

ELŐTERJESZTÉS

**Kövegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. február 11. napján tartandó rendkívüli, nyílt ülésére**

Kövegy Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének betérjesztése

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24.§ (2) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester 2025. február 11-én terjesztette be a képviselő-testület elé. A betérjesztett költségvetési rendelet-tervezet a Képviselő-testület a 15/2025.(02.11.) számú határozatával átdolgozásra visszaadta.

A költségvetési rendelet-tervezet alapján a költségvetési mérleg bevételi főösszege 88 610 384 685 forint, kiadási főösszege 77 593 955 forint, mely magában foglalja a finanszírozási bevételeket és kiadásokat is.

A költségvetési bevételek és kiadások bemutatása Kövegy Község Önkormányzatnál:

BEVÉTELEK

Központi költségvetésből származó bevételek:

A központi költségvetési támogatások összege 38 608 526 forint.

Az Önkormányzat 2025. évi bevételeinek döntő többségét a központi költségvetés feladatalapú támogatása teszi ki. Ezen a jogcímenen a 2024. évi előirányzathoz képest összességében 4.603.962,-Ft-tal nőtt a bevétel. A közvilágítás fenntartására 5. 628. 000,- Ft feladatalapú támogatást kaptunk.

A falugondnoki szolgáltatás támogatása 992. 300,- Ft-tal, a települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása 404. 000.-Ft-tal nőtt.

A 2025. évi normatív támogatásokat jogcímenkénti részletezésben a 2. melléklet mutatja be.

Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről

Ezen a jogcímenen összesen 29.389.520.-Ft bevétel van az önkormányzatnak:

- A Munkaügyi Központtól közfoglalkoztatás

támogatására 2025. évben összesen

29.389.520.-Ft

A közfoglalkoztatási támogatás 2025. január 01. napjától került betervezésre.

Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat tervezett közhatalmi bevételei

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| - iparüzési adó | 5. 259. 521.-Ft |
| - magánszemélyek kommunális adója | 2. 528. 926.-Ft |
| - egyéb közhatalmi bevételek | 150. 000.-Ft |

Működési bevételek:

Az önkormányzat működési bevétele 1 731 504-, -Ft, amely a közfoglalkoztatás keretében előállított termékek értékesítéséből, a helyiségbérleti díjből és a PRO-M Professzionális Mobil Adatszolgáltató Kft-től származó bérleti díj bevételből áll.

Az Önkormányzat 2024. évi maradványa

Az Önkormányzat 2024. évi maradványa 9.696.263 – Ft, amely a különböző bankszámlákon és a pénztárakban 2024. december 31-én lévő záró pénzkészletet jelenti. A maradványt érintő korrekciós tételek kimutatására a 2024. évi beszámolóval egyidejűleg kerül sor.

Ezen maradvány kötelezettséggel terhelt, a 2025. évi szállítói kötelezettség teljesítésére szolgál.

KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak tervezése a szigorú takarékoság figyelembevételével történt, a kiadások kormányzati funkcióként kerültek megtervezésre, amelyből látható, hogy az egyes feladatok ellátására (kormányzati funkciókra) mekkora összegű előirányzat került megtervezésre.

Az önkormányzat 2025. évi kiadási előirányzata összesen 77 593 955 Ft, amelyet - kiemelt előirányzatonként és kormányzati funkcióként - az alábbi melléletek részletesen mutatnak be

- 1. melléklet: Az Önkormányzat 2025. évi mérlege
- 4. melléklet: Az Önkormányzat 2025. évi összes kiadása
- 5. melléklet: Az Önkormányzat 2025. évi kiadásainak részletezése kormányzati funkcióként.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzat 2025. évi kiadási előirányzatai között szociális támogatásra összesen 5 154 000 forint került betervezésre. Az Önkormányzat költségvetése az egyéb működési célú

kiadások előirányzaton betervezett összeg terhére továbbra is biztosítja a BURSA HUNGARICA támogatás kifizetésének fedezetét.

A települési támogatásokat jogcímenként a 7. melléklet tartalmazza.

Egyéb működési célú kiadások

Az átadott pénzeszközök előirányzata összesen 822.890, -Ft, a rendelet tervezet 6. mellékletében foglalt részletezés szerint.

A kiadások finanszírozására nincs szükség forrás-kiegészítő hitelre, mert belső finanszírozással, pénzmaradvány igénybevétellel a költségvetésünk teljesíthető. Egy rendkívül takarékos tervezés eredményeképpen Kövegy Község Önkormányzatának költségvetési mérlege egyensúlyban van.

