



ZALAKAROS VÁROS

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

2025. február 13-i ülésére

Napirendi pont címe: Zalakaros Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének megállapítása

Készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető 

Egyeztetve: Czirákiné Pakulár Judit polgármesterrel: 

Tárgyalja: Pénzügyi és Igazgatási Bizottság

Pénzügyi fedezet: Pénzügyi fedezet biztosítása nem szükséges.


Vlasicsné Fischl Timea
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés és a rendeleti javaslat törvényességi szempontból megfelel.


Tulok Anett
jegyző

INDOKOLÁS

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet hatálya Zalakaros Város Önkormányzatára és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzat költségvetésének megalapozását szolgáló Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt az Országgyűlés 2024. december 20-i ülésnapján fogadta el és 2024. december 30-án került kihirdetésre. Az állami hozzájárulások megállapítását szolgáló mutatószám felmérést a Magyar Államkincstár novemberben bonyolította le. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak meghatározását, a bevételek megalapozott tervezését segítette a 2024. évi teljesítési adatok ismerete. A konkrét tervezési munka során többszöri egyeztetést folytatott az önkormányzat vezetése a költségvetési szervekkel, a hivatal osztályvezetőivel, valamint gazdasági társaságainak vezetőivel, ezek eredményeképpen jelen rendelet-tervezetet terjesztem a Tisztelt képviselő-testület elé.

Az önkormányzat költségvetésének főösszege 1.995.666.217 Ft.

Bevételek:

A bevételek főösszege 1.995.666.217 Ft, melyből költségvetési bevétel 1.775.239.629 Ft, finanszírozási bevétel 220.426.588 Ft.

Az önkormányzati finanszírozás 2025. évi sajátossága figyelembevételével, a 2025. évi költségvetési törvény 2. és 3. melléklete és a Magyar Államkincstár által lebonyolított mutatószám felmérés alapján kiszámításra került az önkormányzat állami hozzájárulásainak összege. A Hivatal osztályvezetőivel, az intézményekkel és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal folytatott egyeztetések során megtörtént az önkormányzat saját bevételeinek számbavétele.

A bevételek ismertetését a rovatrendnek megfelelően mutatjuk be:

A „**működési célú támogatások államháztartáson belülről**” rovaton szerepelnek az önkormányzat állami hozzájárulásai, melynek jogcímeit a költségvetési törvény 2. és 3. mellékletei tartalmazzák. A helyi önkormányzatok központi támogatási rendszere 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodik, jogcímeiben lényegi változást nem tartalmaz. Az előző évhez hasonlóan valamennyi jogcím kötött felhasználású, csak az adott feladat ellátásával kapcsolatos kiadások számolhatók el a támogatás terhére.

A közös hivatal működésének támogatására önkormányzatunk 95.073.769 Ft-ot kap 13,89 fő után. Ezen kívül támogatásban részesülünk a településüzemeltetéshez kapcsolódóan 43.259.945 Ft összegben, melyet a zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatokra, közvilágítás fenntartásának támogatására, köztemető, közutak, egyéb kötelező önkormányzati feladatok és lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra. Közvilágítás üzemeltetésére 11.880.000 forint támogatást biztosít az állam.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása keretében az óvodapedagógusok bértámogatásának fajlagos összege tovább emelkedett 8.372.000 Ft/fő összegről 10.147.000 Ft/fő összegre. Ez nyújt fedezetet a pedagógusok béremelésére. Az előző évhez hasonlóan külön normatíva szolgál a minősítéssel rendelkező óvodapedagógusok bérkiegészítésének támogatására. Összes támogatás e jogcímen 101.089.570 Ft.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatási jogcímei közül a család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása változatlan, 6.643.100 Ft. A szociális gondozás feladatát a Zalakaros Kistérség Többcélú Társulása fenntartásában működő Szociális Alapellátó Szolgálat útján látjuk el. A leigényelt normatíva- 65.203.200 Ft- átadásra kerül a ZKTT részére.

