

Sávoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (...) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

1] Jelen rendelet célja, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó színvonalon történő ellátását, ezen felül számos, a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását és a vagyongyarapodást biztosítsa.

[2] Sávoly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet *Általános rendelkezések*

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

(2) E rendelet hatálya kiterjed az átadott támogatások tekintetében az önkormányzatra, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. A címrend

2. §

Az önkormányzat önálló címrendet alkot, intézménnyel nem rendelkezik.

II. Fejezet *A költségvetés bevételei és kiadásai*

3. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését 586.666 ezer Ft tárgyévi bevétellel, és 586.666 ezer Ft tárgyévi kiadással állapítja meg.

- a) a működési célú bevételt 582.114e Ft-ban
 - aa) az előző évi költségvetési maradványt 23.261e Ft-ban
- b) a működési célú kiadásokat 545.966e Ft-ban
 - ba) a személyi juttatások kiadásait 45.000e Ft-ban
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 6.500e Ft-ban
 - bc) a dologi kiadásokat 72.184e Ft-ban

- bd)* ellátottak pénzbeli juttatásait 3.000e Ft-ban
- be)* az általános tartalékot 500e Ft-ban
- bf)* a céltartalékot 392.086e Ft-ban
- c)* a felhalmozási célú bevételt 4.552e Ft-ban
- d)* a felhalmozási célú kiadást 40.700e Ft-ban
- da)* a beruházások összegét 10.000e Ft-ban
- db)* a felújítások összegét 30.000e Ft-ban
- dc)* az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 700e Ft-ban állapítja meg.

4. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

- (1) Az önkormányzat bevételeit forrásonként az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat kiadási előirányzatait a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat beruházási kiadásait feladatonként a 3. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat felújítási kiadásait feladatonként a 4. melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat éves létszám-előirányzatát a 5. melléklet tartalmazza
- (6) Az önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 6. melléklet tartalmazza
- (7) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 7. melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 8. melléklet tartalmazza.

5. A bevételi többlet kezelése

5. §

A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület kincstárjegy és állampapír vásárlás, illetve betétben történő lekötés útján hasznosíthatja.

6. Általános és céltartalék

6. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát 392.086 ezer Ft összegben a 9. mellékletben felsorolt célokra állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 500 ezer Ft összegben állapítja meg.
- (3) Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármester gyakorolja, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

7. Több éves kihatással járó feladatok

7. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a 10. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatai véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor kerülnek megállapításra.

8. Előirányzat-felhasználási ütemterv

8. §

A 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 11. melléklet tartalmazza.

9. Önként vállalt és államigazgatási feladatok

9. §

Az önkormányzat által ellátandó önként vállalt feladatokat, valamint az államigazgatási feladatokat a 12. melléklet tartalmazza.

III. Fejezet

A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

10. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

10. §

- (1) Az önkormányzat támogatási igénye, pályázata esetében a polgármester átruházott hatáskörben - a tartalék keret terhére- nyilatkozatot tehet a saját forrás biztosításáról.
- (2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.
- (3) Az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő –nettó 5 millió forintot meghaladó értékű- árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésére, vagyonértékesítésre vonatkozó szerződések megnevezését, tárgyát a szerződés megkötését követő hatvan napon belül közzé kell tenni.
- (4) Sikeres pályázatok elnyerése esetén a támogatási szerződés megkötéséhez a képviselő-testület működése idején annak megerősítő döntése szükséges.

11. A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

11. §

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása e költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.

12. Támogatási szerződés

12. §

(1) Az önkormányzati keretből biztosított támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni (különös tekintettel: a támogatás felhasználására, a folyósítás feltételeire, az elszámolás szabályaira).

(2) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, az önkormányzat felé lejárt határidejű tartozással rendelkező, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás nem ítéltető meg.

13. Egyéb rendelkezések

13. §

(1) Az e rendelet elfogadásáig terjedő átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) A polgármester a likviditás folyamatos biztosítása érdekében a költségvetési éven belül visszafizetésre kerülő likviditási hitelszerződés aláírására 5.000 ezer Ft értékhatárig jogosult.

(3) A polgármester a képviselő-testület hatásköréből át nem ruházható ügyek kivételével a két ülés közötti időszakban felmerülő önkormányzati ügyekben a forrásfelhasználásról 500 ezer Ft értékhatárig hozhat döntést.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2028. december 31-én hatályát veszti.

Végső előterjesztői indokolás

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei

I. Önkormányzat működési támogatása:

2025. évi költségvetési támogatás **67.793/e Ft**, melynek részletezése:

	e Ft
A települési önkormányzatok működésének támogatása	28209
A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	13379
Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	22330
Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok	2270
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatás	1605

II. Működési célú támogatások á.h. belülről

Az Önkormányzat pénzeszköz átvétele **10.000/e Ft**. Az itt tervezett összeg tartalmazza a közfoglalkoztatottak után járó támogatást.

III. Közhatalmi bevételek, jövedelemadók

2025. évre tervezett **16.860/e Ft** tartalmazza a helyi adóbevételeket, valamint a bírságok, pótlékok tervezett összegét.

