

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

a 2025. évi költségvetésről

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

[2] Kölesd 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 a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Kölesd Községi Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), Kölesd Községi Önkormányzat képviselő-testületére (a továbbiakban: képviselő-testület), és az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal, Kölesdi Mesevár Óvoda) terjed ki.

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

2. §

(1) Az önkormányzat a 2025. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét:428.822.976,- Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét:428.822.976,- 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 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 2. melléklet 2. pontjában foglalt táblázatai szerint hagyja jóvá.

3. Az önkormányzat összevont bevételei és kiadásai, létszámkerete

3. §

(1) Az önkormányzat összevont bevételi előirányzatai összesen:428.822.976,- Ft, melyből:

- a) Működési c. támogatások államháztartáson belülről: 359.288.613,- Ft,
- b) Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről: 0,- Ft,
- c) Közhatalmi bevételek: 30.000.000,- Ft,
- d) Működési bevételek: 8.305.337,- Ft,
- e) Felhalmozási bevételek: 0,- Ft,
- f) Működési célú átvett pénzeszközök: 1.000.000,- Ft,
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0,- Ft,
- h) Finanszírozási bevételek 30.229.026,- Ft, ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 30.229.026,- Ft.

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 428.822.976,- Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0,- Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0,- Ft.

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) működési bevételek: 423.836.377,- Ft,
- b) felhalmozási bevételek: 4.986.599,- Ft.

4. §

(1) Az önkormányzat összevont kiadási előirányzatai összesen: 428.822.976,- Ft, melyből:

- a) Működési költségvetés: 422.845.777,- Ft, ebből
 - aa) Személyi juttatás: 251.414.819,- Ft,
 - ab) Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó: 27.322.027,- Ft,
 - ac) Dologi kiadások: 121.731.572,- Ft,
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 1.300.000,- Ft,
 - ae) Egyéb működési célú kiadások: 11.900.000,- Ft,
 - af) Finanszírozási kiadások: 9.177.359,- Ft,
 - ag) Tartalékok 0,- Ft,
- b) Felhalmozási költségvetés: 5.977.199,- Ft, ebből
 - ba) Beruházások: 990.600,- Ft,
 - bb) Felújítások: 4.986.599,- Ft,
 - bc) Egyéb felhalmozási c. kiadások 0,- Ft.

(2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 428.822.976,- Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0,- Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0 Ft.

(3) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) működési kiadások: 422.845.777,- Ft,
- b) felhalmozási kiadások: 5.977.199,- Ft.

5. §

A képviselő-testület az önkormányzat összevont engedélyezett létszám keretét 37 főben állapítja meg - ebből 5 fő közfoglalkoztatott – állapítja meg.

4. Kölesd Községi Önkormányzat intézmény bevételei és kiadásai, létszámkerete

6. §

(1) Kölesd Községi Önkormányzat intézmény bevételi előirányzatai összesen: 423.581.811,- Ft, melyből:

- a) Működési c. támogatások államháztartáson belülről: 359.288.613,- Ft,
- b) Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről: 0,- Ft,
- c) Közhatalmi bevételek: 30.000.000,- Ft,
- d) Működési bevételek: 8.305.337,- Ft,
- e) Felhalmozási bevételek: 0,- Ft,
- f) Működési célú átvett pénzeszközök: 1.000.000,- Ft,
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0,- Ft,
- h) Finanszírozási bevételek 24.987.861,- Ft, ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele: 24.987.861,- Ft.

(2) Kölesd Községi Önkormányzat intézmény bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 423.581.811,- Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0,- Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0,- Ft.

(3) Kölesd Községi Önkormányzat intézmény bevételeiből

- a) működési bevételek: 418.595.212,- Ft,
- b) felhalmozási bevételek: 4.986.599,- Ft.

7. §

(1) Kölesd Községi Önkormányzat intézmény kiadási előirányzatai összesen: 423.581.811,- Ft, melyből:

- a) Működési költségvetés: 418.214.212,- Ft, ebből
 - aa) Személyi juttatás: 97.423.404,- Ft,
 - ab) Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó: 7.159.213,- Ft,
 - ac) Dologi kiadások: 110.920.232,- Ft,
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 1.300.000,- Ft,
 - ae) Egyéb működési célú kiadások: 11.900.000,- Ft,
 - af) Finanszírozási kiadások: 189.511.363,- Ft,
 - ag) Tartalékok 0,- Ft,
- b) Felhalmozási költségvetés: 5.367.599,- Ft, ebből
 - ba) Beruházások: 381.000,- Ft,
 - bb) Felújítások: 4.986.599,- Ft,
 - bc) Egyéb felhalmozási c. kiadások: 0,- Ft,
 - bd) Finanszírozási kiadások 0,- Ft.

(2) Kölesd Községi Önkormányzat intézmény kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 423.581.811,- Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0,- Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0,- Ft.

(3) Kölesd Községi Önkormányzata intézmény kiadásaiból

- a) működési kiadások: 418.214.212,- Ft,
- b) felhalmozási kiadások: 5.367.599,- Ft.

8. §

(1) Kölesd Községi Önkormányzat intézmény jelen rendelet 6. § (1) és 7. § (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. pontjában és a 9. melléklet 2. pontjában foglalt táblázatok tartalmazzák

(2) A képviselő-testület Kölesd Községi Önkormányzat intézmény engedélyezett létszám keretét 10 főben, közfoglalkoztatási létszámkeretét 5 főben állapítja meg.

