

# Kistormás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelete

## a 2025. évi költségvetésről

[1] A rendelet összeállításának alapvető célja és gondolata, az előző években kialakított és eredményesen alkalmazott megfontolt, továbbá takarékos gazdálkodás továbbvitele volt, ezáltal is elősegítve Kistormás Községi Önkormányzat pénzügyi és likviditási stabilitásának fenntartását, illetve, hogy változatlan forrásszükséglet mellett a hatékonyságnövelést és külső források bevonását tegye lehetővé.

[2] Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjának felhatalmazása alapján meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

### 1. A rendelet hatálya

#### 1. §

A rendelet hatálya Kistormás Községi Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), Kistormás Községi Önkormányzat képviselő-testületére (a továbbiakban: képviselő-testület), és az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervre (Kistormási Katica Óvoda) terjed ki.

### 2. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány mértéke

#### 2. §

(1) Az önkormányzat a 2025. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét 90.402.929,-Ft-ban,
  - b) kiadási főösszegét 90.402.929,- Ft-ban,
  - c) hiányát 0, Ft-ban
- állapítja meg.

(2) A 3. § (1) és 4. § (1) bekezdésben meghatározott önkormányzati szinten összevont bevételi és kiadási főösszegeket, valamint kiemelt előirányzatokat és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) az 1. melléklet 1. pontjában és az 1. melléklet 2. pontjában foglalt táblázatok tartalmazzák.

(3) Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a képviselő-testület a 2. melléklet 1. pontjában és a 2. melléklet 2. pontjában foglalt táblázatok szerint hagyja jóvá.

### 3. Az önkormányzat összevont bevételei és kiadásai, létszámkerete

#### 3. §

(1) Az önkormányzat összevont bevételi előirányzatai összesen 90.402.929, - Ft, melyből:

- a) Működési c. támogatások államháztartáson belülről 72.925.449, - Ft,

- b) Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről 0,- Ft,
- c) Közhatalmi bevételek 4.000.000, - Ft,
- d) Működési bevételek 730.500, - Ft,
- e) Felhalmozási bevételek 2.000.000, - Ft,
- f) Működési célú átvett pénzeszközök 0,- Ft,
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0,- Ft,
- h) Finanszírozási bevételek 10.746.980, - Ft, ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 10.746.980, - Ft.

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 90.402.929, - Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0,- Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0, -Ft.

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) működési bevételek: 86.347.396, - Ft,
- b) felhalmozási bevételek: 4.055.533 -Ft.

#### 4. §

(1) Az önkormányzat összevont kiadási előirányzatai összesen: 90.402.929, - Ft, melyből:

- a) Működési költségvetés 90.212.429,- Ft, ebből
  - aa) Személyi juttatás 52.772.720, - Ft,
  - ab) Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó 7.044.969, - Ft,
  - ac) Dologi kiadások 22.742.449, - Ft,
  - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 600.000, - Ft,
  - ae) Egyéb működési célú kiadások 5.051.000, - Ft,
  - af) Finanszírozási kiadások 2.001.291, - Ft,
- b) Felhalmozási költségvetés 190.500, - Ft, ebből
  - ba) Beruházások 190.500, - Ft,
  - bb) Felújítások 0,- Ft,
  - bc) Egyéb felhalmozási c. kiadások 0,- Ft,
  - bd) Finanszírozási kiadások 0,- Ft.

(2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 90.402.929, - Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0,- Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0,- Ft.

(3) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) működési kiadások: 90.212.429, - Ft,
- b) felhalmozási kiadások: 190.500, - Ft.

#### 4. Kistormás Községi Önkormányzat intézmény bevételei és kiadásai, létszámkerete

#### 5. §

(1) Kistormás Községi Önkormányzata intézmény bevételi előirányzatai összesen: 90.202.929, - Ft, melyből:

- a) Működési c. támogatások államháztartáson belülről 72.925.449, - Ft,
- b) Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről 0,- Ft,
- c) Közhatalmi bevételek 4.000.000, - Ft,

- d) Működési bevételek 730.500, - Ft,
- e) Felhalmozási bevételek 2.000.000, - Ft,
- f) Működési célú átvett pénzeszközök 0,- Ft,
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0,- Ft,
- h) Finanszírozási bevételek 10.546.980, - Ft, ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele, 10.546.980, - Ft.

(2) Kistormás Községi Önkormányzata intézmény bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 90.202.929, - Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0,- Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0,- Ft.

(3) Kistormás Községi Önkormányzat intézmény bevételeiből

- a) működési bevételek: 86.147.396, - Ft,
- b) felhalmozási bevételek: 4.055.533, - Ft.