Ft

Magánszemélyek jövedelemadói	10
Építményadó	780
Iparüzési adó / állandó tevékenység	12000
Telekadó	3470
Talajterhelési díj	50
Késedelmi pótlék	550

V. Működési bevételek

A Sávoly Község Önkormányzata működési bevételeinek fő összege **34.200/e Ft**, melynek főbb tételei: lekötött betét utáni kamatbevétel, étkezési térítési díj, bérleti díj bevétel. Itt kell megtervezni a tulajdonosi bevételek között a DRV részéről fizetendő üzemeltetési díj bevételt is.

VI. Felhalmozási bevételek

Az Önkormányzat bevétele **1.402/e Ft**, mely az ingatlanértékesítés tervezett összegét tartalmazza.

VII. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele:

Előző évről származó pénzmaradvány pontos kimutatása a 2024. évi beszámoló anyagában fog szerepelni, itt az Önkormányzat által előzetesen megtervezhető összeg szerepel.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetés kiadásai

Az Önkormányzat kiadásainak részletezése:

e Ft

Személyi juttatás	45000
Munkaadókat terhelő járulék	6500
Dologi kiadás	72184
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3000
Egyéb működési célú támogatás á.h.belülre	23000
Egyéb működési célú támogatás á.h.kívülre	450
Tartalékok	392586
Beruházás	10000
Felújítás	30000
Felh.célú p.e. átadás	700

Működési célú kiadás tervezett összege az Önkormányzatnál **417.636/e Ft**. A teljesítendő kiadásokat az 2. melléklet tartalmazza.

Ezen a soron szerepel a tartalék összege **392.586/e Ft**-tal. Az általános tartalék az év elején még nem tervezhető váratlan kiadások fedezetét szolgálja **500/e Ft** értékben. Az általános és céltartalék részletezését a 9. sz. melléklet tartalmazza.

Az ellátottak pénzbeli juttatása **3.000/e Ft**, részletezése a 2. sz. mellékletben szerepel.

Az Önkormányzat beruházási kiadása **10.000/e Ft**, melynek részletezését a 3. sz. melléklet tartalmazza. A felújítási kiadások tervezett összege **30.000/e Ft**, részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat dologi kiadásainak fő összege **72.184/e Ft**, melyet az 2. melléklet tartalmaz.

A kiadások részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Szakmai anyagok	
Könyvbeszerzés, folyóirat	50
Üzemeltetési anyagok	
Hajtó- és kenőanyag	3400
Irodaszer, nyomtatvány	100
Munkaruha, védőruha	500
Egyéb anyag, szakmai anyag	1000
Kommunikációs szolgáltatás	

Informatikai szolg.igénybevétele, egyéb kommunikációs szolgáltatás	900
Közüzemi díjak	
Gázenergia szolgáltatás	3200
Villamos energia szolgáltatás és közvilágítás	2000
Víz-és csatornadíj	300
Vásárolt élelmezés	
Vásárolt élelmezés	25000
Bérleti, és lízingdíj	
Bérleti díj	2500
Karbantartás, kisjavítás	
Karbantartás	3000
Közvetített szolgáltatás	
Továbbszámlázott szolgáltatás	6000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	
Egyéb üzemelt. szolg./ üzemorvosi szolg., közjegyzői, jogi segítségnyújtás	500
Egyéb szolgáltatások	
Egyéb üzemeltetési szolgáltatás/ szemétszáll., postaktg stb/	3000
Biztosítás	900
Pénzügyi szolgáltatás díja	1100
Kiküldetés, reklám, propaganda	
Kiküldetés	600
Reklám, propaganda	50
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	
Működési célú előzetesen felsz.Áfa, fizetendő áfa	15000
Kamatkiadások	500
Egyéb különféle dologi kiadás	2584

Az 5. melléklet tartalmazza az Önkormányzat 2025. évi engedélyezett létszámadatait, valamint a közfoglalkoztatottak létszámadatait.

A 8. sz. melléklet tartalmazza az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeit.

Sávoly, 2025. 02. 10.

Schuller Tibor
polgármester

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet-tervezet címe: Sávoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének ./2025(..) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről				
Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen				
Társadalmi, gazdasági hatás:	Költségvetési hatás:	Környezeti, egészségi következmények:	Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	Egyéb hatás:
A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó színvonalon történő ellátását, ezen felül számos, a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását vagyongyarapodást biztosítja a rendelet.	A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok betartásával az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható és a felújítások, beruházások a tervezett ütemben megvalósíthatók.	A tervezett beruházások megvalósítása megteremti a biztonságosabb közlekedés, sport és egészségesebb életmód feltételeit.	Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek, az adminisztrációs terhek nem növekednek.	Nincs.
<p>A rendelet megalkotása szükséges, mert: Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése előírja, hogy a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig a benyújtja a képviselő-testületnek.</p>				
<p>A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvény 83. § (6) bekezdés szerint felfüggesztésre kerül.</p>				
<p>A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:</p>				
Személyi:	Szervezeti:	Tárgyi:	Pénzügyi:	
Rendelkezésre állnak.	Rendelkezésre állnak.	Rendelkezésre állnak.	Rendelkezésre állnak.	