

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. Kartal Nagyközség Önkormányzata és az önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szervek 2025. évi gazdálkodásának, a költségvetési rendelet-tervezet fő irányelveit az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Magyarország központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény szerint a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz az Mőtv. szerint a tárgyév január 1-jén működő hivatali struktúrának megfelelően. 2025. január és február hónapokban a 2024. évi költségvetési törvény szabályai szerint, március hónaptól a 2025. évi szabályok szerint megállapított éves támogatás alapján történik a támogatás folyósítása.

A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A jogszabály szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

JOGSZABÁLYI KÖRNYEZET

A költségvetési rendelet alapját képezi Magyarország központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) melyben az önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. A Kvtv. alapján megterveztük az Önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A 2025. évi költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb jogszabályok az előző évekhez képest nem változtak.

Ennek megfelelően a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztató-sul szöveges indoklással együtt kell bemutatni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közzgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat. A bevételeket és kiadásokat kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban és működési és felhalmozási cél szerint is részletezni kell. A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között kell megtervezni a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak

juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat, az általános és céltartalékot és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait. A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit –így különösen a helyi adóbevételeket, a helyi önkormányzat általános működéséhez kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK FELADATRENDSZERE

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatokat továbbra is az Mötv. írja elő (13.§ (1) bekezdés), melyekhez az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelem kell venni.

Az önkormányzatok által ellátandó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási, településüzemeltetési, helyi adóztatás stb.) teszik ki.

A 2025. évi költségvetés tervezésénél a legfontosabb célkitűzés, hogy a jövő évi költségvetés biztos alapot teremtsen a kötelező feladatok finanszírozásához, az intézményrendszer fenntartásához, a városfejlesztési célok megvalósításához, a pályázati önrészek biztosításához és eközben nem elhanyagolható a pénzügyi stabilitás fenntartásának biztosítása.

Ezen cél teljesíthetőségének záloga a fegyelmezett gazdálkodás folytatása, azaz a 2025. évi költségvetés tervezésénél is a takarékoság és a célszerűség követelményeit kell szem előtt tartani.

A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK FELADATFINANSZÍROZÁSI RENDSZERE

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2025. évben is, hasonlóan az előző évekhez, az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcím alá tartozó jogcímekre vonatkozó közös szabályok a következők:

A támogatások 2025. december 31-ig használhatók fel, és elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha e melléklet szerint valamely támogatás esetében az elszámolási szabályok lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását. A felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, valamint a feladatok jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését.

Kartal Nagyközség Önkormányzata 2025. évi normatív támogatásait a rendelettervezet mellékletét képező táblák tartalmazzák.

Minden elindult életpályaprogram, meghozott bérintézkedés végrehajtásának fedezete rendelkezésre áll a központi költségvetésben. Az illetményemelés „bázisba építése” megtörtént a pedagógusok esetében.

Az önkormányzatok 2024. novemberi megalapozó adatszolgáltatása alapján történt meg a 2025. évi elismert kiadások meghatározása. A támogatás összege az önkormányzatok egy lakosra jutó iparüzési adóerőképesége figyelembevételével került megállapításra. Év közben két alkalommal van lehetőség az adatszolgáltatást korrigálni.

BEVÉTELEK

Önkormányzat működési támogatásai: az önkormányzati hivatal működésének és a legjellemzőbb településüzemeltetési feladatoknak a támogatási összegét tartalmazza

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől a védőnői szolgálat működtetésére 1.351.200 Ft-ot terveztünk. 2023. július 1-től csak az iskolavédőnők tartoznak az önkormányzathoz. A területi védőnők munkáltatói jogait az Észak-Pesti Centrumkórház Honvéd Kórház gyakorolja. Az önkormányzatnak ingyen kellett használatba adnia az államnak a védőnői ellátásra szolgáló ingó és ingatlan vagyont. Az elszámolás negyedévente történik.

Áthúzódóan 2024. február végéig tart az előző évi hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás, 15.737.799 Ft támogatást várunk. Jelenleg 10. fő közfoglalkoztatottja van az Önkormányzatnak.

Közhatalmi bevételek: valamennyi adóból származó bevételünket tartalmazza. Tervezésénél az előző évi teljesítés adataiból indulunk ki.

