

„Tervezet”**Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (...)
önkormányzati rendelete****Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetési évben a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátásának céljából a feladatellátáshoz szükséges bevételek, kiadások és létszámok meghatározása érdekében- figyelembe véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, az elnyert pályázatait, a különböző szerződéseket - az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása végett a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján költségvetési rendeletet alkot.

[2] Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32 cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva a következőket rendeli el:

*I. Fejezet**A költségvetés főösszegének megállapítása***1. Bevételek, kiadások főösszege (e Ft-ban)****1. §**

(1) A képviselő-testület Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 1.838.371.118.- Ft-ban
- b) bevételi főösszegét 1.838.371.118.- Ft-ban
- c) intézmény-finanszírozását 510.818.042.- Ft-ban határozza meg.

(2) A bevételek és kiadások jogcímenkénti bontását az 1. mellékletben lévő költségvetési mérleg tartalmazza.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat a 2. melléklet foglalja össze.

2. A 2025. évi költségvetési bevételek**2. §**

(1) A képviselő-testület a 2025. évi költségvetési bevételeit a felhasználás alapján, működésre, fenntartásra fordítható bevételeket az alábbiak szerint csoportosítja:

- a) normatív állami hozzájárulások
- b) normatív kötött felhasználású támogatás
- c) központosított előirányzat
- d) átengedett központi adók
- e) saját működési bevételek

- f) működési célú pénzeszköz átvétel
- g) helyi adók
- h) önkormányzat egyéb sajátos működési bevételei
- i) felhalmozási és tőkejellegű bevételek, 3. melléklet alapján.

(2) A 2025. évi normatív állami hozzájárulás, a normatív kötött felhasználású állami támogatás jogcímeit és összegeit az 5. melléklet, az önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek bevételeinek összegeit a 9. 10. 17. 18. és 19. melléklet tartalmazza.

3. A 2025. évi költségvetés kiadásai

3. §

(1) Az önkormányzat, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek által ellátott feladatok kiadásait a 4. melléklet tartalmazza, összesítve és intézményenként az alábbi kiemelt előirányzatokkal:

- a) személyi juttatások
- b) munkaadókat terhelő járulékok
- c) dologi kiadások
- d) működési célú pénzeszköz átadás
- e) beruházás
- f) felújítás

(2) A felhalmozási kiadásokat részletesen a 6. melléklet tartalmazza.

(3) A pénzeszköz átadásokat részletesen a 7. melléklet tartalmazza.

(4) A szociális juttatásokat a 8. melléklet tartalmazza.

(5) Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat kiadásait a 9. melléklet tartalmazza, a kormányzati funkciók szerinti részletezettségben.

(6) Napsugár óvoda és bölcsőde kiadásait részletesen 10. melléklet tartalmazza.

(7) Az élelmezési kiadásokat és bevételeket a 12. melléklet részletezi.

(8) A költségvetés előirányzatait költségvetési szervenként a 4. melléklet tartalmazza.

(9) A költségvetési címrendet a 13. melléklet tartalmazza.

(10) A 15. melléklet a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2025. - 2028. évi alakulását mutatja mérleg formában.

(11) A 16. melléklet a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti saját bevételek részletezését, a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése alapján adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig terjedő időszakra vonatkozó bevételeket mutatja.

(12) A közös önkormányzati hivatal kiadásait részletesen a 17. melléklet tartalmazza.

(13) A nagyközségi könyvtár kiadásait részletesen a 18. melléklet tartalmazza.

(14) A Hegyeshalmi Polgármesteri Hivatal kiadásait részletesen a 19. melléklet tartalmazza.

(15) A képviselő-testület a költségvetési intézmények létszámkeretét 2025. január 31-ig 66 főben, 2025. február 01-től 57 főben állapítja meg az alábbiak szerint a 14. melléklet alapján:

- a) Közös Önkormányzati Hivatal 19 fő (2025. 01.31-ig)
- b) Polgármesteri Hivatal 10 fő (2025.02.01-től)
- c) Napsugár Óvoda és Bölcsőde 38 fő
- d) Önkormányzat 8 fő
- e) Könyvtár 1 fő

(16) A képviselő-testület az önkormányzati finanszírozású intézményeknél 2025. évben a központi előírások szerint biztosítja a béreket. A Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek illetményalapját 2025. január 1. napjától 2025. január 31. napjáig 84.468.-Ft-ban, a Hegyeshalmi Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek illetményalapját 2025. február 1. napjától 84.468.-Ft-ban állapítja meg, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. év XC. törvény 64. §. (5) bekezdése alapján.

