

**Királyszentistván Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2025. (II. 27.)
önkormányzati rendelete**

Királyszentistván Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] A költségvetési rendelet biztosítja a polgárok számára az önkormányzat és intézményei 2025. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendelet biztosítja Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelően a kötelező feladatok ellátását, ezen felül számos, a lakosság számára fontos önként vállalt cél megvalósítását.

[2] Képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva, 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 képviselő testület az önkormányzat 2025.évi kiadási főösszegét 189.596.911 forintban, bevételi főösszegét 189.596.911 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az államháztartásról szóló törvény 23. § (2) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján a képviselő testület az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerveit a (2) bekezdésben állapítja meg.

(2) Az önkormányzat és az általa irányított szervei:

- a) Királyszenztistván Önkormányzat
- b) Litéri Közös Önkormányzati Hivatal.

3. §

A Képviselő testület az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az önkormányzat pénzügyi mérlegének 1. melléklet tartalmazza.

4. §

Képviselő testület az önkormányzat költségvetési szervének, illetve a 2 §-ban meghatározott címek 2025. évi működési és felhalmozási bevételeit forrásonként, külön-külön szervezeteire a 2. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

5. §

Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

- a) Működési kiadások előirányzata összesen: 157.827.622 forint, ebből:
 - aa) személyi jellegű kiadások: 36.150.576 forint
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok: 5.008.917 forint
 - ac) dologi és egyéb folyó kiadások: 39.465.061 forint
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 3.551.000 forint
 - ae) működési célú támogatások államháztartáson belül 19.679.388 forint
 - af) helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései 6.985.436 forint
 - ag) pénzeszközátadás államháztartáson kívülre 164.450 forint
- b) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen: 31.321.000 forint
 - ba) A felújítási és felhalmozási kiadásokból a beruházások előirányzata: 30.871.000 forint
 - bb) a felújítások előirányzata: 450.000 forint
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadás: 0 forint
- c) Az önkormányzat finanszírozási kiadásai összesen: 681.067 forint
 - ca) államházt. belüli megelőlegezések visszafizetése: 681.067 forint
 - cb) befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása 0 forint
- d) Pénzeszközök betétként elhelyezése: 0 forint

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi kiadási jogcímeit kiemelt előirányzatokként, működési és felhalmozási feladatokként az önkormányzat pénzügyi mérlegének 3. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervének, illetve a 2. §-ban meghatározott szervei működési és felhalmozási kiadásait kiemelt előirányzatokként 4. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerve, illetve a 2. §-ban meghatározott szervei beruházási és felújítási kiadásait célonként és szervezetenként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését feladatokként, ezen belül

- a) általános tartalékot 46.822.794 forint
- b) céltartalékot 0 forint

a 6. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

9. §

A Képviselő-testület a működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, - a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve - a 7. melléklet, és 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület az éves létszám-előirányzatot a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

II. Fejezet
A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok Általános szabályok

11. §

Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

12. §

(1) A képviselő testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása. A kiemelt előirányzatokon belül a polgármester jogosult előirányzat átcsoportosításokra.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő testületet tájékoztatni köteles. A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő testület legalább félévenként adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(3) Az önkormányzat képviselő testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól az Ávr.ben foglaltak figyelembevételével előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

(4) A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a polgármester 100 ezer forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának módosításáról csak a Képviselő testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

(5) Az önkormányzat képviselő testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól az Ávr.ben foglaltak figyelembevételével előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

(6) A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a polgármester 100 ezer forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának módosításáról csak a Képviselő testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

13. §

(1) Az Önkormányzat fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetén a Magyarország gazdasági stabilizációjáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény rendelkezéseit figyelembe véve vállalhat hitel- és kölcsönfelvételt.

(2) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetnél.

(3) A Képviselő-testület az éven belüli 500 ezer forint összeghatárig hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörét a polgármesterre ruházza át. A polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(4) Az 500 ezer forint feletti hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

14. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben keletkező szabad pénzeszközét számlavezető pénzügyintézeténél pénzügyintézeti lekötés (betételhelyezés) formájában hasznosíthatja, továbbá államilag garantált értékpapírba fektetheti be.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 180 millió forintig a képviselő testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő testület határozatban dönt, a jegyző a felelős.