A bölcsődei ellátás finanszírozása a számított dolgozói létszám alapján történik. Az ellátott gyermekek száma alapján számítható az elismert felsőfokú végzettségű, illetve középfokú végzettségű szakmai dolgozói létszám, az ehhez kapcsolódó bértámogatás fajlagos összegei nőttek 6.838.000 forintról 7.338.000 forintra. Sajnos az alacsony kihasználtság miatt a finanszírozott létszám elmarad a ténylegesen alkalmazott létszámtól. (6 és 4,8 fő) Bölcsőde üzemeltetési támogatásként 1.290.200 Ft-ot kapunk.

A közművelődési feladatok támogatásának fajlagos összege csekély mértékben emelkedett, 2025-ban 6.647.852 Ft-ra, azonban ez messze nem fedezi az e feladatokra fordított kiadásokat.

A fentiek alapján önkormányzatunk 2025. évben 408.830.064 Ft központi költségvetésből származó bevétellel számolhat eredeti előirányzatként, melynek jogcímeit és összegeit a rendelet 5. *mellékletében* foglaltuk össze.

Az államháztartáson belülről működési célra kapott támogatások között Balatonmagyaród község a zalakarosi óvodába járó gyermekek után hozzájárulása, valamint az iskolaegészségügyi ellátásra kapott támogatás, a Községi Ház civil támogatásából adódó visszafizetés, valamint a polgármesteri illetmény növekményére kapott 4.543.552 forint támogatás szerepel.

A **„felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről”** rovaton a kiemelt beruházásokhoz, felújításokhoz figyelembe vehető, hazai és uniós forrásból származó támogatások jelennek meg:

- „Miénk a tér” pályázat várható támogatási összege : 268.938.533 Ft

A **„közhatalmi bevételek”** rovaton jelennek meg az önkormányzat legjelentősebb bevételi forrását jelentő adóbevételek és egyéb közhatalmi bevételek.

Az adóbevételek várható összegét a 2025. évi adótörvények és az érvényben lévő önkormányzati adórendeletek ismeretében terveztük meg. Az adómértékek január 1-től a az idegenforgalmiadó esetében emelkedtek. Emellett a tervezésnél figyelembe vettük a 2024. évi teljesítési adatokat és az adó nyilvántartási rendszerből rendelkezésre álló adatokat.

A helyi adók között továbbra is a két meghatározó tétel az idegenforgalmi adó adóbevétel, melynek tervezett összege 430.243.000 Ft, valamint az iparüzési adó 390.000.000 Ft-tal.

Az építmény adóból származó bevételt 57.500.000 Ft-ra prognosztizáljuk.

Kommunális adó jogcímen 13.000.000 Ft bevétellel számolhatunk. Az adótárgyak számában nem várható már növekedés, mivel a be nem vallott adótárgyak feltárása az előző években megtörtént.

Egyéb közhatalmi bevételek címen 20.500.000 Ft került tervezésre. Itt szerepelnek a közterület használati díjak és a késedelmi pótlék.

A **„működési bevételek”** rovaton az önkormányzat tulajdonában lévő eszközök és ingatlanok hasznosításából származó bevételek, helyiségek használata után felszámítható használati és bérleti díjak várható bevételei jelennek meg. A szolgáltatások igénybevételéből és különféle térítési díjakból befolyó bevételeket, a kiszámlázott általános forgalmi adó bevételt és az

általános forgalmi adó visszaigénylést, valamint a kamatbevételeket is itt szükséges szerepeltetni. A tervezett bevétel bruttó 169.893.610 Ft. Ebből jelentős a Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde térítési díj bevétele 84.55 millió forinttal.

A *„felhalmozási célú átvett pénzeszközök”* rovaton az államháztartáson kívülről érkezett felhalmozási célú bevételeket szükséges szerepeltetni. A lakásépítés- és vásárláshoz biztosított kölcsönök visszafizetéséből 221.410 Ft bevétel várható.

A *„finanszírozási bevételek”* rovaton belül kell megjeleníteni a tervezett *hitelfelvétel* összegét, a *költségvetési maradvány* igénybevételét és az *egyéb finanszírozási bevétel* összegét.

Fejlesztési célú hitel felvételt nem tervez az önkormányzat.

