



Szigetmonostor Község Önkormányzat Polgármesterétől

✉ 2015 Szigetmonostor, Fő u. 26.
☎ Telefon: (26) 393-512 108. mellék
Telefax: (26) 393-464
e-mail: polgarmester@szigetmonostor.hu

ELŐTERJESZTÉS

Szigetmonostor Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének elfogadásáról

(Készült a Képviselő-testület 2025. február 10-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt az Országgyűlés elfogadta. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Áht) 24. §-ának (3) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek. Az Áht. 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését rendeletben állapítja meg.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) határozza meg. A rendelet-tervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23.§ (2)-(4) bekezdéseinek figyelembevételével és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendelet-tervezetet az Möt. 50.§ alapján minősített többséggel elfogadni szíveskedjenek!

Szigetmonostor, 2025. február, „...”

Molnár Zsolt
polgármester



Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Szigetmonostor, 2025. február, „...”

Bottlik-Szilágyi Szabina
jegyző



Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

- 1. Társadalmi-gazdasági hatása:** A Képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményei 2025. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír.
- 2. Költségvetési hatása:** A költségvetési rendeletben foglalt szabályok szigorú betartásával várhatóan az önkormányzatnak működése zavartalanul biztosítható.
- 3. Környezeti, egészségi következményei:** nincs
- 4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** A költségvetésben tervezett fejlesztési feladatok és támogatott projektek megvalósítása, az azok végrehajtásában történő közreműködés, ügyintézési és adminisztratív többletfeladatot nem jelent.
- 5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A költségvetési rendelet megalkotása törvényi kötelezettség, elmulasztása jogszabálysértést von maga után.
- 6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** Rendelkezésre állnak

Általános indokolás

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt az Országgyűlés elfogadta. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Áht) 24. §-ának (3) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek. Az Áht. 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését rendeletben állapítja meg.

**Szigetmonostor Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2025. (II. 10.)
önkormányzati rendelete**

Szigetmonostor Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

[1] 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] Szigetmonostor Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében eljárva és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglaltak alapján,

[3] valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdésében meghatározott kötelezettségének eleget téve az önkormányzat a 2025. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre.

2. A költségvetés 2025. évi kiadásainak és bevételeinek főösszege, többlet mértéke és felhasználásának módja

2. §

A Képviselő-testülete Szigetmonostor Község Önkormányzatának 2025. évi

- a) **költségvetési bevételeit 1.879.980.550,- Ft főösszeggel**
 - b) **költségvetési kiadását 1.879.980.550,- Ft főösszeggel**
- egyenlegét egyensúlyban állapítja meg.

3. A költségvetés előirányzatai

3. §

(1) A Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) előírásai alapján

(2) az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímeket az. 1. melléklet,

(3) Szigetmonostor Község Önkormányzatának és költségvetési szerveinek egységes rovatrend szerinti kiadásainak bemutatását a 2. melléklet,

(4) Szigetmonostor Község Önkormányzatának egységes rovatrend szerinti kiadásainak bemutatását a 3. melléklet,

- (5) Szigetmonostor Faluház egységes rovatrend szerinti kiadásainak bemutatását a 4. melléklet,
- (6) Szigetmonostori Nyitnikék Óvoda és Konyha egységes rovatrend szerinti kiadásainak bemutatását az 5. melléklet,
- (7) - Szigetmonostori Polgármesteri Hivatal egységes rovatrend szerinti kiadásainak bemutatását a 6. melléklet,
- (8) Szigetmonostori Bölcsőde egységes rovatrend szerinti kiadásainak bemutatását a 7. melléklet,
- (9) Szigetmonostor Község Önkormányzatának és költségvetési szerveinek egységes rovatrend szerinti bevételeinek együttes bemutatását a 8. melléklet,
- (10) Szigetmonostor Község Önkormányzatának egységes rovatrend szerinti bevételeinek bemutatását a 9. melléklet,
- (11) Szigetmonostor Faluház egységes rovatrend szerinti bevételeinek bemutatását a 10. melléklet,
- (12) Szigetmonostori Nyitnikék Óvoda és Konyha egységes rovatrend szerinti bevételek bemutatását a 11. melléklet,
- (13) Szigetmonostori Polgármesteri Hivatal egységes rovatrend szerinti bevételeinek bemutatását a 12. melléklet,
- (14) Szigetmonostori Bölcsőde egységes rovatrend szerinti bevételeinek bemutatását 13. melléklet,
- (15) az Önkormányzat és költségvetési szervei által foglalkoztatottak engedélyezett létszámának együttes bemutatását a 14. melléklet,
- (16) az Önkormányzat és költségvetési szervei egységes rovatrend szerinti felhalmozási kiadásainak együttes bemutatását a 15. melléklet,
- (17) az Önkormányzat és költségvetési szervei egységes rovatrend szerinti tartalékainak együttes bemutatását a 16. melléklet,
- (18) az Önkormányzat és költségvetési szervei Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteinek bemutatását a 17. melléklet,
- (19) az Önkormányzat Gst. 8. § és 45. § szerinti ügylete és saját bevételek bemutatását a 18. melléklet,
- (20) az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott projektjeinek bemutatását a 19. melléklet,
- (21) az Önkormányzat költségvetési hiányának külső finanszírozásának bemutatását a 20. melléklet,
- (22) az Önkormányzat és költségvetési szervei irányítószervi támogatásainak bemutatását a 21. melléklet,
- (23) az Önkormányzat által nyújtott szociális jellegű juttatások bemutatását a 22. melléklet,
- (24) az Önkormányzat által nyújtott visszatérítendő támogatások és kölcsönök bemutatását a 23. melléklet,