(4) Az önkormányzat gazdálkodása biztonságáért a képviselő testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért és a költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a gazdálkodás jogszerűségéért a jegyző a felelős.

(5) Az önkormányzat nevében kötelezettséget jogszabály, illetve a képviselő testület felhatalmazása alapján a polgármester és az általa írásban megbízott, illetve akadályoztatása esetén az alpolgármester vállalhat.

(6) Az utalványozás, ellenjegyzés és érvényesítés szabályait az SZMSZ, illetve melléklete tartalmazza.

(7) A polgármester a jegyző közreműködésével köteles a rendeletben előírt tervezési, beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tenni.

15. §

(1) Királyszentistván Község Önkormányzat Képviselő-testülete dönt a költségvetésből más önkormányzatoknak, gazdálkodó szervezeteknek, alapítványoknak, egyesületeknek és civil szervezeteknek – az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata előírásai alapján – odaítélt támogatásokról, ezt követően a Polgármester a támogatás átadására Támogatási szerződést köt. A szerződésnek – különösen – tartalmazni kell a támogatás célját, összegét, a pénz utólagos átutalásának tényét, a támogatás elszámolásának módját és határidejét. Nem nyújtható támogatás annak, aki a kapott támogatásról adott határidőre nem számol el, vagy a szerződésben foglalt céltól eltérően használta fel az odaítélt összeget.

(2) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról.

(3) A támogatásról szóló elszámolást a Jegyző a Közös Önkormányzati Hivatal ágazatilag illetékes belső szervezeti egységével szakmai szempontból, a Pénzügyi csoporttal pedig pénzügyi szempontból felülvizsgáltatja.

(4) Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a támogatott cél megvalósítását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét. Az ellenőrzésről feljegyzés készül.

(5) A Polgármester a jogszerűtlenül felhasznált támogatást visszakövetelheti és a további támogatást megtagadhatja.

(6) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok.

(7) A Polgármester a jogszerűtlenül felhasznált támogatást visszakövetelheti és a további támogatást megtagadhatja.

(8) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok.

(9) Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a támogatott cél megvalósítását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét. Az ellenőrzésről feljegyzés készül.

(10) A Polgármester a jogszerűtlenül felhasznált támogatást visszakövetelheti és a további támogatást megtagadhatja.

III. Fejezet

Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok

16. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos ügyviteli feladatokat a Litéri Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

(2) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthat végre. Az előirányzat-módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - módosítja.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve szabadon, de az Ávr. 43. §.(2) bekezdésében, valamint e rendeletben foglaltak figyelembevételével módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzataikat.

17. §

A képviselő-testület feljogosítja az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervet - s ennek érdekében ezen költségvetési rendeletben a költségvetési szervek eredeti költségvetésében előirányozza - a tárgyi eszköz felújítási, illetve egyéb felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.

18. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket.

(2) A többletbevétel felhasználása a saját hatáskörű előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő - képviselő-testületi - tájékoztatás után történhet.

19. §

Ez a rendelet 2025. február 28-án lép hatályba.


Kőszegi Ilona
polgármester




Bencze Éva
jegyző

Bevételek

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	12 060 091			12 060 091
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	1 504 840			1 504 840
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 686 673			3 686 673
5.	Működési célú központosított előirányzatok	B115				0
6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0
7.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	17 251 604			17 251 604
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
9.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
10.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
11.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
12.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 460 880			1 460 880
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	18 712 484			18 712 484
16.	Jövedelemadók	B31	0			
17.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
18.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
19.	Vagyoni típusú adók	B34	13 000 000			13 000 000
20.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	40 000 000	0		40 000 000
21.	Fogyasztási adók	B352				
22.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
23.	Gépjárműadók	B354	0			0