Az önkormányzatnál – költségvetési szervek nélkül - jelentős összegű – 220.426.588 Ft - *költségvetési maradvány* visszatervezésére került sor. A maradvány egy része kötelezettségvállalással terhelt, amit a 2024. évről áthúzódó kiadások pénzügyi teljesíthetősége érdekében szükséges szerepeltetni a költségvetésben, másik része a projektekhez kapcsolódó, elkülönített számlákon lévő maradvány, valamint a projektek megvalósításához tartalékolt önrész, amit szintén szükséges visszatervezni. A maradvány fennmaradó – kötelezettségvállalással nem terhelt – részének visszatervezésére a megvalósítani kívánt beruházások, felújítások tervezhetősége miatt volt szükség.

Kiadások:

Az Önkormányzat 2025. évi feladatainak megvalósításához a költségvetés szerint 1.995.666.217 forint áll rendelkezésre.

Ebből működési célokra 1.861.833.977 forintot (**93,3%**), felhalmozási (fejlesztési) célokra 101.232.389 forintot (**5,1%**), finanszírozási kiadásokra 32.599.831 forintot (**1,6%**) tervezünk. (3. és 3.a számú táblázat).

1. Önkormányzat kiadásai

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése szerint be kell mutatni a költségvetési rendeletben a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint állami feladatok szerinti bontásban. Önkormányzatunk az állammal külön kötött szerződéssel állami feladatot nem lát el. Törvényi kötelezettségünknek úgy kívánunk eleget tenni, hogy a 3. számú táblázatban mutatjuk be, hogy a kiadások között melyek az Önkormányzat által önként vállalt feladatok. Ezeket az önkormányzat teljes egészében saját bevételeiből finanszírozza.

Önként vállalt feladatként a Zalakomári sportegyesületek támogatását nevesítjük.

A működési kiadásokon belül Önkormányzati szinten közel 89.8 millió forinttal többet terveztünk **személyi juttatásokra**. Ennek oka egyrészt a 9 %-os mértékű minimálbér és a 7%-os garantált bérminimum emelés, valamint a pedagógusok Ped. I. 21,4 %-os és a Ped II. 19 %-os béremelése. Másrészt itt jelenik meg a polgármester illetmény és költség növekménye is visszamenőleg 2024. október 1-től. Ezen felül az Önkormányzatnál és annak intézményénél nagy szükség volt – az előző évek gyakorlatától eltérően – a vezetők véleménye alapján a bérek differenciált rendezésére. A **munkáltatókat terhelő járulékok összege** a személyi juttatások alapján került meghatározásra.

Dologi kiadásaink 5.4 millió, 0.75 %-os növekedést mutatnak. A takarékos gazdálkodás szem előtt tartva az év folyamán folyamatosan vizsgáljuk át szerződéseinket, próbáljuk leghatékonyabban jó gazda módjára gazdálkodni. E sorokban beépítésre kerültek a tavalyi áthúzódó szerződések (rágcsáló irtás, díszkivilágítás le és felszerelése, Temáltó és Ökopart szakértői tevékenysége, rendezvény téri szökőkút és vizes attrakciók üzemeltetése, Karos korzó területén a fák cseréje, rendezvény sátor bontása, Karosi Krónika megjelenése, illegális hulladék elszállítása. A tervezet tartalmaz 5 millió forintot tervek, előkészítési anyagok készítésére, valamint megjelenik a Karos-Park Kft.-vel megkötött közszolgáltatási szerződés szolgáltatási díjának emelkedése is nettó 24 millió forinttal.

Az **„ellátottak pénzbeli juttatásai”** az önkormányzati rendeletről adódó kiadásokra fordítható keretet mutatja. 2025-ben erre a célra 6 millió forintot terveztünk.

Az **„egyéb működési célú kiadások”** rovat tartalmazza az államháztartáson belülre, valamint az államháztartáson kívülre nyújtott működési támogatásokat tételesen.

Államháztartáson belülre nyújtott támogatások a következők:

- A Zalakarosi Kistérség Többcélú Társulása részére továbbított feladatfinanszírozási normatíva (65.203.200 forint).