Az átadott pénzeszközöket a 6. melléklet tartalmazza.

A fentiek alapján kérem a tisztelt Képviselő-testületet a 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet megtárgyalására.

Kövegy, 2025. február 6.


Galgóczi Krobák Mária
polgármester



Előterjesztést készítette:	Albertné Eszes Mariann igazgatási ügyintéző
Látta:	Besenyi Ildikó jegyző
Tárgyalta:	-
Döntéshozatal:	minősített többség
Melléklet:	Rendelet-tervezet

Tervezet

KÖVEGY KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2025. (.....)
önkormányzati rendelete

Kövegy Község Önkormányzat
2025. évi költségvetéséről

Záradék:

A rendelet megalkotásának napja: 2025.február

A rendelet kihirdetésének napja: 2025. február

A rendelet hatályba lépésének napja: 2025.február

Besenyi Ildikó
jegyző

[1] Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Kövegy Község Önkormányzatára terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Kövegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének

a) bevételi főösszegét	88.610.384, - Ft-ban,
b) kiadási főösszegét	77.593.955,- Ft ezen belül
ba) a működési célú költségvetési bevételek főösszegét	88.610.384, - Ft-ban
bb) a működési célú költségvetési kiadások főösszegét	77.593.955,- Ft-ban
bc) a működési célú pénzmaradványt	9.696.236,- Ft-ban
bd) a felhalmozási célú költségvetési kiadások főösszegét	0, -Ft-ban
c) a finanszírozási bevétel	0, - Ft-ban
d) a finanszírozási kiadás	0,- Ft-ban

állapítja meg.

A költségvetés részletezése

3. §.

(1) Az önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(2) Az önkormányzat bevételi előirányzatainak részletezését a rendelet 3. melléklete, a bevételeken belüli az állami támogatások jogcím szerinti részletezését a rendelet 2. melléklete, a kiadási előirányzatok részletezését a 4. melléklete, a kiadási előirányzatok kormányzati funkciók szerinti részletezését a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(3) A kiadásokon belül a működési célú pénzeszköz átadásait a rendelet 6. melléklete, az ellátottak pénzbeli juttatásait a rendelet 7. melléklete, a felhalmozási kiadások részletezését a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

(4) Kövegy Község Önkormányzata az engedélyezett létszámkeretét a rendelet 9. mellékletében részletezettek szerint állapítja meg.

(5) Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit a rendelet 10. melléklete tartalmazza. Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 11. melléklet

tartalmazza. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a rendelet 12. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználás ütemtervét a rendelet 13. melléklete tartalmazza.

Előirányzatok módosítása

4. §

- (1) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (3) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet előirányzat módosítást, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként az – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként tájékoztatni köteles.
- (4) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól - államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, és az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével - előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.
- (5) A költségvetés módosítására, az előirányzatok közötti átcsoportosításra, a hiány fedezésének módjára, a hitel felvételére a polgármester terjeszti a javaslatot írásban a képviselő-testület elé.
- (6) Az önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester vállalhat. A kötelezettség vállalás pénzügyi ellenjegyzésére a kizárólag a jegyző által írásban kijelölt köztisztviselő jogosult.

5. §

Az önkormányzat számlavezető pénzintézete az MBH Bank Zrt.

Záró rendelkezések

6. §

Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

Galgóczkiné Krobák Mária sk.
polgármester

Besenyi Ildikó sk.
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló/2025. (. .) önkormányzati rendelethez
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

1. Társadalmi hatása: nincs
 van

A költségvetési rendelet megalkotása biztosítja az önkormányzat gazdálkodásának nyilvánosságát. A település lakossága, a rendelet hatálya alá tartozó költségvetési szervek figyelemmel kísérhetik az önkormányzat pénzügyi helyzetét, vagyonnal való gazdálkodását, beruházásait és felújításait.

2. Gazdasági és költségvetési hatása: nincs
 van

A rendelet biztosítja az önkormányzat tervszerű, hatékony és takarékos gazdálkodásának feltételeit. A gazdasági folyamatok előre láthatóak, a pénzügyi lehetőségek függvényében ütemezhetők, szükség esetén a feladatok időben átcsoportosíthatók.

3. Környezeti és egészségügyi következményei: nincs
 van

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs
 van

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: nincs
 van

A költségvetési rendelet elfogadásának határideje 2025. március 15. napja. Amennyiben a rendeletet a Képviselő-testület ezen időpontig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágonosan beszédhessék, kiadásaitak teljesítsék.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek fennállása:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Kövegy, 2025. február 4.