24.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
25.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	40 000 000	0	0	40 000 000
26.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	100 000			100 000
27.	Közhatalmi bevételek	B3	53 100 000	0		53 100 000
28.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
29.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 040 000			1 040 000
30.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
31.	Tulajdonosi bevételek	B404				
32.	Ellátási díjak	B405	1 500 000			1 500 000
33.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
34.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
35.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B408 1				0
36.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
37.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
38.	Egyéb működési bevételek	B411	1 000			1 000
39.	Működési bevételek	B4	2 541 000			2 541 000
40.	Működési célú garancia- és kezesség miatti megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
41.	Működési célú kölcsön megtérülése az Európai Uniótól	B62				
42.	Működési célú kölcsön megtérülése külföldi kormánytól, nemzetközi szervezettől	B63				
43.	Működési célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
44.	Működési célú egyéb átvett pénzeszközök	B65				
45.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
46.	Működési költségvetés előirányzat csoport		74 353 484	0	0	74 353 484
47.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
48.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
49.	Immateriális javak értékesítése	B51				
50.	Ingatlanok értékesítése	B52				
51.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
52.	Részesedések értékesítése	B54				

53.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
54.	Felhalmozási bevételek	B5				
55.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
56.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				
57.	Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszközök	B75				
58.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
59.	<i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i>		0	0	0	0
60.	Költségvetési bevételek	B1-B7	74 353 484	0	0	74 353 484
61.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 1				
62.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2				
63.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 3				
64.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
68.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1				
69.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2		0		0
70.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3				
71.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4				
65.	Belföldi értékpapírok bevételei	B812		0		0
66.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	115 243 427			115 243 427
69.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2				
70.	Maradvány igénybevétele	B813	115 243 427			115 243 427
71.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
72.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
73.	Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
74.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817		0		0
75.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
76.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	115 243 427	0		115 243 427

77.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
78.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
79.	Finanszírozási bevételek	B8	115 243 427	0	0	115 243 427
80.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		189 596 911	0	0	189 596 911

Bevétel szervezetenként

	A	B	C	D	E	F	G
	Megnevezés	I. Cím Önkormányzat		II. Cím Közös hivatal		Összesen	
		Előirányzat	Mód. e.i.	Előirányzat	Mód. e.i.	Előirányzat	Mód. e.i.
1	Működési bevételek	2 541 000				2 541 000	
2	Állami hozzájárulások	17 251 604				17 251 604	
3	Közhatalmi bevételek	53 100 000					
4	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					0	
5	Támogatás értékű bevétel	1 460 880				1 460 880	
6	Véglegesen átvett pénz- eszközök					0	
7	Nyújtott kölcsönök visszatérülése, értékpapírok beváltása térülése	0				0	
8	Fejlesztési célú hitelfelvétel					0	
9	Maradvány felhasználás	115 243 427				115 243 427	
10	Összes bevétel	189 596 911	0	0		189 596 911	

Kiadások

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
1.	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	K11	18 149 604			18 149 604
2.	<i>Választott tisztségviselők juttatásai</i>	K121	17 299 972			17 299 972
3.	<i>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</i>	K122	0			0
4.	<i>Egyéb külső személyi juttatások</i>	K123	701 000			701 000
5.	Külső személyi juttatások	K12	18 000 972			18 000 972
6.	Személyi juttatások	K1	36 150 576			36 150 576
7.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 008 917			5 008 917
8.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	50 000			50 000
9.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 788 000			2 788 000
10.	Árubeszerzés	K313	0			0
11.	Készletbeszerzés	K31	2 838 000			2 838 000
12.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	642 000			642 000
13.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	402 000			402 000
14.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 044 000			1 044 000
15.	Közüzemi díjak	K331	8 075 000			8 075 000
16.	Vásárolt ételmezés	K332	7 644 300			7 644 300
17.	Bérleti és lízing díjak	K333	100 000			100 000

18.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	1 881 000			1 881 000
19.	Közvetített szolgáltatások	K33 5	0			0
20.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K33 6	340 000			340 000
21.	Egyéb szolgáltatások	K33 7	9 799 055			9 799 055
22.	Szolgáltatási kiadások	K33	27 839 355			27 839 355
23.	Kiküldetések kiadásai	K34 1				0
24.	Reklám- és propagandakiadások	K34 2	95 000			95 000
25.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	95 000			95 000
26.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35 1	7 647 706			7 647 706
27.	Fizetendő általános forgalmi adó	K35 2				
28.	Kamatkiadások	K35 3				
29.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K35 4				
30.	Egyéb dologi kiadások	K35 5	1 000			1 000
31.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	7 648 706			7 648 705
32.	Dologi kiadások	K3	39 465 061			39 465 061
33.	Társadalombiztosítási ellátások	K41				
34.	Családi támogatások	K42				0
35.	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				
36.	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
37.	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
38.	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				
39.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
40.	Egyéb nem intézményi ellátások	K48		3 551 000		3 551 000
41.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	3 551 000	0	3 551 000
42.	Nemzetközi kötelezettségek	K50 1				