(17) A képviselő-testület a Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint a 2025. február 1. napjától jogutód Hegyeshalmi Polgármesteri Hivatal állományába tartozó köztisztviselők illetménykiegészítésének mértékét a középfokú dolgozóknál 10 %-ban a felsőfokú foglalkoztatottaknál 20%-ban határozza meg.

(18) A magasabb illetményalapra és az illetménykiegészítésre adott évben kifizethető keretösszegeket a képviselő-testület az éves költségvetési rendeletében a Hegyeshalmi Polgármesteri Hivatal előirányzatai között állapítja meg.

(19) A képviselő-testület az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a költségvetési szervek alkalmazásában álló személyek részére évi nettó 300.000.-Ft/fő egyéb béren kívüli jutatást (cafetéria) állapít meg Széchenyi Pihenő Kártya formájában, melynek számfejtéséről és kifizetéséről a költségvetési szerv vezetője a közszolgálati szabályzatban foglaltak szerint rendelkezik.

4. §

A képviselő-testület a 2025. évre összességében nem tervez adóelengedésből, adókedvezményből, ingatlanértékesítési engedményből származó közvetett támogatást. Közvetett támogatás az ingyenes és kedvezményes étkeztetésből származik.

II. Fejezet

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

4. Előirányzat felhasználási ütemterv

5. §

A képviselő-testület a 2025. évi bevételei és kiadásai előirányzatainak teljesítéséről a 11. melléklet szerinti ütemtervet állapítja meg.

5. Előirányzat módosítása

6. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője jogosult és egyben köteles a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételét a tényleges többletnek megfelelő összegű előirányzattal módosítani.
- (2) Az évközi előirányzat-módosítások miatt a költségvetési rendelet-módosítást, a költségvetés végrehajtásáról szóló féléves és háromnegyed éves tájékoztatóval egyidejűleg kell benyújtani a képviselő-testületnek.

6. Előirányzat – átcsoportosítás

7. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője a rendeletben megállapított, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra nem jogosult. A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra kizárólag a képviselő-testület jogosult.
- (2) A képviselő-testület az alábbi előirányzat átcsoportosítások jogát tartja fenn:
- a) általános tartalékból való felhasználás,
 - b) költségvetési szervek közötti előirányzat-átcsoportosítások.
- (3) A polgármester átruházott hatáskörében – a költségvetési szervek közötti előirányzat átcsoportosítások kivételével - 5.000.000.- Ft összeg erejéig jogosult kifizetést engedélyezni, kötelezettséget vállalni, illetve előirányzat módosításáról, vagy átcsoportosításáról dönteni.
- (4) Az átruházott hatáskörben hozott döntésekről a polgármester a következő képviselő-testületi ülésen írásban köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.
- (5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

7. A pénzmaradvány, az előirányzat-maradvány megállapítása, elszámolása és felhasználása

8. §

- (1) A költségvetési szerv a pénzmaradványát, előirányzat maradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, a beszámoló készítési és könyvviteli kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően.
- (2) A költségvetési szerv pénzmaradványát, előirányzat maradványát a képviselő-testület felülvizsgálja és a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület a gazdasági helyzet miatt a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány, előirányzat maradvány felhasználását korlátozhatja.

8. Vagyonértékesítéssel kapcsolatos szabályok

9. §

Az önkormányzat költségvetési szervei használatában, illetve kezelésében lévő és feladatai ellátásához feleslegessé vált eszközök, gépek, berendezések, bármely vagyon értékesítésére az önkormányzat érvényes vagyonrendelete az irányadó.

9. Finanszírozás

10. §

A képviselő-testület az intézmények működéséhez az önkormányzati támogatást és az állami hozzájárulást finanszírozás keretében biztosítja.

10. A bevételek elszámolása

11. §

Az intézményi – feladathoz nem kötött – működési többletbevételeket a keletkezésük helyén az intézmény működtetésére, szakmai fejlesztésére lehet felhasználni.

12. §

A képviselő- testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (7) bekezdésével összefüggésben úgy határoz, hogy 2025. évre nem tervez adósságot keletkeztető ügyletet (kezességvállalást).

III. Fejezet

Záró és átmeneti rendelkezések

13. §

(1) A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési év november 30. napjáig írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2026. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez a 2025. évi költségvetés időarányos részét kell biztosítani a 2025. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig.

14. §

Ez a rendelet 2025..... lép hatályba.

15. §

E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

Szőke László
polgármester

Wiegerné Mészáros Erika
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetése 2025..... napján megtörtént.

Wiegerné Mészáros Erika
jegyző