## 6. §

(1) Kistormás Községi Önkormányzat intézmény kiadási előirányzatai összesen 90.202.929, - Ft, melyből:

- a) Működési költségvetés 90.012.429, - Ft, ebből
  - aa) Személyi juttatás 28.003.490, - Ft,
  - ab) Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó 3.377.365, - Ft,
  - ac) Dologi kiadások 22.074.549, - Ft,
  - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 600.000, - Ft,
  - ae) Egyéb működési célú kiadások 5.051.000, - Ft,
  - af) Finanszírozási kiadások 30.906.025, - Ft,
- b) Felhalmozási költségvetés 190.500, - Ft, ebből
  - ba) Beruházások 190.500, - Ft,
  - bb) Felújítások 0,- Ft,
  - bc) Egyéb felhalmozási c. kiadások 0,- Ft,
  - bd) Finanszírozási kiadások 0,- Ft.

(2) Kistormás Községi Önkormányzat intézmény kiadásai

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 90.202.929, - Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0,- Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0,- Ft.

(3) Kistormás Községi Önkormányzat intézmény kiadásai

- a) működési kiadások: 90.012.429, - Ft,
- b) felhalmozási kiadások: 190.500, - Ft.

## 7. §

(1) Kistormás Községi Önkormányzat intézmény jelen rendelet 5. § (1) és 6. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit, valamint kiemelt előirányzatait és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) a 9. melléklet 1. és 2. táblázata tartalmazza.

(2) A képviselő-testület a Kistormás Községi Önkormányzat intézmény engedélyezett létszám keretét 5 főben állapítja meg, ebből 1 fő közfoglalkoztatott.

## 5. A Kistormási Katica Óvoda intézmény bevételei és kiadásai, létszámkerete

### 8. §

- (1) A Kistormási Katica Óvoda intézmény bevételi előirányzatai összesen 29.104.734,- Ft, melyből:
- a) Működési c. támogatások államháztartáson belülről 0,- Ft,
  - b) Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről 0,- Ft,
  - c) Közhatalmi bevételek 0,- Ft,
  - d) Működési bevételek 0,- Ft,
  - e) Felhalmozási bevételek 0,- Ft,
  - f) Működési célú átvett pénzeszközök 0,- Ft,
  - g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0,- Ft,
  - h) Finanszírozási bevételek 29.104.734,- Ft, ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 200.000,- Ft.
- (2) A Kistormási Katica Óvoda intézmény bevételeiből
- a) a kötelező feladatok bevételei: 29.104.734,- Ft,
  - b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0,- Ft,
  - c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0,- Ft.
- (3) A Kistormási Katica Óvoda bevételeiből
- a) működési bevételek: 29.104.734,- Ft,
  - b) felhalmozási bevételek: 0,- Ft.

### 9. §

- (1) A Kistormási Katica Óvoda intézmény kiadási előirányzatai összesen: 29.104.734,- Ft, melyből:
- a) Működési költségvetés 29.104.734,- Ft, ebből
    - aa) Személyi juttatás 24.769.230,- Ft,
    - ab) Munkáltatót terhelő járulékok, szoc. hozzájárulási adó 3.667.604,- Ft,
    - ac) Dologi kiadások 667.900,- Ft,
    - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 0,- Ft,
    - ae) Egyéb működési célú kiadások 0,- Ft,
  - b) Felhalmozási költségvetés 0,- Ft, ebből
    - ba) Beruházások 0,- Ft,
    - bb) Felújítások 0,- Ft,
    - bc) Egyéb felhalmozási c. kiadások 0,- Ft.
- (2) A Kistormási Katica Óvoda intézmény kiadásaiból
- a) a kötelező feladatok kiadásai: 29.104.734,- Ft,
  - b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0,- Ft
  - c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0,- Ft.
- (3) Az Kistormási Katica Óvoda intézmény kiadásaiból
- a) működési kiadások: 29.104.734,- Ft,
  - b) felhalmozási kiadások: 0,- Ft.

### 10. §

- (1) A Kistormási Katica Óvoda jelen rendelet 8. § (1) és 9. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit, valamint kiemelt előirányzatait és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) az 9. melléklet 3. és 4. táblázata tartalmazza.

(2) A képviselő-testület a Kistormási Katica Óvoda engedélyezett létszám keretét 3 főben állapítja meg.