43.	Helyi Önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K50 21				
44.	A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései	K50 22	6 985 436			6 985 436
45.	Egyéb elvonások és befizetések	K50 23				
46.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K50 3				
47.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K50 4				
48.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K50 5				
49.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K50 6	19 679 388			19 679 388
50.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K50 7				
51.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K50 8				
52.	Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9				
53.	Kamattámogatások	K51 0				
54.	Működési célú egyéb támogatások államháztartáson kívülre	K51 2	164 450			164 450
55.	Tartalékok	K51 3	46 822 794			46 822 794
56.	Egyéb működési célú kiadások	K5	73 652 068			73 652 068
57.	Működési költségvetés előirányzat csoport		154 276 622	3 551 000	0	157 827 622
58.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		12 300 000		12 300 000
59.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
60.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		787 402		787 402
61.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		11 220 472		11 220 472
62.	Részesedések beszerzése	K65				
63.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
64.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		6 563 126		6 563 126
65.	Beruházások	K6		30 871 000		30 871 000

66.	Ingatlanok felújítása	K71		354 331		354 331
67.	Informatikai eszközök felújítása	K72				0
68.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		0		0
69.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		95 669		95 669
70.	Felújítások	K7		450 000		450 000
71.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
72.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
73.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				
74.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0			0
75.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
76.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
77.	Lakástámogatás	K87				
78.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
79.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0		0
80.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	31 321 000	0	31 321 000
81.	Költségvetési kiadások	K1-K8	154 276 622	34 872 000	0	189 148 622
82.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K91 11				
83.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12				
84.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K91 13				
85.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K91 1				
86.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 21				
87.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K91 22				
88.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 23	0			0
89.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24				

90.	Belföldi értékpapírok kiadásai	K91 2	0			0
91.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K91 3				
92.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K91 4	448 289			448 289
93.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K91 5				
94.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K91 6		0		0
95.	Pénzügyi lízing kiadásai	K91 7				
96.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K91 8				
97.	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	448 289			448 289
10 2.	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
10 3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
10 4.	Finanszírozási kiadások	K9	448 289	0	0	448 289
10 5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		154 724 911	34 872 000	0	189 596 911

Kiadás szervenként

	A	B	C	D	E	F	G
	Megnevezés	I. Cím Önkormányzat		II. Cím Közös hivatal		Összesen	
		Elő- irányzat	Mód. e.i.	Elő- irányzat	Mód. e.i.	Elő- irányzat	Mód. e.i.
1	Személyi kiadások	36 150 576				36 150 576	0
2	Munkaadókat terhelő járulékok	5 008 917				5 008 917	0
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	39 465 061				39 465 061	0
4	Szociálpolitikai ellátások	3 551 000				3 551 000	0
5	Rövidlejáratú kölcsön	0				0	0
6	Támogatás értékű kiadás	13 128 591		13 700 683		26 829 274	0
7	Működési célú végleges pénzeszköz átadás	0				0	0
8	Értékpapírok vásárlása forgatási célból	0				0	0
9	Beruházás, felújítás	31 321 000				31 321 000	0
10	Felh. célú támogatások	0				0	0
11	Tartalék	46 822 794				46 822 794	0
12	Értékpapír vásárlás - finanszírozási kiadás	448 289				448 289	0
13	Összes kiadás	175 896 228	0	13 700 683		189 596 911	0

