

Hortobágy Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait,

[2] Hortobágy Község Önkormányzatának éves költségvetése az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását, a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását lehetővé tevő a kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra, az önkormányzat folyamatos pénzügyi egyensúlyának, stabilitásának biztosítása, a szigorú gazdálkodási fegyelem fenntartása, a település fejlődésének biztosítása érdekében,

[3] Hortobágy 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, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hortobágyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének Gazdasági-Ügyrendi- és Szociális Bizottsága állásfoglalása alapján a következőket rendeli el:

1. §

(1) A rendelet hatálya Hortobágy Község Önkormányzata Képviselő-testületére és szervére, Hortobágy Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) által fenntartott költségvetési szervre (intézményre) terjed ki, továbbá az államháztartáson belül és kívül átadott pénzeszközök tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik a pénzeszköz átadásban, vagy támogatásban részesülnek.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetési főösszegét 527.806.923.- Ft-ban hagyja jóvá, a 1. melléklet szerint.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott főösszeg nem tartalmaz külső finanszírozású működési és felhalmozási hiányt. A tárgyévi bevételek és kiadások különbözeteként jelentkező hiányt, valamint a költségvetési hiány belső és külső finanszírozását e rendelet 2. melléklete mutatja be.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy működési célra 10.000.000.-Ft értékhatárig – szükség szerint – likvidhitelt vegyen fel.

(5) A (4) bekezdésben meghatározott összeg feletti likvidhitel felvételről, valamint fejlesztési célú hitelfelvételről a képviselő-testület jogosult dönteni.

(6) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetési rendeletében az általános tartalék mértékét 500.000.-Ft-ban állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetési rendeletében céltartalékot képez 8.904.679.-Ft összegben, mely a víziközmű-fejlesztésre fordítható.

2. §

Önkormányzati szinten a bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat bevételi és kiadási mérlegét a 4. melléklet, az intézmény mérlegét a 5. melléklet mutatja be.

3. §

Az Önkormányzat összesített helyi és központi bevételeit, átvett pénzeszközeit, illetve egyéb bevételi forrásait a 6. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat bevételeit a 7. melléklet, az intézmény bevételeit a 8. melléklet mutatja be.

4. §

(1) Az Önkormányzat összesített kiadásait feladatonként és kiemelt előirányzatonként a 9. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat kiadásait a 10. melléklet, az intézmény kiadásait a 11. melléklet mutatja be. Az Önkormányzat összesített kiadásainak kormányzati funkció szerinti bontását a 12. melléklet, az Önkormányzat kiadásait kormányzati funkció szerinti bontásban a 13. melléklet, az intézmény kiadásait kormányzati funkció szerinti bontásban a 14. melléklet mutatja be.

(2) Az Önkormányzat összesített felhalmozási és felújítási kiadásait a 15. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat felhalmozási kiadásait a 16. melléklet, az intézmény felhalmozási kiadásait a 17. melléklet mutatja be.

(3) Az Önkormányzat Európai Unió támogatásával megvalósuló projektjeit a 18. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit és a hitelállományt a 19. melléklet mutatja be.

(5) Az Önkormányzat előirányzatai teljesülésének ütemezéséről a 20. melléklet, az intézmény előirányzati teljesülésének ütemezéséről a 21. melléklet nyújt tájékoztatást.

(6) A közvetett támogatásokat a 22. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításhoz a 23. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében az engedélyezett létszámot 22 főben (1 fő polgármester, 7 fő köztisztviselő, 6 fő közalkalmazott, 8 fő munkatörvényes) hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalap összegét 2025. január 1-jétől 80.000 Ft-ban határozza meg.

6. §

(1) A Képviselő-testület költségvetési rendeletét – a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások, illetve az egyéb forrásból származó bevétel növekedés miatt – szükség szerint,

valamint az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja.

(2) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok – a szociális ellátásra jóváhagyott kiadási előirányzatok kivételével –, közötti átcsoportosításról való döntés jogát nem ruházza át.

