

Rákócziújfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, amelyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott feladatait. Rákócziújfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetésének megalapozásának érdekében alkotja meg rendeletét.

[2] Rákócziújfalu Községi Önkormányzat 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:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya a Rákócziújfalu Községi Önkormányzatra, annak szerveire, az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervekre, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. §

Rákócziújfalu Községi Önkormányzatnál az Önkormányzat és az irányítása alatt álló költségvetési szervek (a továbbiakban: intézmények) egy-egy címet alkotnak az alábbiak szerint:

- a) Rákócziújfalu Községi Önkormányzat,
- b) Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal,
- c) Rákócziújfalui Mesevár Óvoda,
- d) Rákócziújfalui Manóvár Bölcsőde.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének tárgyévi **költségvetési kiadási főösszegét 426 318 000 Ft-ban határozza meg, melyből**

- a) működési költségvetési kiadás **371 420 108 Ft**,
 - aa) személyi juttatások 219 724 400 Ft,
 - ab) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 26 505 000 Ft,
 - ac) dologi kiadások 101 659 708 Ft,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 17 959 000 Ft,
 - ae) egyéb működési célú kiadások 5 572 000 Ft,
- b) felhalmozási költségvetési kiadás **26 128 000 Ft**,
 - ba) beruházások 2 125 000 Ft,
 - bb) felújítási kiadások 24 003 000 Ft,
- c) finanszírozási kiadások **28 769 892 Ft**.

(2) A tárgyévi költségvetés bevételi főösszegét 426 318 000 Ft-ban határozza meg, melyből

- a) működési költségvetési bevétel **350 026 256 Ft**,
 - aa) működési célú támogatások államháztartáson belülről 307 925 795 Ft,
 - ab) közhatalmi bevétel 30 500 000 Ft,
 - ac) működési bevételek 11 600 461 Ft,
- b) felhalmozási bevétel **15 316 000 Ft**,
 - ba) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft,
 - bb) ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítése 15 316 000 Ft,
- c) Működési célú átvett pénzeszközök **0 Ft**,
- d) finanszírozási bevételek **60 975 744 Ft**,
 - da) előző évi költségvetési maradvány 32 205 852 Ft,
 - db) államháztartáson belüli megelőlegezés 8 769 892 Ft,
 - dc) hitel kölcsön felvétele államháztartáson kívülről 20 000 000 Ft.

4. §

E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok- az Áht. 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazzák az e rendelet elfogadásáig beszedett bevételek és teljesített kiadásokat is.

5. §

(1) Az önkormányzat összevont bevételi előirányzatait jogcímenként az 1. melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.

(2) Az önkormányzat összevont kiadási előirányzatait jogcímenként a 2. melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.

(3) Az önkormányzat költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 3. melléklet részletezi.

(4) Az önkormányzat költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 4. melléklet részletezi.

(5) Az önkormányzat irányítása alá tartozó Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban az 5. melléklet részletezi.

(6) Az önkormányzat irányítása alá tartozó Rákócziújfalui Mesevár Óvoda költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 6. melléklet részletezi.

(7) Az önkormányzat irányítása alá tartozó Rákócziújfalui Manóvár Bölcsőde költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 7. melléklet részletezi.

(8) Az önkormányzat telephelye a Rákócziújfalui Községi Színtér költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 8. melléklet részletezi, mely tájékoztató melléklet, a telephely költségvetése be van építve Rákócziújfalu Községi Önkormányzat költségvetésébe.

(9) A képviselő-testület az önkormányzat saját bevételeinek részletezését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) A képviselő-testület az önkormányzat általános működési és ágazati feladataihoz biztosított költségvetési támogatását a 10. mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

6. §

(1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételeit kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 11. melléklet részletezi.

(2) Az önkormányzat által ellátandó feladatok bevételeit kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladat és kormányzati funkciók bontásban a 12. melléklet részletezi.

(3) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által ellátandó feladatok kiadásait kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 13. melléklet részletezi.