Beruházások, felújítások

	A	B	C
	Rovat megnevezése	Rovat	ÖNKORMÁNYZAT I ELŐIRÁNYZATOK
1.	Településrendezési eszközök teljes körű felülvizsgálata	K61	12 300 000
2.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	12 300 000
5.	Ingatlanok beszerzése	K62	0
6.	Hivatalvezető munkájához szükséges informatikai rendszer kialakítása(hálózat, monitor, kábelek)	K63	787 402
7.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	787 402
8.	Közvilágítás korszerűsítése	K64	9 055 118
9.	Szent István park villanyóra kiépítése	K64	1 574 803
10.	Polcrendszer irattárba, Leader polcos szekrény	K64	314 961
11.	Kis értékű tárgyi eszköz	K64	275 591
12.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	11 220 473
13.	Részesedések beszerzése	K65	
14.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
15.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	6 563 126
16.	Beruházások	K6	30 871 001
17.	Kossuth utca emlékü rendbe tétele-újszülött fa	K71	354 331
18.	Ingatlanok felújítása	K71	354 331
19.	Informatikai eszközök felújítása	K72	
20.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0
21.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	95 669
22.	Felújítások	K7	450 000
23.	Összes felhalmozási kiadás		31 321 000

Tartalékok

	A	B	C
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
1	Általános tartalékok	K513	46 822 794
2	Céltartalékok	K513	
3	Tartalékok összesen:		46 822 794

Mérleg kiadások

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat -szám	2023. évi tény (teljesít és)	2024. évi várható (teljesít és)	2025. évi eredeti ei.
1	Személyi juttatások	K1	27 584 164	29 145 738	36 150 576
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 515 000	3 625 000	5 008 917
3	Készletbeszerzés	K31	2 047 194	1 725 365	2 838 000
4	Kommunikációs szolgáltatások	K32	963 389	1 083 682	1 044 000
5	Szolgáltatási kiadások	K33	23 895 817	19 869 391	27 839 355
6	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	17 000		95 000
7	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	5 863 877	3 787 787	7 648 705
8	Dologi kiadások	K3	32 787 277	26 466 225	39 465 060
9	Társadalombiztosítási ellátások	K41			
10	Családi támogatások	K42			
11	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
12	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
13	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
14	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
15	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
16	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 566 649	2 510 817	3 551 000
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 566 649	2 510 817	3 551 000
18	Nemzetközi kötelezettségek	K501			
19	Elvonások és befizetések	K502	20 969 054	13 870 253	6 985 436
20	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			
21	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat -szám	2023. évi tény (teljesít és)	2024. évi várható (teljesít és)	2025. évi eredeti ei.
22	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
23	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	17 232 744	22 580 614	19 679 388
24	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
25	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
26	Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
27	Kamattámogatások	K510			
28	Működési célú egyéb támogatások államháztartáson kívülre	K512	91 625	82 125	164 450
29	Tartalék	K513	0	0	46 822 794
30	Egyéb működési célú kiadások	K5	38 293 423	36 532 992	73 652 068
31	<i>Működési költségvetés előirányzat csoport</i>		104 746 513	98 280 772	157 827 621
32	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			12 300 000
33	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	5 441 699	1 558 740	0
34	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		269 291	787 402
35	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	2 071 611	3 681 996	11 220 472
36	Részesedések beszerzése	K65			
37	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
38	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	2 028 593	1 277 108	6 563 126
39	Beruházások	K6	9 541 903	6 787 135	30 871 000
40	Ingatlanok felújítása	K71	320 000	4 902 815	354 331
41	Informatikai eszközök felújítása	K72			
42	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	811 600	75 000	0

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat -szám	2023. évi tény (teljesít és)	2024. évi várható (teljesít és)	2025. évi eredeti ei.
43	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	305 532	1 256 742	95 669
44	Felújítások	K7	1 437 132	6 234 557	450 000
45	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
46	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
47	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
48	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			0
49	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
50	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
51	Lakástámogatás	K87			
52	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88		356 333	
53	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	356 333	0
54	<i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i>		10 979 035	13 378 025	31 321 000
55	Költségvetési kiadások	K1- K8	115 725 548	111 658 797	189 148 621
56	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			
57	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	73 996 727		0
58	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
59	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	16 733 567	10 966 130	448 289
60	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
61	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	20 000 000	567 368 961	0
62	Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
63	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
64	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	110 730 294	578 335 091	448 289