Államháztartáson kívülre az alábbi szervezeteket, tevékenységeket támogatjuk:

- a Zalakarosi Nonprofit Kft részére 111.000.000 forint,
- a Zalakomár ESE részére 800.000 Ft támogatást nyújtunk testületi döntés alapján
- a Karos Park Kft. közmunka programjának megvalósításához 1.338.000 forinttal járulunk hozzá
- működési célú kölcsönök törlesztésére 1 millió Ft lett tervezve
- a sakkverseny megrendezéséhez 2.5 millió forinttal
- az iparűzési adó képesség alapján fizetendő szolidaritási hozzájárulás összege 79 millió forintról 88 millió forintra nőtt.
- 2023. évi kincstári ellenőrzés alapján kamatostól 708.938 forint kerül visszafizetésre
- Községi Ház pályázati elszámolásból adódik 61.480 forint visszafizetés

Tartalékok

A költségvetési tervezet 55.000.000 forint általános tartalékot tartalmaz. Ezen felül céltartalékként szerepel 343.963.533 Ft, amiből a „Miénk itt a tér” pályázat megvalósítására 268.938.533 forint és terület visszavásárlására 59.025.000 forint. 5.000.000 forint elmaradt bevételek pótlására, 11 millió forint a nonprofit szervezetek támogatására lett tervezve.

Beruházási kiadások

Beruházási feladatokra a terv a tárgyévben 33.665.799 forint előirányzat szerepel.

A beruházási előirányzatokat részletesen a 6. táblázat tartalmazza.

Felújítások rovaton 60.679.890 forintot terveztünk, melyet részletesen a 6. táblázat tartalmaz.

Az „**egyéb felhalmozási célú kiadások**” rovat tartalmazza a lakásépítési támogatásra és visszafizetésére megállapított előirányzatot, valamint a 5.686.700 forint értékben a pályázatoknál szabálytalansági eljárás miatti visszafizetésre.

Finanszírozási kiadások között az esedékes 17.560.000 forint hiteltörlesztést, valamint a megelőlegezett állami támogatás visszafizetését, 15.039.831 forintot kell tervezni.

2. Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal

A Hivatal ellátja Zalakaros Város és Zalamerenye község igazgatási feladatait, gazdálkodását, a települések költségvetési szerveinek pénzügyeit, Zalakarosi Többcélú Kistérségi Társulás, a Szociális Alapellátó Szolgálat adminisztratív és gazdálkodási feladatait.

2025. évre 159.485.877 forint kiadási előirányzatot terveztünk.

					ezer Ft
Megnevezés	Saját bevétel	Előző évi pénzmaradvány	Állami támogatás	Önkormányzat hozzájárulása	Összesen
Önkormányzati Hivatal	3.032	1.500	95.074	59.880	159.486

A Hivatal működéséhez jelen terv szerint 95.073.769 Ft-tal járul hozzá az állam. A működési költségekhez a normatíván felüli fedezetet Zalakaros Város biztosítja.

A jelenlegi engedélyezett létszámkeret 16,5 fő. A költségvetés tartalmazza a 13,5 fő köztisztviselő bérét, személyi jellegű kiadásait, 2 fő megbízási jogviszonyban foglalkoztatott díját, a munkáltatót terhelő járulékokat azok járulékait, valamint a dologi kiadásokat.

3. Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde

Az intézmény az óvodai és bölcsődei feladatokon túl saját konyhájával ellátja a gyermekélelmezési, szociális étkeztetési feladatokat is Zalakaroson, valamint a környező településeken. A költségvetési szerv engedélyezett létszámkerete 2025. január 1-én 26,75 fő.

202. évben várhatóan 280.193.819 Ft-tal gazdálkodhat.

A működési bevételeinek tervezése a Képviselőtestület által jóváhagyott térítési díjak figyelembevételével történt.

					ezer Ft
Megnevezés	Saját bevétel	Előző évi pénzmaradvány	Állami támogatás	Önkormányzat hozzájárulása	Összesen
Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde	84.550	1.085	180.122	14.437	280.194

A fenti táblázatból kitűnik, hogy a működtetéshez az önkormányzati forrás 5,1 %-os nagyságrendű, 30,2% a saját bevételek, és 64,3 % a központi (állami) támogatások összege.

4. Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár

A Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár ellátja a település közművelődési és könyvtári feladatait, ezen kívül a költségvetése tartalmazza a Civil Ház és a kertmozi működtetésének költségeit. Koordinálja, kezeli a nem jogi személyiségű civil csoportok önkormányzati támogatását. Az intézmény engedélyezett dolgozói állománya 4,35 fő. Az intézmény 2025. évben várhatóan 56.419.094 forinttal gazdálkodhat.

Az intézménynél 7.400.000 forint működési bevétel került tervezésre, mely a kertmozi működtetéséből és bérleti díjakból képződik. 1.398.100 Ft visszatervezésre került a tavalyi maradványból az áthúzódó pályázati forrásból finanszírozott feladatokra. A 2024. évre tervezett kiadások „finanszírozása” az alábbi forrás megosztással történik:

Megnevezés	Saját bevétel	Állami támogatás	Önkormányzat hozzájárulása	ezer Ft	
				Előző évi pénzmaradvány	Összesen
Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár	7.400	6.648	35.871	6.500	56.419

A fenti táblázatból kitűnik, hogy a költségvetési szerv működtetéséhez az önkormányzati forrás 68,58 %-os nagyságrendű, a saját bevétel 13,11 % és 11,78 % a központi (állami) támogatások összege.

Közvetett támogatások

Az Államháztartási törvény előírja, hogy a költségvetési rendeletben be kell mutatni a különféle mentességek, kedvezmények költségvetésre gyakorolt hatásait. A 2025. évi költségvetésben ez az összeg várhatóan 19.710 ezer forint. Közvetett támogatásokkal ez évben a helyi adók tekintetében számolhatunk, amit a 11 számú melléklet tartalmaz. Egyéb díjakhoz kapcsolódó kedvezmények, mentességek – az uniós jogharmonizációt figyelembe véve - már megszűntek.

Több éves kihatással járó döntések

Az Áht. alapján a költségvetési rendeletbe be kell mutatni a több éves kötelezettséggel járó kiadásokat. (A több éves kihatású döntéseket a rendelet 8. számú melléklete tartalmazza).

A **hitelállomány és adósságszolgálat** alakulását hitelezőnként és hitelneként a 9. mellékletben mutatjuk be. Két jelenleg futó hitelünk van, egyik a Probusz telek megvásárlásához, másik a Fürdő Hotel felújítási pályázatának önrészéhez került felvételre. A 2024. év végi hitelállomány 40.310.000 Ft.

Egyeztetési kötelezettség

Jelen előterjesztéshez nem kerül csatolásra a szakszervezet véleménye, mivel nem működik a Hivatalban.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 27.§ (1) bekezdése előírja a költségvetési rendelet-tervezet egyeztetését a költségvetési szervek vezetőivel. Az egyeztetés valamennyi szervezettel megtörtént.

Zalakaros 2025. február 7.



Vlasicsné Fischl Timea
pénzügyi osztályvezető

Zalakaros Város Önkormányzata Képviselőtestületének ... /2025. (II....) önkormányzati rendelet

a 2025. évi költségvetésről

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselőtestülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény rendelkezései alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva Zalakaros Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

I. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Zalakaros Város Önkormányzat Képviselőtestületére (továbbiakban: Képviselőtestület), annak bizottságára, Zalakaros Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), és az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

A költségvetés címrendje: az Önkormányzat, az önkormányzati hivatal, valamint az önkormányzat költségvetési szerve külön egy-egy címet alkotnak.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselőtestület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének összegét 1.995.666.217 Ft-ban állapítja meg.

(2) A 2025. évi költségvetési bevételeinek összegét 1.775.239.629 Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 414.573.076 Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 268.938.533 Ft,
- c) közhatalmi bevételek 911.243.000 Ft,
- d) működési bevételek 169.893.610 Ft,
- e) felhalmozási bevételek 10.370.000 Ft,
- f) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft,
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 221.410 Ft

(3) A 2024. évi költségvetési kiadások összegét 1.963.066.386 Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (4) (5) bekezdések tartalmazzák.