7. §

(1) A polgármester jogosult – 35.000.000.-Ft összeghatárig – rendelkezni az átmenetileg szabad pénzeszközök számlavezető pénzintézetnél történő éven belüli lekötésére.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott összeghatár fölötti szabad pénzeszköz lekötéséről a Képviselő-testület jogosult dönteni.

(3) A jóváhagyott bevételi előirányzaton felül keletkezett többletbevétel felhasználásáról, előirányzat módosításáról 2.000.000.-Ft összeghatárig a polgármester, az ezen felüli bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

8. §

A Képviselő-testület a pénzmaradvány felhasználásáról a 2024. évi zárszámadási rendelet megalkotásával egyidejűleg dönt

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

10. §

E rendelet rendelkezéseit 2025. január 01-től kell alkalmazni.

1. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 21. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 22. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

23. melléklet a .../2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetési rendelet tervezet 23. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Részletes indokolás

Az 1–10. §-hoz és az 1–23. mellékletehez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény *(továbbiakban: Áht.)* 24. §. (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester -a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépést követő negyvenötödik napig- benyújtja a képviselő testületnek.

1. §-3. §

A 2025. évi költségvetési főösszeg 527j806j923.-Ft-ban került meghatározásra, melyet kiadások és bevételek bontásban a rendelet 1. - 8. mellékletei tartalmazzak. A főösszeg nem tartalmaz külső finanszírozású működési és felhalmozási hiányt.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy működési célra 10.000.000.-Ft értékhatárig – szükség szerint – likvidhitelt vegyen fel.

A képviselő-testület a 2025. évi költségvetési rendeletében az általános tartalék mértékét 500.000.-Ft-ban állapítja meg, céltartalékot képez 8.904.679.-Ft összegben, melyet a vízi közművek felújítására és új beruházásra fordítható.

4. § - 5. §

Az önkormányzat és az intézménye kiadásait feladatonként és kiemelt előirányzatonként az 9-14. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat összesített felhalmozási és felújítási kiadásait a 15. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat felhalmozási kiadásait a 16. melléklet, az óvoda felhalmozási kiadásait a 17. melléklet mutatja be.

Az önkormányzat Európai Unió támogatásával megvalósuló projektjeit az 18. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit és a hitelállományt a 19. melléklet mutatja be.

Az önkormányzat összesített előirányzatai teljesülésének ütemezéséről a 20. és 21. mellékletek nyújtanak tájékoztatást.

A közvetett támogatásokat a 22. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetése nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Stabilitási törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.

Meghatározásra kerül az engedélyezett létszám, valamint a köztisztviselői illetmény alap.

6. § - 8. §

Meghatározásra került, hogy a képviselő-testület költségvetési rendeletét – a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások, illetve az egyéb forrásból származó bevétel növekedés miatt – szükség szerint, valamint az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja, valamint a képviselő-testület a költségvetési rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok – a szociális ellátásra jóváhagyott kiadási előirányzatok kivételével –, közötti átcsoportosításról való döntés jogát nem ruházza át.

A polgármester jogosult – 35.000.000.-Ft összeghatárig – rendelkezni az átmenetileg szabad pénzeszközök számlavezető pénzintézetnél történő éven belüli lekötésére, az e fölötti szabad pénzeszköz lekötéséről a képviselő-testület jogosult dönteni.

A jóváhagyott bevételi előirányzaton felül keletkezett többletbevétel felhasználásáról, előirányzat módosításáról 2.000.000.-Ft összeghatárig a polgármester, az ezen felüli bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

A képviselő-testület a pénzmaradvány felhasználásáról a 2024. évi zárszámadási rendelet megalkotásával egyidejűleg dönt.

9. §

A rendelet hatálybalépését rendezi.

10. §

A rendelet visszamenőleges alkalmazását írja elő.

1. - 23. melléklet

A rendelet által hivatkozott táblázatokat tartalmazza