célonként 4. melléklet szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a 2025. évi felújítási kiadások előirányzatát célonként 6. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a 2025. évi beruházási kiadások előirányzatát feladatonként az 5. melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A képviselő-testület a 2025. évi tartalékait a 7. melléklet szerint állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület a 2025. évi hitel-állománnyal (adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettséggel) nem rendelkezik.
- (7) A Képviselő-testület a 2025. évi felhalmozási és tőkejellegű bevételeit a 2. melléklet szerint állapítja meg.
- (8) A képviselő-testület a 2025. évi előirányzatok felhasználását a 8. melléklet szerint állapítja meg.
- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési kiadásainak részletezését feladatonként a 3. melléklet szerint állapítja meg.
- (10) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettségek megállapításához a 9. melléklet tartalmazza.
- (11) A Képviselő-testület 2025. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni, melyet a 10. mellékletben rögzített.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv.(továbbiakban Áht.)29/A. §-a szerinti tervszámait a 11. melléklet szerint határozza meg.

(13) A Képviselő-testület 2025. évben Európai Unió támogatással megvalósuló programjai bevételeit és kiadásait a 12. mellékletekben mutatja be.

4. Költségvetési egyenleg

4. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésének egyenlegét a 2. melléklet tartalmazza.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a Polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(2) Az Önkormányzat szabad pénzeszközeit év közben lekötött betétben helyezheti el. A szabad pénzeszközök elhelyezésével kapcsolatos jogkörök gyakorlására a Képviselő-testület a Polgármester részére felhatalmazást ad.

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

(1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait 2025. évre nem tervezett.

6. A költségvetési tartalék

6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 12.583.172 Ft általános és 0 Ft céltartalékot állapít meg a 7. melléklet szerint.

(2) A 2025. évi költségvetési általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A tartalék felhasználásáról a polgármesteri keret tartalékon kívül, valamint a pályázati céltartalék polgármesteri hatáskörbe tartozó részét meghaladóan, a cél megjelölésével a Képviselő-testület határoz.

(4) A pályázati tartalék terhére történő kötelezettségvállalás legfeljebb 500.000 Ft önrészü pályázat erejéig a Polgármester, ezt meghaladóan a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A tartalék felhasználásáról a Polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(5) A Polgármesteri keret 1.000.000 Ft, mely esetenként 200.000 Ft összeghatárig, sajátkörű előirányzat-felhasználási és előirányzat-átcsoportosítási joggal rendelkezik. Az előirányzat átcsoportosításakor az Áht. előírásai szerint kell eljárni. Év közben a Polgármester a tartalékok felhasználásáról köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.

(2) Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát. A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

(3) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a polgármesteri keret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy a pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szerv jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(4) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(5) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(6) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet az éves beszámolójában.

8. Az Önkormányzat előirányzat módosítása

8. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.

(2) A Képviselő-testület az előirányzat módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként, az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határ idejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására, és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester számára felhatalmazást ad. Az átcsoportosításról a Polgármester fél évente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

9. §

(1) Az Önkormányzat a személyi juttatások előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét címenként a 3. melléklet tartalmazza.

(2) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összegét az illetményalap ötszörösében állapítja meg a Ktv. 49/F §. (4) bekezdés. figyelembevételével.

(3) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal valamennyi köztisztviselője részére a Képviselőtestület 15 %-os mértékű illetménykiegészítést biztosít.

(4) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2025. évben 55.000.- Ft-ban állapítja meg.

10. §

2025. évben Hegyesd községben a közköltségen történő temetés összege legfeljebb 300.000 Ft.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

11. §

- (1) A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.
- (2) Az önkormányzati ingatlanok felújítási- és beruházási előirányzatával az önkormányzat gazdálkodik.
- (3) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.
- (4) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

11. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

12. §

- (1) A Képviselő-testület a Hegyesd székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére a 4. melléklet kiadási előirányzatának mértékéig pénzübeli támogatást biztosít.
- (2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.
- (3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

12. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

13. §

- (1) Az Önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a polgármester engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az Önkormányzat gazdálkodását.
- (2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Ptk. szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.
- (3) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.
- (4) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárba. A házipénztárból felvett készpénzelőleggel a készpénz felvevőnek el kell számolnia a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározottak szerint.
- (5) Készpénz felvétel a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározott házipénztári keret nagyságára figyelemmel az alábbi esetekben történhet
 - a) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,

- b) reprezentációs kiadásokra,
- c) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- d) indokolt esetben üzemanyag felvételre
- e) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

14. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.
- (3) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal.

13. Pénzmaradvány felülvizsgálata

15. §

- (1) Az előző évi költségvetési maradványát a következő évi finanszírozásba be kell számítani.
- (2) Kötelezettségvállalással terhelt maradványnak kell tekinteni:
 - a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben;
 - b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, amelyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.
- (3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.
- (4) Az Önkormányzat a jóváhagyott költségvetési maradványról a zárszámadási rendelet helyben szokásos módon történő kihirdetésével gondoskodik.

14. Záró rendelkezések

16. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő első napon lép hatályba.

Monostorapáti, 2025. február

Adrián Szabolcs
polgármester

dr. Molnár Máté
jegyző

A rendelet kihirdetve:
Monostorapáti, 2025.

. Molnár Máté
jegyző