(4) Működési költségvetés kiadásai:

- a) személyi juttatások összege 411.585.836 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 57.139.331 Ft,
- c) dologi kiadások 721.999.630 Ft,

- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 6.000.000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások 665.109.200 Ft,
 - ea) ebből: véglegesen átadott pénzeszközök államháztartáson belülre 65.203.200 Ft,
 - eb) államháztartáson kívülre 123.638.000 Ft,
 - ec) működési célú kölcsön 1.000.000 Ft,
 - ed) elvonások, befizetések 88.534.049 Ft,
 - ee) tartalékok 393.963.533 Ft, ebből működési célú céltartalék 16.000.000 Ft, fejlesztési célú céltartalék 343.963.533 Ft, általános tartalék 50.000.000 Ft

(5) Felhalmozási költségvetés kiadásai:

- a) beruházások 33.665.799 Ft,
- b) felújítások 60.679.890 Ft,
- c) egyéb felhalmozási célú kiadások 6.886.700 Ft.

(6) A költségvetési hiány összegét 187.826.757 Ft-ban állapítja meg. Ebből belső finanszírozású: 187.826.757 Ft.

(7) Finanszírozási bevételek és kiadások

- a) A 2025. évi finanszírozási bevétel jogcíme:
 - maradvány igénybevétel: 220.426.588 Ft.
 - b) A 2025. évi finanszírozási kiadás jogcíme:
 - ba) Hiteltörlesztés 17.560.000 Ft,
 - bb) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetés 15.039.831 Ft
- A finanszírozási bevételek és kiadások mérlegét 187.826.757 Ft többlettel állapítja meg.

(8) A működési és felhalmozási célú bevételei és kiadási előirányzatokat, ezen belül a költségvetési és finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 1. melléklet 1. táblázata tartalmazza.

(9) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni, melynek felhasználásáról a Képviselőtestület határoz.

Költségvetési szervek létszáma

4. §

(1) A Képviselőtestület az Önkormányzat költségvetési létszám előirányzatát 56,6 főben állapítja meg, az 1. melléklet 10. táblázata szerint.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszámkeretét - az állomány-tábla szerint – 16,5 főben, Óvoda, Bölcsőde létszámkeretét 26,75 főben, a Községi Ház és Könyvtár létszámkeretét 4,35 főben, az Önkormányzat költségvetési szervek nélküli létszámkeretét 9 főben hagyja jóvá, amelyből 1 fő választott tisztségviselő az 1. melléklet 10. táblázata szerint. A Közös Önkormányzati Hivatal betöltött 15,5 fő létszámából, 2 fő megbízási jogviszonnyal látja el a feladatát.

Az Önkormányzat bevételei

5. §

(1) A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet 2. táblázatai tartalmazzák.

(2) A megállapított bevételek közül az Önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési szervek bevételeinek rovatonkénti részletezését a rendelet 1. melléklet 2. és 4. táblázata tartalmazza.

Az Önkormányzat kiadásai

6. §

(1) A Képviselőtestület az Önkormányzat és költségvetési szervei (ideértve a Közös Önkormányzati Hivatalt is) 2025. évi kiadási előirányzatait rovatonkénti, kötelező és önként vállalt feladat megjelöléssel az 1. melléklet 3. és 3. a és 4. táblázata szerint állapítja meg.

(2) A Képviselőtestület az Önkormányzat működési és felhalmozási célú támogatásait, átadott pénzeszközeit a 1. melléklet 3.a táblázatában részletezettek szerint hagyja jóvá.

Több éves kihatással járó feladatok

7. §

A Képviselőtestület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 1. melléklet 8. táblázata szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi éves előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Finanszírozási célú pénzügyi művelete

8. §

(1) A Képviselőtestület felhatalmazza a Polgármestert az átmenetileg szabaddá váló pénzeszközök befektetésére kincstárjegy és állampapír vásárlása, illetve betétbe történő lekötés formájában.

(2) A hitelműveletekkel kapcsolatos hatásköröket - értékhatártól függetlenül – át nem ruházható hatásköréből adódóan, a Képviselőtestület gyakorolja.

