

Vértesszőlös Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelete

Vértesszőlös Község Önkormányzata és intézményei 2025. évi költségvetéséről

Vértesszőlös Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban, figyelembe véve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (1)–(4) bekezdéseit, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4.§ (1) – (3) bekezdéseit, 5.§-át, 6.§-át, 23.§-át és 24.§-át, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24.§-át és 27.§-át a következőket rendeli el:

1. Rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságára, az Önkormányzatra és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

2. §

(1) Vértesszőlös Község Önkormányzata a 2025. évi költségvetés konszolidált főösszege:

- a) bevételi fő összegét 1.322.019.868 Ft-ban,
- b) kiadási fő összegét 1.322.019.868 Ft-ban állapítja meg.

(2) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi és kiadási fő összegben belül:

- a) Vértesszőlös Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege 87.366.000 Ft,
- b) Vértesszőlös Samufalvi Óvoda és Bölcsőde bevételi és kiadási főösszege 419.280.905 Ft
- c) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 815.372.963 Ft
- d) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege nettósítva: 348.728.058 Ft.

3. §

(1) A 2. §-ban meghatározott bevételi és kiadási fő összeg fő jogcím-csoportonkénti megosztását, valamint önkormányzati szinten összesítetten az 1. melléklet, valamint intézményi szinten a 2. melléklet, 4. melléklet, 6. melléklet, 8. melléklet tartalmazza.

(2) Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatonként

- a) Önkormányzatok működési támogatásai államháztartáson belülről 426.634.963 Ft
- b) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft
- c) Közhatalmi bevételek 363.000.000 Ft
- d) Működési bevételek 68.439.000 Ft
- e) Felhalmozási bevételek 0 Ft
- f) Finanszírozási bevételek 463.945.905 Ft.

(3)) Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

- a) Működési kiadások, ezen belül
 - aa) Személyi juttatások 434.910.905 Ft
 - ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 58.452.000 Ft
 - ac) Dologi kiadások 305.254.550 Ft
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 5.000.000 Ft
 - ae) Működési célú tartalékok 0 Ft, ezen belül működési célú általános tartalék: 0 Ft, működési célú céltartalékok: 0 Ft,
 - af) Egyéb működési célú kiadások 40.089.226 Ft
 - b) Felhalmozási kiadások: 0 Ft, ezen belül
 - ba) felújítások 0 Ft,
 - bb) beruházások 0 Ft,
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft.
 - c) Felhalmozási célú tartalékok 0 Ft, ezen belül
 - ca) felhalmozási célú általános tartalék: 0 Ft,
 - cb) felhalmozási célú céltartalékok: 0 Ft.
 - d) Finanszírozási kiadások 478.313.187 Ft.
- (4) A költségvetés feladat jellege szerinti megoszlása:
- a) A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:
 - aa) kötelező: 1.322.019.868 Ft,
 - ab) önként vállalt: 0 Ft.
 - b) A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:
 - ba) kötelező: 1.322.019.868 Ft,
 - bb) önként vállalt: 0 Ft.

3. Felhalmozási kiadások

4. §

- (1) Felújítási kiadások 0 Ft, a 11. melléklet tartalmazza.
- (2) Beruházási kiadások: 0 Ft, a 11. melléklet tartalmazza.

4. Költségvetést alátámasztó kimutatások

5. §

- (1) A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:
 - a) Vértesszőlős Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025. évi mérlegét a 2. melléklet, a 4. melléklet, a 6. melléklet, a 8. melléklet tartalmazza.
 - b) Vértesszőlős Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025. évi feladatalapú kimutatását a 3. melléklet, az 5. melléklet, a 7. melléklet, 9. melléklet tartalmazza.
 - c) Vértesszőlős Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés feladat jellege szerinti kimutatását a 10. melléklet tartalmazza.
 - d) Vértesszőlős Község Önkormányzata 2025. évi Európai Unió által finanszírozott projektek bemutatását a 13. melléklet tartalmazza.
 - e) Vértesszőlős Község Önkormányzata 2025. évi adósságot keletkeztető ügyletek kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.
 - f) Vértesszőlős Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2026. - 2027. - 2028. évi mérlegét a 16. melléklet tartalmazza.

g) Előirányzat felhasználási tervet a 15. melléklet tartalmazza.

(2) Adóelengedés, adókedvezmény 2025. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincsen.

(3) Közvetett támogatás 2025. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincs.

5. Tárgyévi és többéves kihatásokkal járó kötelezettségek

6. §

(1) Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettségei nincsenek.

(2) A költségvetés hitel felvételét nem tartalmazza.

(3) Adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek nincsenek.

7. §

(1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.

(2) A költségvetési rendeletben a működési hiány összege 0 Ft

(3) Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi kötelezettségekkel nem terhelt maradványból év közbeni módosítással igénybe vehető.

(4) Jelen költségvetési rendelet előző évi maradvány igénybevételét nem tartalmazza. Saját bevétel hiányában a további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlan értékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.

(5) A költségvetés 0 Ft tartalékot, ezen belül 0 Ft általános tartalékot, illetve 0 Ft céltartalékot, ezen belül 0 Ft működési célú céltartalékot és 0 Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.

(6) Az önkormányzat intézményi társulásban ellát feladatot.

(7) Az önkormányzat és intézménye vállalkozási tevékenységet nem folytat.

6. Létszámgazdálkodás

8. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi létszám előirányzatát a 12. melléklet tartalmazza:

- a) Vértesszőlős Polgármesteri Hivatal 8 fő,
- b) Vértesszőlősi Samufalvi Óvoda és Bölcsőde 33 fő
- c) Önkormányzat 9 fő

7. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

(1) A költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni. A bevételi előirányzatok a pályázati pénzeszközök kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A bevételkiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek az állami támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2024. évi maradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.

(4) A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető, forrás feltüntetése nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre, határozat nem hozható. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.

(5) Az Önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni. Csak az elszámolást követően nyújtható újabb támogatás.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzügyintézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

(7) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert

- a) a Likviditási céltartalék,
- b) a Fejlesztési céltartalék terhére esetenkénti, legfeljebb 1.000.000 Ft összeg, valamint
- c) az Általános tartalék terhére esetenkénti, legfeljebb 1.000.000 Ft összeg felhasználására.

(8) A (7) bekezdés szerinti átruházott hatáskör gyakorlása a döntéstől a kötelezettségvállalásig tartó folyamatot foglalja magában, ideértve a szerződés módosítását és megszüntetését is.

(9) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 2025. évre vonatkozóan 80.000 Ft-ban, az illetménykiegészítés mértékét 20 %-ban állapítja meg. A képviselő-testület a köztisztviselők részére nettó 312.500 Ft cafetéria keretet állapít meg.

(10) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Kötelezettségvállalásra csak a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyását követően kerülhet sor. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

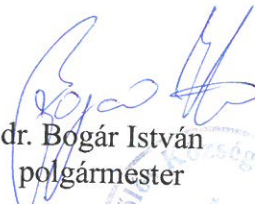

(11) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást megtárgyalja.

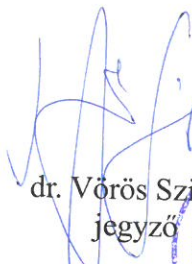

(12) Az Önkormányzat önként vállalt feladatokat nem lát el.

8. Záró rendelkezés

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


dr. Bogár István
polgármester



dr. Vörös Szilvia
jegyző


Kihirdetési záradék:

A rendelet 2025. február 21-én kihirdetésre került a polgármesteri hivatal hirdetőtábláján.


dr. Vörös Szilvia
jegyző