

Leányfalu Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelete

Leányfalu Nagyközség 2025. évi költségvetéséről

[1] E rendelet célja, hogy meghatározza az önkormányzati költségvetési gazdálkodás szabályait, valamint a gazdálkodás pénzügyi keretrendszerét.

[2] Leányfalu Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. § [A rendelet hatálya]

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § [A költségvetés bevételei és kiadásai]

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetését: 1.329.431.137.-Ft költségvetési bevétellel, 1.329.431.137.-Ft költségvetési kiadással, 0.-Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeknek és kiadásoknak az egységes rovatrend szerint meghatározott, jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten a rendelet 1.melléklet, 2.melléklet, 3.melléklet, 5.melléklet, 6.melléklet, 7.melléklet, 8.melléklet, 9.melléklet, 10.melléklet, 11.melléklet, 12. mellékletei mutatják be.

(3) A beruházások és felújítások részletes tervszámai az 5. számú mellékletben láthatóak.

(4) Az Önkormányzat és az általa fenntartott intézmények közötti finanszírozás összegeit a 6. számú melléklet mutatja be.

3. § [A költségvetés részletezése]

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az előterjesztés 6. számú melléklet részletezi.

(3) 2025. évben 1 db EU-s támogatással megvalósuló projekt van jelenleg humán fejlesztések néven, melyből az Önkormányzat és a Faluház is részesül.

(4) Az éves létszám előirányzatot és a választott tisztségviselők létszámát költségvetési szervenként, a rendelet 4. melléklete határozza meg.

(5) Az Önkormányzat 261.823.236 Ft tartalékkal rendelkezik, amelyből 241.823.236 Ft céltartalék. A tartalékok feladattal terheltek. A tartalékok kimutatását a rendelet 11. melléklete mutatja be.

(6) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.

4. § [A költségvetés végrehajtásának szabályai]

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési szerveknél jutalom – a jubileumi jutalmak kivételével – a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával tervezhető.
- (3) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy legfeljebb 40 millió forintot és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.
- (4) A működési célú forráshiány finanszírozását a Képviselő-testület folyószámlahitel igénybevételével biztosíthatja.

5. § [Az előirányzatok módosítása]

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatja.
- (3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (4) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (5) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a negyedéves időközi költségvetési jelentés és időközi mérlegjelentés elkészítéséig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosíthatja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az intézményvezetőket a B11. „Önkormányzatok működési támogatásai”, és a B21. „Felhalmozási célú önkormányzati támogatás” rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására, mellyel szemben vagy az adott támogatáshoz kapcsolódó, előírt kiadási előirányzat, vagy ennek hiányában a K513. „Tartalékok” előirányzata módosítható.
- (7) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az intézményvezetőket a (6) bekezdésben foglaltak figyelembevételével, hogy saját hatáskörben módosítsa a költségvetést.
- (8) Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az intézményvezetőket a költségvetés kiemelt kiadási előirányzatai közötti átcsoportosításra, a költségvetés főösszegének változtatása nélkül.
- (9) A Képviselő-testület felhatalmazza az intézményvezetőket, hogy a költségvetési szerv teljesült működési többletbevételét felhasználja.

(10) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról a polgármester és az intézményvezetők a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendelet módosításkor tájékoztatják. A Képviselő-testület nyegyedévente módosítja a költségvetési rendeletet.

6. § [A gazdálkodás szabályai]

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A Polgármesteri (önkormányzati) Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § [A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése]

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról, külön megbízás ellenében belső ellenőr útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § [Záró és vegyes rendelkezések]

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

dr. Filep Julianna
jegyző

Adorján András
polgármester

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2025. március.... napján kihirdetésre került.
A kifüggesztés időtartama: 15 nap.

dr. Filep Julianna
jegyző

1. melléklet az 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet kiemelt előirányzatok.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet kiadások KÖT-ÖNV-ÁIG.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet bevételek KÖT-ÖNV-ÁIG.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet létszámok.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az 2/2025 (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet beruházások.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet finanszírozás.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet szociális támogatások.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet támogatások, kölcsönök nyújtása.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet támogatások, kölcsönök bevétele.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet helyi adók.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet tartalékok.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet EU projektek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indoklás

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat 2024. évi költségvetésének: tervezett bevételi főösszege: 1.329.431.137 Ft, tervezett kiadási főösszege: 1.329.431.137 Ft.

Az egységes rovatrend szerint, a kiemelt bevételi és kiadási jogcímeket a rendelettervezet 1. számú melléklete tartalmazza. Ezek az előirányzatok együttesen mutatják az Önkormányzat és az intézmények tervszámait, a belső finanszírozás kiszűrésével.

I. Bevételek

- 1. Működési bevételek: 941.370.078 Ft**
- 2. Felhalmozási bevételek: 72.247.304 Ft**
- 3. Maradvány igénybevétel: 315.813.755 Ft**

A tervezett bevételek részletezését, működési és felhalmozási előirányzat csoport szerinti, valamint a feladat jellege szerinti bontásban, a *rendelettervezet* 3. számú melléklete mutatja be. Az *előterjesztés* 1. mellékletében intézményenként bontva, és kormányzati funkcióként is csoportosítva vannak a bevételek. A terv **315.813.755 Ft** maradvány igénybevételt tartalmaz, mely magában foglalja a Magyar Falu Program megvalósítására előző évben megkapott támogatásokat, valamint különböző pályázati támogatásokat, melyek egy része a céltartalékok között, másik része közvetlenül rovatkódra kerül betervezésre, és 2024. évben kapott állami támogatás előlegét **14.223.031 Ft**-ot. A feladattal terhelt maradvány **315.813.755 Ft**.