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat -szám	2023. évi tény (teljesít és)	2024. évi várható (teljesít és)	2025. évi eredeti ei.
65	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
66	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
67	Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
68	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924			
69	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92			
70	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
71	Finanszírozási kiadások	K9	110 730 294	578 335 091	448 289
72	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		226 455 842	689 993 888	189 596 911

Mérleg bevételek

	Rovat megnevezése	Rovat - szám	2023. évi tény (teljesít és)	2024. évi várható (teljesít és)	2025. évi eredeti ei.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	18 406 921	16 754 305	17 251 604
2.	Elvonások és befizetések bevételei	B12		0	
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 709 104	1 920 564	1 460 880
7.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	20 116 025	18 674 869	18 712 484
10.	Jövedelemadók	B31			
11.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
12.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
13.	Vagyoni típusú adók	B34	13 490 979	13 427 105	13 000 000
14.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	82 123 995	46 336 593	40 000 000
15.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	386 937	218 510	100 000
16.	Közhatalmi bevételek	B3	96 001 911	59 982 208	53 100 000
17.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	2 780		
18.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 020 000	1 139 436	1 040 000
19.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403			
20.	Tulajdonosi bevételek	B404			
21.	Ellátási díjak	B405	1 591 630	1 817 660	1 500 000
22.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
23.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
24.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B408 1	265	11 134 963	0

25.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
26.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	
27.	Egyéb működési bevételek	B411	10 000	267 594	1 000
28.	Működési bevételek	B4	2 624 675	14 359 653	2 541 000
29.	Működési célú garancia- és kezesség miatti megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
30.	Működési célú kölcsön megtérülése az Európai Uniótól	B62			
31.	Működési célú kölcsön megtérülése külföldi kormánytól, nemzetközi szervezettől	B63			
32.	Működési célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B64			
33.	Működési célú egyéb átvett pénzeszközök	B65		500 000	
34.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	500 000	0
35.	<i>Működési költségvetés előirányzat csoport</i>		118 742 611	93 516 730	74 353 484
36.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21		4 658 995	
37.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2			0
38.	Immateriális javak értékesítése	B51			
39.	Ingatlanok értékesítése	B52			
40.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
41.	Részesedések értékesítése	B54			
42.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
43.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
44.	Felhalmozási célú kezesség megtérülése államháztartáson kívülről	B71			
45.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B74			
46.	Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz	B75	0	0	
47.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
48.	<i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i>		0	0	0
49.	Költségvetési bevételek	B1-B7	118 742 611	93 516 730	74 353 484
50.	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		13 996 093	-4 764 047	-83 474 137
51.	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-10 979 035	-13 378 025	-31 321 000
	költségvetési egyenleg FINANSZÍROZÁSI		211 606 578	128 637 590	114 795 138

52.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			
53.	Belföldi értékpapírok bevételei	B812		73 996 727	0
54.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	305 619 326	214 873 641	115 243 427
57.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2			
58.	Maradvány igénybevétele	B813	305 619 326	214 873 641	115 243 427
59.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	16 717 546	10 733 352	
60.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
61.	Központi, irányító szervi támogatás	B816			
62.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817		407 368 961	0
63.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
64.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	322 336 872	706 972 681	115 243 427
65.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
66.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
67.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
68.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
69.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82			
70.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
71.	Finanszírozási bevételek	B8	322 336 872	706 972 681	115 243 427
72.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		441 079 483	800 489 411	189 596 911

Létszám

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT
1	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	
2	I. besorolási osztály összesen	
3	II. besorolási osztály összesen	
4	III. besorolási osztály összesen	
5	KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	0
6	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
7	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
8	főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
9	A, B fizetési osztály összesen	
10	C, D fizetési osztály összesen	1
11	E-J fizetési osztály összesen	
12	kutató, felsőoktatásban oktató	
13	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	1
14	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	3
15	ösztöndíjas foglalkoztatott	
16	köz foglalkoztatott	0
17	EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	3
18	polgármester, főpolgármester	1
19	helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
20	alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
21	VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
22	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	9
23	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek	
24	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezettek létszáma	
25	ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	
26	munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek	

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT
27	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)	0

Végső előterjesztői indokolás

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Királyszentistván Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a.) és f.) pontja alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkotta meg az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

I. Az önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2025. évben

Királyszentistváni önkormányzat költségvetési politikájának alapvető célkitűzése a községi intézmény hálózat folyamatos és zökkenőmentes működtetésének biztosítása, valamint az önkormányzatokra háruló kötelező és önként vállalható feladatok minél szélesebb körű ellátása, a korábbi évekhez hasonló racionális gazdálkodás biztosítása mellett.

