

VÉSE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

1/2025. (II. .)

önkormányzati rendelete

Vése Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megállapításáról

Vése Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján a Vése Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed Vése Községi Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságára.
- (2) Vése Községi Önkormányzat költségvetésében Vése Községi Önkormányzat és a Vései Óvoda az 1. melléklet szerint alkot egy-egy címet.

A költségvetés bevételei és kiadásai, a költségvetési egyenleg

2. §

- (1) A képviselő-testület Vése Községi Önkormányzat költségvetése
 - a) **Bevételi, kiadási főösszegét 250 123 389 Ft-ban**
 - aa) működési költségvetési bevételeit 214 967 179 Ft-ban
 - ab) felhalmozási költségvetési bevételeit 0 Ft-ban
 - ac) működési költségvetési kiadását 236 411 017 Ft-ban
 - ad) felhalmozási költségvetési kiadását 10 101 580 Ft-ban
 - b) **Költségvetési egyenlegét** (mely a tárgyévi költségvetési bevételek és tárgyévi költségvetési kiadások különbözetéből adódik, az előző évi költségvetési maradvány igénybevételeivel finanszírozott költségvetési hiány)- **31 545 418** ebből a maradvány igénybevétele **31 545 418 Ft.**
 - ba) működési költségvetési egyenlegét -21 443 838 Ft-ban
 - bb) felhalmozási költségvetési egyenlegét -10 101 580 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat fenntartása alá tartozó Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének bevétele és kiadás szintjét 80 678 200 Ft-ban hagyja jóvá, melyből működési célú költségvetési támogatás 64 640 810 Ft., a feladatfinanszírozás kiegészítéseként a

Képviselő-testület 3 105 008 Ft önkormányzati többlettámogatást biztosít a közös hivatal fenntartására.

A költségvetés szerkezete

3. §

- (1) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait, az önkormányzat és a Vései Óvoda költségvetését e rendelet 2. és 3. mellékletei szerint hagyja jóvá.
- (2) A működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadások bemutató mérleget a 4. melléklet tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évre engedélyezett létszámadatait a 5. mellékletben rögzítettek szerint hagyja jóvá.
- (4) Vése Községi Önkormányzat költségvetési előirányzatainak kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 6. melléklet mutatja be.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások 2025. évi mértékét a 8. melléklet szerinti megbontásban hagyja jóvá.

4. §

Vése Községi Önkormányzatnak több évet érintő pénzügyi kihatással járó döntése nincs, közvetett támogatás nyújtását az önkormányzat nem tervezi, az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló program adatait a 7. melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei költségvetésének felhasználását, a kiadás és bevételi előirányzatok teljesítését e rendelet 9. melléklete szerinti előirányzat-felhasználási ütemterv alapján rendeli végrehajtani. Az előirányzat-felhasználási ütemterv szükség esetén módosítható.
- (2) E rendelet 2–3. mellékleteiben kimutatott bevételi előírások és kiadási lehetőségek előirányzatainak teljesítése a jogszabályok, az önkormányzat rendeletei és határozatai, az önkormányzat belsőszabályzatai alapján történik.
- (3) A költségvetés 2–3. mellékleteiben kimutatott kiadási és bevételi előirányzatok részletezését az önkormányzat elemi költségvetésében kell rögzíteni.

6. §

Az önkormányzat és az önkormányzati hivatal a pénzforgalmát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 79. §-ában rögzítetteknek megfelelően a bankszektorban és a kincstárban történő fizetési számlán, és a hozzá tartozó alszámlákon bonyolítja.

7. §

A képviselő-testület 2025. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg. A köztisztviselői illetményalap 38.650.- Ft, a köztisztviselők cafeteria juttatás kerete 350.000.- Ft/év/fő.

8. §

(1) Az államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 51. § (1) bekezdésében rögzített jogcímre – a személyi juttatásoknál jelentkező megtakarítások terhére, módosított előirányzatként – a központi költségvetési szervekhez igazodóan az előirányzat, ugyan ezen jogszabályhelyen előírt szint szerint tervezhető.

(2) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre. Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 500 ezer forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(4) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

(5) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 500 ezer forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(6) Vése Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármestert megillető cafeteria juttatás éves összegét a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény alapján bruttó 200.000 forint összegben határozza meg. A Polgármester tekintetében a cafeteria juttatás igénybevételi szabályaira vonatkozóan a Nagyszakácsi Közös Önkormányzati Hivatal Közzolgálati Szabályzatának rendelkezései az irányadók.