Az intézmények maradványa: 22.138.096 Ft, mely feladattal terhelt maradvány.

A támogatások, pénzátvételek részleteit a rendelettervezet 9. melléklete, a közhatalmi bevételeket pedig a 10. melléklete tartalmazza. Az önkormányzat állami támogatásainak összege 442.073.578 Ft az eredeti előirányzat szerint, helyi adókból és egyéb közhatalmi bevételekből pedig összesen 322.563.000 Ft-ot tartalmaz a költségvetés. Működési bevételek 112.593.500 Ft összegben lettek tervezve, melyek nagyrészt az ingatlanok bérbeadásából, az intézmények ellátási díjaiból és a közvetített szolgáltatásokból tevődnek össze. Működési célú átvett pénzeszközöknél (összesen 46.500.000 Ft) többségében az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknak nyújtott visszatérítendő kölcsönök szerepelnek.

II. Kiadások

II./1. Működési kiadások

A rendelettervezet 2. melléklete és az előterjesztés 2. melléklete különböző szempontok szerint részletezi a költségvetési kiadásokat, amelyeknek összege: **1.329.431.137 Ft**.

a.) Személyi juttatások és járulékok

Nőtt a minimálbér és a garantált bérminimum, ennek hatása valamennyi intézménynél mutatkozik. Továbbá a köznevelés átszervezése, ill. a Púétv. törvény előírása szerint a Leányfalu Tündérvilla

Óvoda és Konyhánál jelentős mértékű béremelések szerepelnek, ugyanis a pedagógusok bérét a 2024. decemberi mértékhez képest átlagosan 21,2%-kal kell megnövelni. A többi intézménynél a személyi juttatások tartalmazzák a 2025-ös évre betervezett 7%-os növelést, mely a Hivatalnál az illetményalap növelésével valósult meg. A költségvetés tartalmazza az év végi jutalmakat is valamennyi intézménynél, mely a dolgozók 1 havi bérének megfelelő. Összességében 63.805.908 Ft emelkedés mutatkozik a személyi kiadásoknál 2025-re tervezett és a 2024-ben teljesült összegben.

b.) Dologi kiadások

A dologi kiadások 2025-re tervezett összege 400.809.500 Ft. Itt jelentős emelkedés a villamos energia díjában van, mivel lejárt az Önkormányzat eddigi, több évre kötött kedvező árú szerződése. Ezen kívül egy infláció követő emelés van tervezve.

A működési kiadások összege 1.213.098.154 Ft, a **fejlesztések összege: 102.109.952 Ft** (rendelettervezet 5. melléklete). Ezek különböző eszközbeszerzések, vis mayor támogatásból megvalósuló beruházás (partomlás helyreállítása), szintén pályázati pénzből kivitelezett orvosi rendelő átalakítás, illetve a Faluháznál van tervben egy TOP Plusz pályázatból megvalósított színpad felújítás.

Finanszírozási kiadások összege 14.223.031 Ft, melyet a rendelettervezet 6. melléklete tartalmazza.

Ez a táblázat bemutatja az intézmények részére biztosított fenntartói támogatásokat is, ez az ún. belső finanszírozás 539.769.454 Ft. Ezen kívül itt látható az a 315.813.755 Ft előző évi maradvány, amely finanszírozási bevételként forrást jelent a költségvetés számára. Ebben szerepel külső finanszírozásként a 14.223.031 Ft állami támogatás előleg, amit 2024 decemberében a 2025. évi támogatás terhére biztosítottak. Ennek elszámolására a Magyar Államkincstárral 2025. I. negyedévben kerül sor, tehát ez a feladat már terheli a tárgyévi finanszírozási bevételt.

e.) Foglalkoztatottak létszáma: rendelettervezet 4. melléklet.

Összefoglalva: A tervezett kiadások összege 1.329.431.137 Ft, egyezően a tervezett bevételekkel, így a bevételek fedezik a kiadásokat. A jelenlegi helyzetben hitelfelvételre nincs szükség. Az önkormányzat 2025. évi költségvetésében 265.123.236 Ft tartalékot képez, amelyben nincs szabadon felhasználható tartalék.

A költségvetési rendelet módosításának társadalmi hatása nem várható, gazdasági és költségvetési hatása az alábbiak szerint érvényesül:

A Pénzügyi, Gazdasági és Településfejlesztési Bizottság a 2025. évi költségvetést megtárgyalta. Figyelembe vette az egyes szakterületek igényeit, terveit. A pénzügyi osztályvezető egyeztetéseket folytatott az intézményvezetőkkel, a szakterületek képviselőivel, és az itt elhangzottakat beépítette a tervbe.

A költségvetési rendelet módosítása környezeti és egészségi következménnyel nem jár, a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.