Fő célkitűzésünk a fejlesztés és közösségépítés, melyekhez megfelelő cselekvési programot kell kidolgoznunk, és fel kell tárni a község lehetőségeit, valamint a helyi adottságokat és erőforrásokat a további fejlődés, felemelkedés érdekében.

II. A költségvetés-politika céljai és keretei

A költségvetés az alábbi irányelvek alapján került kidolgozásra:

1. Cél a gazdálkodás racionalizálása, a működési kiadások bázis éven, vagy bázis év alatt történő szinten tartása.
2. Bevételi lehetőségek, további források feltárása
3. A szabad felhasználású keretként nyilvántartott rövid lejáratú betétben elhelyezett, illetve befektetési célú állampapírban jegyzett pénzkészlet részbeni felszabadítása kizárólag beruházási, felújítási célra.
4. Benyújtott pályázatok kifizetési igényeinek pozitív elbírálása bevételi forrást jelent, amely csökkenti a saját forrás felhasználását.

III. Az Országgyűlés által elfogadott költségvetési törvényben meghatározott források, az igénybevételek feltételei, jogszabályi keretei

A költségvetési törvényben biztosított feladat finanszírozás által kapott forrásokat helyi bevételekkel kiegészítve került tervezésre az önkormányzat költségvetésének bevételi oldala.

A feladat finanszírozás alapja az önkormányzat által ellátott kötelező feladatokhoz a központi költségvetésből források biztosítása, az önként vállalt feladatokat pedig részben saját, illetve pályázati forrásból kívánja finanszírozni az önkormányzat.

A feladatok ellátásához a szükséges működési engedélyekkel és feladat ellátási szerződésekkel rendelkezik az Önkormányzat.

IV. Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

A helyi önkormányzat a költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban tervezte meg.

V. Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai

1.) Kötelező feladatok: a 2011. évi CLXXXIX. Törvény 13. § (1) bekezdés 1., 2., 3., 4, 5, 7, 8, 9, 11, 12, 13, 15, 17, 19, 21. pontjai

2.) Önként vállalt feladatok:

- méltányos szociális ellátások,
- támogatások,
- civil szervezetek támogatása,
- nemzetközi kapcsolatok ápolása,
- széles közösséget érintő rendezvények szervezése, támogatása

3.) Állami, államigazgatási feladatok:
- honvédelmi és polgárvédelmi, katasztrófavédelmi feladatok

BEVÉTELEK: Költségvetési rendelet 1. sz. melléklete szerint.

KIADÁSOK: Költségvetési rendelet 3. sz. melléklete szerint.

VI. A költségvetési hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése

A képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében a

a.) kiadási főösszeget 189.596.911 forintban,

1. bevételi főösszeget 189.596.911 forintban állapítja meg,

VII. Az Áht. 23 §. (2) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indoklása

1. Az önkormányzat bevételei előirányzatait, működési és felhalmozási bontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt - és állami feladatokat, a költségvetés 1. sz. melléklete tartalmazza. Az önkormányzat kiadásainak előirányzatait, működési és felhalmozási bontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt - és állami feladatokat, a költségvetés 3. sz. melléklete tartalmazza.

2. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak felhalmozási és működési egyenlegét, közgazdasági tagolásban a költségvetés 7. és 8. melléklete tartalmazza.

3. A költségvetési év létszámadatait a 9. sz. melléklete tartalmazza.

HATÁSVIZSGÁLAT

A hatásvizsgálat során vizsgálva volt:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A 2025.évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

Környezet- és egészségügyi hatása:

A rendeletnek nincs ezen tényezőkre hatása.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

A rendeletben foglaltak végrehajtása nem befolyásolja az adminisztratív terheket.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

23.§. (1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

24.§. (2) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és szervezeti feltételek adottak.