Indokolás
Kövegy Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló /2025. (. .)
önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 143.§ (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt (továbbiakban: központi költségvetés.) A törvény alapján megterveztük a Kövegy Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során betartottuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a feladat finanszírozási rendszer és a helyi adóbevételek nagysága határozzák meg.

Részletes indokolás

BEVÉTELEK

Központi költségvetésből származó bevételek:

Az Önkormányzat 2025. évi bevételeinek döntő többségét a központi költségvetés feladatalapú támogatása teszi ki. Ezen a jogcímen a 2024. évi előirányzathoz képest összességében 4.603.962,-Ft-tal nőtt a bevétel. A közvilágítás fenntartására 5.628.000,- Ft feladatalapú támogatást kaptunk.

A falugondnoki szolgáltatás támogatása 992.300,- Ft-tal, a települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása 404. 000.-Ft-tal nőtt.

Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat tervezett közhatalmi bevételei

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| - iparüzési adó | 5. 259. 521.-Ft |
| - magánszemélyek kommunális adója | 2. 528. 926.-Ft |
| - egyéb közhatalmi bevételek | 150. 000.-Ft |

Ezen bevételek tekintetében az előző évhez képest 3.233.314,- Ft növekedést terveztünk.

Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen összesen 26.041.616.-Ft bevétele van az önkormányzatnak:

- | | |
|--|----------------|
| - A Munkaügyi Központtól közfoglalkoztatás támogatására 2025. évben összesen | 29.389.520.-Ft |
|--|----------------|

A közfoglalkoztatási támogatás 2025. január 01. napjától került betervezésre.

Működési bevételek:

Az önkormányzat működési bevétele 1.731.504,-Ft, amely a közfoglalkoztatás keretében előállított termékek értékesítéséből, a helyiségbérleti díjből és a PRO-M Professzionális Mobil Adatszolgáltató Kft-től származó bérleti díj bevételből áll.

Az Önkormányzat 2024. évi maradványa

Az Önkormányzat 2024. évi maradványa 9.696.263 – Ft, amely a különböző bankszámlákon és a pénztárakban 2024. december 31-én lévő záró pénzkészletet jelenti. A maradványt érintő korrekciós tételek kimutatására a 2024. évi beszámolóval egyidejűleg kerül sor.

Ezen maradvány kötelezettséggel terhelt, a 2025. évi szállítói kötelezettség teljesítésére szolgál.

KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak tervezése a szigorú takarékoság figyelembevételével történt, részletesen kimutatva az egyes feladatok ellátásához előirányzott kiadásokat.

Az önkormányzat 2025. évi kiadási előirányzata összesen 77.593.955 Ft, amelyet - kiemelt előirányzatonként és kormányzati funkcióként - az alábbi melléletek részletesen mutatnak be

- 1. melléklet: Az Önkormányzat 2025. évi mérlege
- 4. melléklet: Az Önkormányzat 2025. évi összes kiadása
- 5. melléklet: Az Önkormányzat 2025. évi kiadásainak részletezése kormányzati funkcióként.

Az önkormányzat 2025. évi kiadási előirányzatai között **települési támogatásra** összesen 5.154.000.-Ft került betervezésre, amely - a korábbi évek tényszámaikat figyelembe véve – biztosítja a fedezetet rendszeres és rendkívüli települési támogatások kifizetéséhez. Az Önkormányzat költségvetése átadott pénzeszközei előirányzaton betervezett összeg terhére továbbra is biztosítja a BURSA HUNGARCA támogatás kifizetésének fedezetét.

Az átadott pénzeszközök előirányzata összesen 822.890, -Ft, a rendelet tervezet 6. mellékletében foglalt részletezés szerint.

A kiadások finanszírozására nincs szükség forrás-kiegészítő hitelre, mert belső finanszírozással, pénzmaradvány igénybevétellel a költségvetésünk teljesíthető. Egy rendkívül takarékos tervezés eredményeképpen Kövegy Község Önkormányzatának költségvetési mérlege egyensúlyban van.

Az elkészített rendelet-tervezet végrehajtása biztosítja önkormányzatunk biztonságos működését.

A költségvetés végrehajtása során az alábbi intézkedéseket szükséges megtenni:

1. Minden lehetséges eszközzel biztosítani kell az önkormányzati követelések (adók, vevők, önkormányzati hozzájárulások) lejárt határidejű és esedékes követelések haladéktalan beszedését.
2. A szakmai feladatok megvalósításához és a működési kiadások csökkentéséhez újabb pályázati forrásokat kell bevonni. Ezzel biztosítható az esetlegesen kieső bevételek pótlása is.