5. A Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény bevételei és kiadásai, létszámkerete

9. §

(1) A Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény bevételi előirányzatai összesen: 90.135.900,- 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 90.135.900,- Ft, ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 5.241.165,- Ft.

(2) A Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 90.135.900,- Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0,- Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0,- Ft.

(3) A Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény bevételeiből

- a) működési bevételek: 90.135.900,- Ft,
- b) felhalmozási bevételek: 0,- Ft.

10. §

(1) A Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény kiadási előirányzatai összesen: 90.135.900,- Ft, melyből:

- a) Működési költségvetés: 90.135.900,- Ft, ebből
 - aa) Személyi juttatás: 75.449.000,- Ft,
 - ab) Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó: 9.979.600,- Ft,
 - ac) Dologi kiadások: 4.707.300,- 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 Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 90.135.900,- Ft,

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

(3) A Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény kiadásai

- a) működési kiadások: 90.135.900,- Ft,
- b) felhalmozási kiadások: 0,- Ft.

11. §

(1) A Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény jelen rendelet 9. § (1) és 10. § (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. pontjában és 9. melléklet 4. pontjában foglalt táblázatok tartalmazzák.

(2) A képviselő-testület az Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény engedélyezett létszámkeretét 12 fő határozza meg.

6. A Kölesdi Mesevár Óvoda intézmény bevételei és kiadásai, létszámkerete

12. §

(1) A Kölesdi Mesevár Óvoda intézmény bevételi előirányzatai összesen: 95.439.269,- 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 95.439.269,- Ft, ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 0,- Ft.

(2) A Kölesdi Mesevár Óvoda intézmény bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 95.439.269,- Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0,- Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0,- Ft.

(3) A Kölesdi Mesevár Óvoda intézmény bevételeiből

- a) működési bevételek: 95.439.269,- Ft,
- b) felhalmozási bevételek: 0,- Ft.

13. §

(1) A Kölesdi Mesevár Óvoda intézmény kiadási előirányzatai összesen: 95.439.269,- Ft, melyből:

- a) Működési költségvetés: 94.829.669,- Ft, ebből
 - aa) Személyi juttatás: 78.542.415,- Ft,
 - ab) Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó: 10.183.214,- Ft,
 - ac) Dologi kiadások: 6.104.040,- Ft,
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0,- Ft,
 - ae) Egyéb működési célú kiadások: 0,- Ft
- b) Felhalmozási költségvetés: 609.600,- Ft, ebből

- ba) Beruházások: 609.600,- Ft
- bb) Felújítások 0,- Ft,
- bc) Egyéb felhalmozási c. kiadások 0,- Ft.

- (2) A Kölesdi Mesevár Óvoda intézmény kiadásaiból
- a) a kötelező feladatok kiadásai: 95.439.269,- Ft,
 - b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0,- Ft,
 - c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0,- Ft.

- (3) A Kölesdi Mesevár Óvoda intézmény kiadásaiból
- a) működési kiadások: 94.829.669,- Ft,
 - b) felhalmozási kiadások: 609.600,- Ft.

14. §

(1) A Kölesdi Mesevár Óvoda intézmény jelen rendelet 12. § (1) és 13. § (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 5. pontjában és a 9. melléklet 6. pontjában foglalt táblázatok tartalmazzák.

(2) A képviselő-testület a Kölesdi Mesevár Óvoda intézmény engedélyezett létszám keretét 10 főben állapítja meg.

7. Az önkormányzat fejlesztési céljai

15. §

- (1) Az önkormányzat beruházási - fejlesztési kiadási előirányzata összesen: 5.977.199,- Ft, melyből:
- a) beruházási kiadás: 990.600,- Ft,
 - b) felújítási kiadás: 4.986.599,- Ft.
 - c) egyéb felhalmozási célú kiadás: 0,- Ft.

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

8. Költségvetés részletezése

16. §

(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.

9. A költségvetési hiány finanszírozása

17. §

Az önkormányzat hiányt nem tervez.

10. Tartalék

18. §

A képviselő-testület a 2025. évben tartalékot nem tervez.

11. Költségvetési mérlegek és kimutatások

19. §

(1) A 11. melléklet 1. pontjában foglalt táblázata tájékoztató kimutatás a költségvetési mérlegről, a 11. melléklet 5. pontjában foglalt táblázata az állami támogatásokat jogcímenként mutatja be.

(2) Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségekkel a 11. melléklet 2. pontjában foglalt táblázatban foglaltak szerint nem rendelkezik.

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

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

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

20. §

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

12. A költségvetés végrehajtásának szabályai

21. §

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

22. §

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 a felhalmozási kiadások között, a kiemelt előirányzatok, a kötelező, önként vállalt és államigazgatási előirányzatok között – a jogszabályi előírások figyelembevételével - előirányzat átcsoportosítást hajtson végre.

23. §

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

24. §

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

13. Pénzeszközök felhasználásával kapcsolatos rendelkezések

25. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ában kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület az önkormányzatnál, a Hivatalnál és a költségvetési szerveknél 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) közcélú dolgozók munkabére,
- g) segélyek, ellátások kifizetése,
- h) térítési díjak visszafizetése.

14. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

26. §

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.

15. Finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök

27. §

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.

16. Vegyes rendelkezések

28. §

(1) A rendelet rendelkezéseit 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 (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

29. §

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

Greifenstein József
polgármester



Kihirdetve: 2025. február 17.



