

Szákszend Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (II. 14.) önkormányzati rendelete

Szákszend Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetéséről

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy megteremtse Szákszend Község Önkormányzata 2025. évi gazdálkodásának alapjait, a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak finanszírozása érdekében.

[2] Szákszend Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését

- a) 332.248.609 Ft költségvetési bevétellel
- b) 384.280.084 Ft költségvetési kiadással
- c) 27.659.180 Ft működési hiánnyal
- d) 24.372.295 Ft felhalmozási hiánnyal állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a 27.659.180 Ft működési, valamint a 24.372.295 Ft felhalmozási költségvetési hiányt 52.031.475 Ft előző évi maradvány igénybevételeivel kívánja kezelni.

(3) Ezen belül a bevételeket:

- a) 206.163.241,-Ft Működési célú támogatásokkal ÁHB,
- b) 56.832.395,-Ft Felhalmozási célú támogatásokkal ÁHB,
- c) 45.560.000,-Ft Közhatalmi bevételekkel,
- d) 23.092.973,-Ft Működési bevételekkel,
- e) 600.000,-Ft Működési célú átvett pénzeszközökkel, valamint
- f) 217.475.520,-Ft Finanszírozási bevételekkel állapítja meg.

(4) Ezen belül a kiadásokat:

- a) 159.758.740,-Ft Személyi juttatással,
- b) 23.950.162,-Ft Munkaadókat terhelő járulékokkal,
- c) 98.754.652,-Ft Dologi kiadásokkal,
- d) 8.800.000,-Ft Ellátottak pénzbeli juttatásaival,
- e) 11.811.840,-Ft Egyéb működési célú kiadásokkal,
- f) 19.687.160,-Ft Beruházással,
- g) 61.517.530,-Ft Felújítással, valamint
- h) 165.444.045,-Ft Finanszírozási kiadással állapítja meg.

2. §

Az 1. §-ban megállapított bevételek és kiadások kötelező feladatok.

3. §

Az 1. §-ban megállapított kiadások részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

4. §

Az 1. §-ban megállapított bevételek részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

5. §

Százszend Község Önkormányzata és intézményeinek engedélyezett létszámát a 3. melléklet tartalmazza.

2. A 2025. évi költségvetés végrehajtási szabályai, a polgármester jogosítványai

6. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert:

- a) a 8.000 E Ft-ot meg nem haladó többletbevétel felhasználására,
- b) a tartalékokkal való rendelkezésre rendkívüli, halaszthatatlan feladatok végrehajtása érdekében 8.000 E Ft összeghatárig,
- c) a működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére legfeljebb 8.000 E Ft saját forrás biztosítás mellett, elsősorban többletbevétel elérése céljából, illetve működési kiadás csökkentése érdekében az általános, illetve céltartalék terhére,
- d) a folyamatos működőképesség biztosításához szükséges döntésre felhalmozási, felújítási feladatok végrehajtása érdekében 8.000 E Ft összeg erejéig,
- e) a folyamatos működőképesség érdekében, a központi költségvetésből meghatározott céllal juttatott forrás célnak megfelelő felhasználására összeghatárra tekintet nélkül,
- f) a már megnyert pályázati forrás erejéig, a pályázat, támogatás céljának megfelelő előirányzat felhasználására.
- g) a költségvetési rendelet képviselő-testület által történő elfogadásáig bármilyen jogcímen keletkezett többletbevétel általános tartalékba helyezésére, valamint
- h) a maximum 8.000 E Ft összeghatárig kiadási előirányzatokon belüli átcsoportosításra a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt jogosítványok gyakorlásáról, a felhatalmazás alapján tett intézkedésekről a polgármester a képviselő-testületet utólagosan – a következő testületi ülésen – tájékoztatni köteles.

3. A gazdálkodás általános szabályai

7. §

(1) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott támogatását a polgármester időarányosan folyósítja. Az időarányostól eltérő támogatási igényt részletesen indokolni kell.

(2) A költségvetést érintő javaslat esetén a javaslat nem ronthatja a költségvetési egyenleget sem a tárgyévben, sem az azt követő évben. Ha tehát egy előirányzat változására olyan intézkedési javaslat születik, amelynek bevezetése az önkormányzat kiadásainak növekedését vagy bevételeinek csökkenését okozná, a javaslattevő köteles ezzel együtt egy olyan lépést is javasolni, amely a bevételek növelésén vagy a kiadások csökkentésén keresztül ellensúlyozza ezt a hatást, a költségvetés egyensúlya nem változhat.

(3) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(4) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kööttséggel.

8. §

Ez a rendelet 2025. február 15-én lép hatályba.