## **6. Az önkormányzat fejlesztési céljai**

### **11. §**

(1) Az önkormányzat beruházási - fejlesztési kiadási előirányzata összesen: 190.500, - Ft, melyből:

- a) beruházási kiadás 190.500, - Ft,
- b) felújítási kiadás 0,- Ft,
- c) egyéb felhalmozási célú kiadás 0,- Ft,
- d) finanszírozási kiadások 0,- Ft.

(2) Az egyes intézmények beruházási - fejlesztési kiadásainak részletezését a 6. melléklet és a 7. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé. (5. melléklet)

## **7. Költségvetés részletezése**

### **12. §**

(1) Az önkormányzatnak nincsenek adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei (3. melléklet).

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 10. melléklet tartalmazza.

## **8. A költségvetési hiány finanszírozása**

### **13. §**

Az önkormányzat hiányt nem tervez.

## **9. Tartalék**

### **14. §**

A képviselő-testület tartalékot nem képez.

## **10. Költségvetési mérlegek és kimutatások**

### **15. §**

(1) A 11. melléklet 1. pontban foglalt táblázat a 2025. évi költségvetést mutatja be, a 11. melléklet 5. pontban foglalt táblázata az állami támogatásokat jogcímenként tartalmazza.

(2) Az önkormányzat hosszú távú elkötelezettségekkel a 11. melléklet 2. pontban foglalt táblázat szerint rendelkezik.

(3) Az önkormányzat nyújtott hitelekkel és kölcsönökkel nem rendelkezik.

(4) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 11. melléklet 3. pontban foglalt táblázata, céljelleggel juttatott támogatásokat a 11. melléklet 6. pontban foglalt táblázata tartalmazza.

(5) Az önkormányzat költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 11. melléklet 7. pontban foglalt táblázata tartalmazza.

## **16. §**

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet havi bontásban a 11. melléklet 4.pontban foglalt táblázat szerint hagyja jóvá.

## **11. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

### **17. §**

Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

### **18. §**

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az elkülönített költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait módosítsa, valamint a bevételi előirányzatok között, a kiadási előirányzatok között, a működési kiadások és felhalmozási kiadások között, a kiemelt előirányzatok, a kötelező, önként vállalt és államigazgatási előirányzatok között – a jogszabályi előírások figyelembevételével – előirányzat átcsoportosítást hajtson végre.

### **19. §**

A költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján dönt.

### **20. §**

A Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal munkaköri leírásban kijelölt gazdálkodási-pénzügyi előadója köteles minden hónap 10. napjáig az aktuális tartozásállományról a polgármester részére adatot szolgáltatni.

## **12. Pénzeszközök felhasználásával kapcsolatos rendelkezések**

### **21. §**

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 85. §-ában kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület az önkormányzatnál és költségvetési szervnél a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi 1.000.000,-Ft összegig:

- a) készpénzfizetési számlák,
- b) vásárlási előleg, ellátmány,
- c) munkavállalók illetmény előlege,
- d) munkavállalók utazási költségtérítése,
- e) munkavállalók belföldi kiküldetése,

- f) közfoglalkoztatottak illetménye,
- g) segélyek, ellátások kifizetése,
- h) térítési díjak visszafizetése.

### 13. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

#### 22. §

A költségvetés végrehajtását a települési önkormányzat által megbízott belső ellenőr, illetve az erre felhatalmazott szervek ellenőrizhetik. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

### 14. Finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök

#### 23. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabaddá váló pénzeszközöket tartós betétként lekösse. A lekötésről a képviselőket a soron következő testületi ülésen tájékoztatni kell.

### 15. Vegyes és záró rendelkezések


#### 24. §

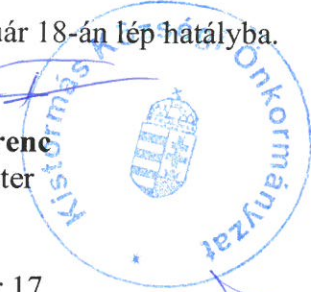
(1) Ezen rendeletben foglalt rendelkezéseket a 2025. évi gazdálkodás során, 2025. január 1. napjától alkalmazni kell.


(2) A képviselő-testület elfogadja a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételeinek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.


#### 25. §

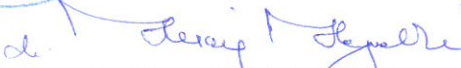
Ez a rendelet 2025. február 18-án lép hatályba.


  
**Borza Ferenc**  
polgármester



  
**dr. Herczig Hajnalka**  
jegyző



  
**dr. Herczig Hajnalka**  
jegyző



Kihirdetve: 2025. február 17.