(3) A Képviselőtestület egyetért azzal, hogy szükség szerint a számlavezető pénzügyi intézményhez az Önkormányzat folyószámlahitel kérelmet nyújtson be az átmenti likviditási hiányok kezelésére, a hitelkeret rendelkezésre állásához, a hitelszerződés aláírásához a Képviselőtestület hozzájárulása szükséges. A folyószámlahitel maximált összege 100.000 e Ft, a hitel lejáratának időpontja 2025. december 31.

Előirányzat felhasználási terv

9. §

Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet az 1. melléklet 12.a és 12.b táblázata szerint fogadja el a Képviselő-testület.

Közvetett támogatások

10. §

A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel az 1. melléklet 11. táblázata szerint hagyja jóvá.

Európai Unió Projekt

11. §

Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait az 1. melléklet 9. táblázata szerint állapítja meg.

II. A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

(1) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselőtestület, a gazdálkodás és a költségvetés szabályszerű végrehajtásáért a polgármester a felelős.

(2) A polgármester és a bizottságok a költségvetés végrehajtásáról meghatározott hatásköreik szerint gondoskodnak.

(3) Az költségvetési szervek költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért és a bevételek növeléséért – az alapfeladatok ellátásának biztosításával – a költségvetési szervek vezetői a felelősek.

(4) Az költségvetési szervek éves költségvetését a jóváhagyott Önkormányzati finanszírozás és saját bevételeik terhére kötelesek úgy megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodásuk, teljesíthetőek legyenek a kötelezően ellátandó feladataik.

(5) Az költségvetési szerv kifizetéseket csak a költségvetésben jóváhagyott célokra és feladatokra teljesíthet. Többletfeladat csak a források egyidejű biztosításával, az előirányzatok módosítását (felemelését) követően, a Képviselőtestületi döntés után vállalható.

(6) Az önállóan működő költségvetési szerv előirányzatának a Képviselőtestület hatáskörébe tartozó változtatását a Polgármester jogosult kezdeményezni a Képviselőtestületnél.

(7) Az előirányzat-módosításokat a polgármester felhatalmazása alapján – a jegyző irányításával – a pénzügyi osztály készíti elő jóváhagyásra a polgármester, illetve a Képviselőtestület részére.

(8) Az Önkormányzati költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatokon felüli többletbevételét a Képviselőtestület jóváhagyásával, a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű előirányzat-módosítás jóváhagyása után használhatja fel. A Képviselőtestület a többletbevételek körét nem korlátozza. A költségvetési szervek többletbevételei és azok felhasználásának előirányzatai, a megküldést követően, a következő költségvetési rendelet-módosítás során kerülnek beépítésre a költségvetési szerv költségvetésébe.

(9) A készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések, a kiküldetés, reprezentációs kiadások, egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások, szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásai készpénzben kifizethetők a Pénzkezelési szabályzatban meghatározottak szerint.

13. §

(1) A Képviselőtestület a költségvetési szerve részére – az Önkormányzati finanszírozást - a likviditási tervének megfelelően biztosítja. Ettől csak rendkívüli kifizetések esetén lehet eltérni.

- (2) A költségvetés előirányzatainak módosítását – az első negyedév kivételével negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítéséig, december 31-ei hatállyal módosítja.
- (3) A Képviselőtestület az évközben keletkezett saját bevételek többlete terhére történő előirányzat – átcsoportosítási jogát átruházza a polgármesterre azzal, hogy az éves átcsoportosítás összege nem haladhatja meg az 5.000.000 Ft-ot.
- (4) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:
- a) A működési kiadások dologi kiadási előirányzatain belül, a feladatok közötti átcsoportosítást engedélyezheti.
 - b) Felhalmozási célú előirányzatok esetében a Képviselőtestület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között 1 millió forint összegig az átcsoportosításokat engedélyezhet. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével lehet átcsoportosítani.
 - c) A költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési és a felhalmozási célú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.
- (5) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról a polgármester a következő költségvetési rendelet módosítás keretében köteles beszámolni.
- (6) A Közös Önkormányzati Hivatal működési kiadásai és bevételei között – a meghatározott célok teljesítése mellett - a jegyző az előirányzatokat saját hatáskörben átcsoportosíthatja.
- (7) A Képviselőtestület a tartalék terhére történő átcsoportosítás jogáról a 1. melléklet 7. táblázatában felsorolt feladatok vonatkozásában, a mellékletben megjelöltek szerint rendelkezik.
- (8) A saját hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a Képviselőtestület által jóváhagyottnál nagyobb – többletkiadással nem járhatnak.