9. §

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

Kiadások

<i>Rovat</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Önkormányzat</i>	<i>Óvoda</i>	<i>Szociális Kp.</i>	<i>Összesen</i>
<i>K1101</i>	<i>Törvény szerinti illetm.</i>	<i>23 440 616</i>	<i>46 699 213</i>	<i>39 956 961</i>	<i>110 096 790</i>
<i>K1102</i>	<i>Normatív jutalmak</i>	<i>2 100 000</i>	<i>4 000 000</i>	<i>3 500 000</i>	<i>9 600 000</i>
<i>K1104</i>	<i>Helyettesítés</i>		<i>500 000</i>	<i>553 958</i>	<i>1 053 958</i>
<i>K1106</i>	<i>Jubileumi jutalom</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 800 000</i>	<i>2 800 000</i>
<i>K1107</i>	<i>Béren kívüli juttatások</i>	<i>1 800 000</i>	<i>2 800 000</i>	<i>3 000 000</i>	<i>7 600 000</i>
<i>K1110</i>	<i>Egyéb költségtérítés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K1113</i>	<i>Foglalk. egyéb jutt.</i>	<i>379 207</i>	<i>250 000</i>	<i>383 256</i>	<i>1 012 463</i>
<i>K121</i>	<i>Választott tiszts.v.jutt.</i>	<i>22 420 629</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>22 420 629</i>
<i>K122</i>	<i>Egyéb jogv.jutt.</i>	<i>744 900</i>	<i>760 000</i>	<i>250 000</i>	<i>1 754 900</i>
<i>K123</i>	<i>Egyéb külső szem.jutt.</i>	<i>3 300 000</i>	<i>0</i>	<i>120 000</i>	<i>3 420 000</i>
<i>K1 rovat összesen</i>		<i>54 185 352</i>	<i>55 009 213</i>	<i>50 564 175</i>	<i>159 758 740</i>
<i>K2</i>	<i>Munkaadókat terh.jár.</i>	<i>8 503 106</i>	<i>7 980 545</i>	<i>7 466 511</i>	<i>23 950 162</i>
<i>K2 rovat összesen</i>		<i>8 503 106</i>	<i>7 980 545</i>	<i>7 466 511</i>	<i>23 950 162</i>
<i>K311</i>	<i>Szakmai anyagok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>80 000</i>	<i>80 000</i>
<i>K312</i>	<i>Üzemeltetési anyagok</i>	<i>5 111 108</i>	<i>1 760 000</i>	<i>2 075 000</i>	<i>8 946 108</i>
<i>K321</i>	<i>Inform.szolgáltatások</i>	<i>1 455 000</i>	<i>125 000</i>	<i>320 000</i>	<i>1 900 000</i>
<i>K322</i>	<i>Egyéb komm.szolg.</i>	<i>120 000</i>	<i>105 400</i>	<i>220 000</i>	<i>445 400</i>
<i>K331</i>	<i>Közüzemi díjak</i>	<i>9 850 000</i>	<i>1 650 000</i>	<i>1 850 000</i>	<i>13 350 000</i>
<i>K332</i>	<i>Vásárolt étellemezés</i>	<i>10 050 000</i>	<i>12 500 000</i>	<i>7 000 000</i>	<i>29 550 000</i>
<i>K333</i>	<i>Bérleti és lízing díjak</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K334</i>	<i>Karbantart. kisjav.</i>	<i>1 967 000</i>	<i>600 000</i>	<i>730 000</i>	<i>3 297 000</i>
<i>K336</i>	<i>Szakmai tev.segítő szolg.</i>	<i>2 160 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 160 000</i>
<i>K337</i>	<i>Egyéb szolgáltatások</i>	<i>14 970 000</i>	<i>1 840 000</i>	<i>2 370 000</i>	<i>19 180 000</i>
<i>K341</i>	<i>Kiküldetés</i>	<i>600 000</i>	<i>10 000</i>	<i>95 000</i>	<i>705 000</i>
<i>K351</i>	<i>Működési felsz. ÁFA</i>	<i>10 000 000</i>	<i>4 650 000</i>	<i>3 054 000</i>	<i>17 704 000</i>
<i>K352</i>	<i>Fizetendő ÁFA</i>	<i>188 425</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>188 425</i>
<i>K353</i>	<i>Kamatkiadások</i>	<i>18 319</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>18 319</i>
<i>K355</i>	<i>Egyéb dologi kiadás</i>	<i>1 170 400</i>	<i>20 000</i>	<i>40 000</i>	<i>1 230 400</i>
<i>K3 rovat összesen</i>		<i>57 660 252</i>	<i>23 260 400</i>	<i>17 834 000</i>	<i>98 754 652</i>
<i>K48</i>	<i>Egyéb nem int. ellátások</i>	<i>8 800 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8 800 000</i>
<i>K4 rovat összesen</i>		<i>8 800 000</i>	<i>0</i>		<i>8 800 000</i>
<i>K5021</i>	<i>Önkorm.előző évi elsz.</i>	<i>91 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>91 000</i>
<i>K5023</i>	<i>Egyéb elvonások, befiz.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