(4) Az önkormányzat által ellátandó feladatok kiadásait kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladat és kormányzati funkciók szerinti bontásban a 14. melléklet részletezi.

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 15. melléklet szerint határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat által foglalkoztatottak engedélyezett létszámát a 16. melléklet szerint határozza meg.

8. §

Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális jellegű ellátások jogcímenkénti előirányzatait a 17. melléklet tartalmazza.

9. §

A képviselő-testület a felhalmozási előirányzatokat beruházásonként és a felújítási előirányzatokat célonként a 18. melléklet szerint fogadja el.

10. §

(1) Az önkormányzat költségvetésének összevont mérlegét a 19. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat működési bevételeinek és a kiadásainak mérlegszerű bemutatását a 20. melléklet szerint fogadja el.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási bevételeinek és a kiadásainak mérlegszerű bemutatását a 21. melléklet szerint fogadja el.

11. §

A képviselő-testület az önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat a 22. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

12. §

A képviselő-testület az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait több éves bontásban a 23. melléklet szerint fogadja el.

13. §

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeinek, valamint a saját bevételnek költségvetési évet követő 3 évre várható összegeinek meghatározását a 24. melléklet tartalmazza.

14. §

A képviselő-testület a költségvetési év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesítéséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 25. melléklet szerint fogadja el.

15. §

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait a 26. melléklet tartalmazza.

16. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 27. melléklet tartalmazza.

17. §

A 368/2011. (XII.31.) Korm. rend 28. §-a szerint a 2025. évi adókedvezmény, adómentesség adónemenként Rákócziújfaluban táblázatát a 28. melléklet tartalmazza.

3. A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések

18. §

(1) A civil szervezetek támogatására 2 572 000 Ft kerül elkülönítésre.

(2) A köztisztviselőknek a „cafetéria” juttatás összege 317 500.- Ft/fő/év.

(3) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 63 500 Ft-ban, illetménykiegészítését a közép- és felsőfokú végzettségűek vonatkozásában egységesen 20 %-ban állapítja meg 2025. január 01-től.

(4) A képviselő-testület a köztisztviselők és közalkalmazottak vonatkozásában havi nettó 1000 Ft-os folyószámla hozzájárulást állapít meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

19. §

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek pályázatot a képviselő-testület előzetes állásfoglalása mellett nyújthatnak be akkor is, ha az önrészt és a működéssel kapcsolatos többletkiadásokat saját költségvetésük terhére több éven keresztül biztosítani tudják.

20. §

(1) A helyi feladatok ellátása érdekében a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetés kiemelt előirányzatainak módosítására, a kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti átcsoportosításra.

(2) A 22. §-ban meghatározott előirányzatok módosításáról, átcsoportosításáról a soron következő rendeletmódosítással egyidejűleg a polgármester köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

21. §

(1) A költségvetési szerv a költségvetésre kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(2) A költségvetési szerv vezetője kiemelt előirányzat módosításáról, átcsoportosításáról tájékoztatja a polgármestert.

22. §

A bevételi előirányzatok túlteljesítése előirányzat módosítás nélkül is megengedett. A kiadási előirányzatok túlteljesítéséhez előirányzat módosítás szükséges.

23. §

(1) Az önkormányzat által igényelt feladatmutató szerinti állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok statisztikái, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért a költségvetési szerv vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

(2) A feladatmutatók tervezetthez képest történő csökkenése esetén intézkedni kell a kiadások csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a maradvány szabad része is fedezetül szolgál.

5. Záró rendelkezések

24. §

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

25. §

Ez a rendelet 2025. február 15-én lép hatályba.

1. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 21. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 22. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

23. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 23. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

24. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 24. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

25. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 25. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

26. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 26. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

27. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 27. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

28. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 28. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-a rendelkezik a költségvetési rendeletek beterjesztésének és elfogadásának rendjéről.

Az Áht. 24. § (3) rendelkezése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. §-a alapján a költségvetési rendelet-tervezetet a jegyző a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelet-tervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.