14. §

- (1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a testület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.
- (2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselőtestület a 12. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

15. §

- (1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester az Önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat – a jegyző ellenjegyzésének birtokában -, amelynek indokairól és a felhasznált összegről a Képviselőtestület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti.

16. §

Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 100 millió Ft-ot, és e tartozását egy hónapon belül nem képes 30 nap alá szorítani.

III. Vegyes rendelkezések

17. §

(1) Pályázat alapján támogatásban részesülhetnek a helyi érdekeket képviselő és a városban működő egyesületek, alapítványok, valamint azon városi rendezvények, melyeket a Képviselőtestület támogat.

(2) A támogatások kiutalásának feltétele, hogy a támogatott és a támogató nevében eljáró között írásbeli megállapodás kerüljön megkötésre, amely megállapodás kiemelten kell, hogy tartalmazza a támogatott elszámolási kötelezettségét, a támogatott írásbeli nyilatkozatát arról, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI törvényben foglalt feltételeknek. A támogatott újabb támogatásra nem jogosult, amennyiben elszámolási kötelezettségének nem tesz eleget.

(3) A Képviselőtestület a 8 órát meghaladó hivatalos külföldi tartózkodás esetén 40 EURO, négy óránál hosszabb, de 8 órát el nem érő hivatalos külföldi tartózkodás esetén 20 EURO napidíjat állapít meg.

(4) A külföldi kiküldetés elrendelésének és elszámolási rendjének megállapítására a Képviselőtestület a polgármestert hatalmazza fel. A polgármester külföldi kiküldetését a Képviselőtestület hagyja jóvá.

(5) A béren kívüli juttatásokról, azok igénybevételéről és feltétel rendszeréről a közszolgálati szabályzat rendelkezik. A közalkalmazottak és egyéb munkavállalók juttatásairól a munkaügyi szabályzat rendelkezik. A Képviselőtestület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. §-ában előírtakra, továbbá az Önkormányzatnál és az irányítása alatt álló költségvetési szervek munkavállalói részére cafeteria juttatásra forrást biztosít.

(6) A Képviselőtestület a köztisztviselők illetményalapját 2025. január 1-jétől 80.000 forintban határozza meg. A nyelvpótlék és a az egészségügyi kockázattal járó munka utáni pótlék illetményalapja 38 650 forint.

(7) Az állami támogatás igényléséhez szolgáltatott adatok 3 %-nál nagyobb mértékű eltéréseért a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(8) A Képviselőtestület az Önkormányzat következő 3 évi kiadási és bevételi előirányzatait rovatonként a 1. melléklet 13 táblázata szerint hagyja jóvá.

18. §

(1) A lejárt követelés, térítési díj hátralékok behajtásáról az Önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szervek esetében a költségvetési szerv vezetője köteles intézkedni.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 97. §-ának (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Önkormányzat esetében a Polgármester, a költségvetési szervek esetében a költségvetési szerv vezetője az alábbi esetekben saját hatáskörben engedélyezheti a meg nem térült követelések törlését:

- a) a felszámolási eljárás alá vont szervezettel szemben fennálló meg nem térült követelés, a felszámoló nyilatkozata alapján,
- b) egyéb, végrehajtás során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés,
- c) a kisösszegű lejárt követeléseik körül azon követeléseik esetében, melyeknek érvényesítésével kapcsolatos költségei igazoltan meghaladják a követelés összegeit, vagy a követelés összege nem éri el a 100.000 Ft-ot, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felszólás eredménytelenül zárul több mint 5 éve.

IV. Záró rendelkezések

19. §

(1) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti az átmeneti gazdálkodásról szóló 19/2024. (XII. 13.) önkormányzati rendelet.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2025. év során alkalmazni kell.