9. §

Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület a polgármesterre ruházza át. A testület nem képez céltartalékot.

Az önkormányzat előirányzat-változtatásainak hatásköri rendje

10. §

- (1) Vése Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét az első negyedév kivételével, negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a céltartalékban elkülönített 0 forint előirányzat felhasználásáról átruházott hatáskörében döntsön.
- (3) A Képviselő-testület a költségvetés kiemelt előirányzatai között, alkalmanként 500.000 Ft összeghatárig a Polgármestert átcsoportosítási jogkörrel ruházza fel, egy költségvetési éven belül legfeljebb 5.000.000 Ft erejéig, a Képviselő-testület utólagos tájékoztatási kötelezettsége mellett.

Záró és hatályba léptető rendelkezések

11. §

- (1) Az önkormányzat 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 figyelembe vehető saját bevételeit külön testületi határozatban határozza meg.
- (2) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.
- (3) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2025. január 1-től kell alkalmazni.

Ez a rendelet 2025. február -én lép hatályba.

Bertók László
polgármester

Dr. Hornung Judit
jegyző

Kihirdetve: 2025. február .

Dr. Hornung Judit
jegyző

Általános indokolás

Az Országgyűlés által 2024-ben elfogadott Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. XC. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján kerül benyújtásra a 2025. évi költségvetési tervezetünk.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Rendelkezés a hatályról, és a cím felosztásról

A 2. §-hoz

Az önkormányzati pénzügyi szabályozás központilag meghatározott alapelve a feladat finanszírozás. Az előző évben érvényesült tendenciák hatásának figyelembevételével a saját forrás lehetőségek teljes körű számbavételével terveztük meg a bevételi előirányzatokat. Az önkormányzat bevételeit, ezen túlmenően a központi költségvetési kapcsolatokból származó források ismeretében határoztuk meg. A költségvetés szempontjából kiemelt fontossággal bír a közös hivatal támogatásának mértéke, illetve a pénzmaradvány alakulása

A 3. §-hoz

A bevételek és kiadások részletezését a 2. és 3. számú melléklet tartalmazza. A működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadások bemutató mérleget a 4. számú melléklet tartalmazza. Az önkormányzat 2025. évre engedélyezett létszámadatait a 5. számú mellékletben rögzítettek szerint hagyja jóvá. A költségvetés előirányzatainak kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 6. számú melléklet mutatja be.

A lakosságnak juttatott támogatások 2025. évi mértékét a 8. számú melléklet szerinti megbontásban osztottuk fel.

Személyi juttatások

A személyi juttatások mértékében az emelkedést az előző évhez viszonyítva a jelentős mértékű minimálbér- és garantált bérminimum-emelés, a polgármesteri béremelés okozza. A 2025. évi előirányzatot 46 334 462,- Ft összegre terveztük.

Munkáltatót terhelő járulékok

A személyi juttatásokat érintő közterheket az előírt törvényi szabályozásnak megfelelően számítottuk. Szociális hozzájárulási adót kell fizetni melynek mértéke 13%, a közfoglalkoztatás esetében 6,5%.

Dologi kiadások

A legtöbb feladatnál az elmúlt évi szinthez hasonló összegekkel számoltunk, viszont figyelembe kellett venni az energiaárak jelentős emelkedését. A többi költségvetésnél viszont takarékosan terveztük a költségvetést.

A szociális kiadások 2025. évi előirányzata 15 962 000,- Ft, ami kicsit magasabb az előző évinél.

Felhalmozási kiadások

A tervezésnél 10 101 580,- Ft összeget állítottunk be felhalmozási kiadásként.

Kiadásaink számbavétele után hiány nem jelentkezett.

A 4. §-hoz

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló program adatait a 7. sz. melléklet tartalmazza.

Az 5–9. §-hoz

A szakaszokban a költségvetés végrehajtásának főbb szabályai kerültek meghatározásra.

A 10. §-hoz

Az önkormányzat előirányzat-változtatásainak hatásköri rendje került meghatározásra.

A 11. §-hoz

A záró és hatályba léptető rendelkezések kerültek meghatározásra.