- (25) az Önkormányzat kapott támogatásainak egységes rovatrend szerinti bemutatását a 24. melléklet,
- (26) az Önkormányzat helyi adó és közhatalmi bevételeinek bemutatását a 25. melléklet,
- (27) Szigetmonostor Község Önkormányzatának és költségvetési szerveinek egységes rovatrend szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 26. melléklet,
- (28) Szigetmonostor Faluház egységes rovatrend szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 27. melléklet,
- (29) Szigetmonostori Nyitnikék Óvoda és Konyha egységes rovatrend szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 28. melléklet,
- (30) Szigetmonostori Polgármesteri Hivatal egységes rovatrend szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 29. melléklet,
- (31) - Szigetmonostori Bölcsőde egységes rovatrend szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 30. melléklet,
- (32) - Szigetmonostor Község Önkormányzatának egységes rovatrend szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 31. melléklet,
- (33) - az Önkormányzat és költségvetési szervei egységes rovatrend szerinti előirányzat felhasználási tervét a 32. melléklet,
- (34) - az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek bemutatását a 33. melléklet,
- (35) - az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások bemutatását a 34. melléklet,
- (36) - az Önkormányzat Áht. 29/A. § szerinti tervszámok és eltéréseik kiadások bemutatását a 35. melléklet,
- (37) - az Önkormányzat Áht. 29/A. § szerinti tervszámok és eltéréseik bevételek bemutatását a 36. melléklet,
- (38) - az Önkormányzat középtávú tervezését a 37. melléklet alapján határozza meg.

4. §

A Képviselő-testület az előre nem látható kiadások vagy bevételi kiesések fedezetére általános tartalékot állapít meg **1.751.130,-Ft** összeggel, amely felett a Képviselő-testület rendelkezik.

5. §

A Képviselő-testület a bevételi előirányzatok közt szereplő felhasználási kötöttséggel járó normatív támogatásokból az intézményeket illető részeket az általa irányított intézmények részére maradéktalanul biztosítja.

4. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

6. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzati költségvetési intézmények elemi költségvetésnek összeállításához

- a) a részletes bevételi és kiadási előirányzatokat 2-13.sz. melléklet szerint,
- b) az engedélyezett létszámot és annak összetételét a 14.sz. melléklet alapján rendeli el.

(2) A költségvetés végrehajtása során a rendelet alá tartozó szervek az árubeszerzéseik, építési beruházásaik és a szolgáltatások megrendelése során kötelesek a Közbiztosítási törvény és az Önkormányzat Beszerzési Szabályzata előírásait alkalmazni.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési szervek nem rendszeres személyi juttatásai körében tervezhető jutalom előirányzatára eredeti előirányzatot nem határoz meg.

(4) A Képviselő-testület a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Ktv.) 64. § (3) bekezdése szerint a munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló 200eFt éves cafetéria keretet határoz meg az Önkormányzat és intézményei irányítása alá tartozó foglalkoztatottak részére, beleértve a közcélú foglalkoztatottakat is.