K506	Egyéb műk.célú tám.	325 000	0	0	325 000
K512	Egyéb műk.célú tám.	800 000	0	0	800 000
K513	Tartalékok	10 595 840	0	0	10 595 840
K5 rovat összesen		11 811 840			11 811 840
K61	Immateriális javak	0			
K62	Ingatlanok beszerz.	3 500 000	0	0	3 500 000
K63	Inform.eszk.beszerz.	400 000	0	0	400 000
K64	Egyéb tárgyi eszk. beszerz.	10 408 000	690 000	422 000	11 520 000
K67	Beruházás előzfelsz.ÁFA	3 863 160	270 000	134 000	4 267 160
K6 rovat összesen		18 171 160	960 000	556 000	19 687 160
K71	Ingatlanok felújítása	44 962 000	0	0	44 962 000
K73	Egyéb tárgyi eszk. felúj.	3 477 000	0	0	3 477 000
K74	Felúj.felsz. ÁFA	13 078 530	0	0	13 078 530
K7 rovat összesen		61 517 530	0	0	61 517 530
K83	Felhalm.visszatér.tám.	0	0	0	0
K8 rovat összesen		0	0	0	0
Költségvetési kiadások		220 649 240	87 210 158	76 420 686	384 280 084
K914	ÁHB megelőlegz.vissz.	6 212 831	0	0	6 212 831
K915	Kp-i irány.szerv.tám.	159 231 214	0	0	159 231 214
K9 rovat összesen		165 444 045	0	0	165 444 045
Finanszírozási kiadások		165 444 045	0	0	165 444 045
Kiadások mindösszesen		386 093 285	87 210 158	76 420 686	549 724 129

Bevételek

<i>Rovat</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Önkormányzat</i>	<i>Óvoda</i>	<i>Szociális Kp.</i>	<i>Összesen</i>
B111	Önkormányzat műk.tám.	25 570 520	0	0	25 570 520
B112	Köznev.támogatása	76 514 566	0	0	76 514 566
B1131	Szoc.gyermejjóléti tám.	51 239 580	0	0	51 239 580
B1132	Gyermekekéktetés tám.	39 905 948	0	0	39 905 948
B114	Kulturális feladat tám.	3 399 168	0	0	3 399 168
B115	Műk.célú ktgv.tám.	7 948 259	0	0	7 948 259
B16	Egyéb műk.c. támogatás	1 585 200	0	0	1 585 200
B1 rovat összesen		206 163 241	0	0	206 163 241
B21	Felhalm.célú önkorm.tám.	56 832 395	0	0	56 832 395
B25	Egyéb felhalmc. tám.	0	0	0	0
B2 rovat összesen		56 832 395	0	0	56 832 395
B311	Magánszem.jöv.adó	60 000	0	0	60 000
B34	Vagyoni típusú adók	5 800 000	0	0	5 800 000
B351	Iparűzési adó	38 000 000	0	0	38 000 000
B36	Egyéb közhatalmi bev.	1 700 000	0	0	1 700 000
B3 rovat összesen		45 560 000	0	0	45 560 000
B402	Szolgáltatások ellenért.	400 000	0	0	400 000
B404	Tulajdonosi bevételek	10 581 000	0	0	10 581 000
B405	Ellátási díjak	3 550 000	175 000	2 808 640	6 533 640
B406	Kiszámlázott ÁFA	1 700 000	0	758 333	2 458 333
B408	Kamatbevételek	0	0	0	0
B410	Biztosító által fiz. kártér.	0	0	0	0
B411	Egyéb műk.bevételek	3 100 000	15 000	5 000	3 120 000
B4 rovat összesen		19 331 000	190 000	3 571 973	23 092 973
B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
B5 rovat összesen		0		0	0
B65	Egyéb műk.c. átvett peszk.	600 000	0	0	600 000
B6 rovat összesen		600 000		0	600 000
B75	Egyéb felhalmc. átvett peszk.	0	0	0	0
B7 rovat összesen		0		0	0

Költségvetési bevételek		328 486 636	190 000	3 571 973	332 248 609
B8131	Előző évi maradv. igényb.	57 606 649	282 467	355 190	58 244 306
B814	ÁHB megelőlegz.	0	0	0	0
B816	Irányítószerzői támogatás	0	86 737 691	72 493 523	159 231 214
B8 rovat összesen		57 606 649	87 020 158	72 848 713	217 475 520
Finanszírozási bevételek		57 606 649	87 020 158	72 848 713	217 475 520
Bevételek összesen		386 093 285	87 210 158	76 420 686	549 724 129

**Szákszend Község Önkormányzatának és intézményeinek 2025. évi statisztikai állomány
létszáma**

<i>Megnevezés</i>	<i>Statisztikai állományi létszám (fő)</i>
<i>Szákszend Község Önkormányzata</i>	<i>5</i>
<i>Szákszendi Szociális és Gyermejjóléti és Alapszolgáltatási Központ</i>	<i>7</i>
<i>Szákszendi Kiskuckó Napköziotthonos Óvoda</i>	<i>7</i>