7. §

A Képviselő-testület úgy rendelkezik, hogy a költségvetési intézmények átvett pénzüsszegeikből befolyó bevételi többletet szabadon felhasználhatják, de az Önkormányzati költségvetési intézményeknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését.

8. §

(1) A Képviselő-testület úgy rendelkezik, hogy a költségvetési szerv vezetője köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkori érvényes központi szabályozás alapján elkészíteni, a szükséges módosításokat átvezetni. A szabályozás hiányosságáért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(2) Az önállóan működő költségvetési szervek többletbevételük terhére csak a forrás képződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével, és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(3) A Képviselő-testület úgy rendelkezik, hogy az intézményi pénzmaradvány elszámolás során az Önkormányzatot illeti meg:

- a) a végleges feladat elmaradás miatti összeg,
- b) a személyi jellegű kifizetésekre és a vonatkozó járulék összegére jutó megtakarítás

9. §

Az Áht. 25. § (3) alapján a Képviselő-testület az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, ezért a Polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére, amely gazdálkodásról, a polgármester beszámol a Képviselő-testület részére.

5. Az előirányzat gazdálkodással összefüggő feladatok

10. §

(1) A Képviselő-testület az Áht. 34. § (2) bekezdése szerint a kiemelt előirányzatok és a kiemelt előirányzatban belüli rovatok között 5.000eFt összeghatárig az átcsoportosítás jogát a Polgármesterre ruházza.

(2) A Képviselő-testület a Mötv. 68. § (4) alapján felhatalmazza a Polgármestert esetenként 1.000eFt értékhatárig a forrásfelhasználásra. A Polgármester döntéséről 200eFt feletti forrásfelhasználás esetén tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkör nem terjed ki az Önkormányzati társaságok támogatását tartalmazó előirányzat csoportok előirányzataira.

(4) A költségvetési intézmény a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatásról első ízben 2025.07.30-ig köteles tájékoztatást adni az Önkormányzat jegyzőjének.

(5) Az Önkormányzatot megillető –az országgyűlés, kormány, vagy költségvetési fejezet, elkülönített állami pénzalap által biztosított – pótelőirányzatról illetve zárolásról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

- (6) A Polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítási javaslatát
- a) ha az Országgyűlés Szigetmonostor Község Önkormányzatát érintő előirányzat zárolásról dönt, annak kihirdetését követően haladéktalanul,
 - b) ha az Országgyűlés a Kormány, illetve valamely központi költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap biztosít pótelőirányzatot, vagy a Képviselő-testület költségvetést érintő döntést hoz a változások a költségvetési rendeletben történő átvezetés céljából, valamint
 - c) költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló elfogadására nyitva álló határidőig tartandó Képviselő-testületi ülésre 2025.12.31-i hatállyal történő módosítással.

6. Támogatások felhasználásának szabályai

11. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Önkormányzat előirányzat csoportjai között nevesített szervezetekkel az ott szereplő kiadási előirányzat mértékéig támogatási szerződést kössön.

(2) A támogatás kérése során a kérelmező köteles a támogatás célját, összegét, és a támogatandó program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat megadni. Az Áht. 55. § értelmében a rendeletben szereplő támogatások folyósítására megkötött megállapodásnak rögzíteni kell a cél szerinti felhasználásról történő beszámolási kötelezettséget, és az elszámolás legkésőbbi határidejét, 2025.01.31-ét. Az Önkormányzati támogatásban részesülő intézmény, társadalmi szervezet a Képviselő-testület döntése alapján kapott támogatás felhasználásáról a zárszámadás keretében köteles beszámolni. A nem cél szerinti felhasználás, vagy a számadási kötelezettség elmulasztása esetén a támogatott kizárja magát a következő támogatási lehetőségből.

(3) Az átadott pénzeszközök célirányos felhasználásnak ellenőrzését a belső ellenőrzés a Polgármesteri Hivatal munkatársainak közreműködésével végzi.

12. §

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben legfeljebb 250eFt-ig:

- a) bérjellegű kifizetések

- b) készpénzelőleg
- c) postai kézbesítés
- d) belföldi-külföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
- e) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
- f) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások
- g) reprezentáció,
- h) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
- i) utazási költség térítés, bérlet,
- j) természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés
- k) élelmiszer ellátmány beszerzése,
- l) ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése
- m) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása

7. Záró rendelkezések

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

14. §

Jelen rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.