Működési bevételek:

Szolgáltatások ellenértéke: valamennyi bérleti díjat tartalmazza.

Közvetített szolgáltatások: a közös használatú épületek közüzemi díjait, valamint az összes olyan számla tovább számlázását tartalmazza, melyek az önkormányzat nevére kerülnek kiállításra, de valójában nem az önkormányzatot kell, hogy terheljék. Az előző év tapasztalata alapján került tervezésre.

Ellátási díjak: tartalmazza a bölcsődei gondozási díjait, valamint a étkezési térítési díjainak bevételét.

Előző év maradványának igénybevétele: pénzforgalom nélküli bevétel. A 2024. évi bevételi többletek és a kiadási megtakarítások összege, mely a számviteli szabályoknak megfelelően kerülnek költségvetési maradványként elszámolásra.

KIADÁSOK

A működési kiadásokon belül a legjelentősebb tételt a személyi jellegű kifizetések és a közterheikkel kapcsolatos kiadások jelentik.

A személyi jellegű kiadások:

A kormány az 394/2024. (XII. 12.) Korm. rendeletével 2025. január 1. napjától a minimálbért 290 800 Ft-ra, a garantált bérminimum összegét 348 800 Ft-ra emelte meg. Az előző évekhez hasonlóan a minimálbér és garantált bérminimum emelésének kompenzálására a kormány központi támogatás nyújt az önkormányzatok számára.

Mindez lényeges meghatározója a 2025. évi személyi juttatások előirányzatának, hiszen a változás érinti az önkormányzat fenntartásában működő valamennyi intézményünket.

A képviselőket megillető tiszteletdíjakat a jelenleg hatályos rendeletben foglaltak szerint terveztük. A polgármester bére és költségtérítése, valamint az alpolgármester tiszteletdíja és költségtérítése a jogszabályi keretek figyelembevételével hozott képviselő-testületi határozatok alapján került tervezésre.

A teljes munkaidőben foglalkoztatott közfoglalkoztatott részére megállapított közfoglalkoztatási bér teljes munkaidő teljesítése esetén a minimálbér 50%-a.

Ágazati bérfejlesztések

Köznevelés: 2023. július 15. napján hatályba lépett a Pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, (a továbbiakban rövidítésként: Púétv.). Az új jogszabály rendelkezéseinek legmeghatározóbb előírásai azonban csak 2024. január 1-jével léptek életbe. Ennek megfelelően a pedagógusok és a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítők közalkalmazotti jogviszonya ezzel a dátummal átalakult köznevelési foglalkoztatotti jogviszonnyá, valamint a pedagógusok esetében az új életpályája sávosi illetményeire vonatkozó rendelkezések is ettől az időponttól érvényesek.

A nevelő-oktató munkát közvetlenül segítők bére 2025. január 1. napjától az alábbiak szerint került meghatározásra: a Púétv és végrehajtási rendelete alapján a pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott esetében a Kvtv. a garantált bérminimum 110%-a erejéig biztosítja a fedezetet az illetmény emelésére.

A béremelésre vonatkozó feladatok végrehajtásra kerültek a 2024-es évben.

A 2025. január 1-jétől érvényes illetményekről a 2025. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló **453/2024. (XII. 30.) Korm. rendelet** rendelkezik. A Korm. rendelet 3. § (3) bekezdése úgy rendelkezik, hogy a munkáltató az egyes tanárok (értsd a fentiek szerint: a pedagógus előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó pedagógusok) 2024. december 1-jei pótlékok, megbízási díjak nélküli Púétv. 98. §-a szerinti illetményét, munkabérét – beleértve az esélyteremtési illetményrészt és a mesterfokozat, továbbá az egyes tantárgyak után járó illetménynövekedést is –

a) Pedagógus I. fokozat esetén legalább 21,4%-kal,

- b) Pedagógus II. fokozat esetén legalább 19,0%-kal,
- c) Mesterpedagógus fokozat esetén legalább 13,8%-kal,
- d) Kutatótanár fokozat esetén legalább 12%-kal köteles emelni.

A 4. § rendelkezése szerint a fenntartó a kiegészítő támogatást a 3. §-ban meghatározottak szerint 2025. december 31-ig használhatja fel. Ha a fenntartó a ténylegesen foglalkoztatott tanár esetén a 3. §-ban foglaltakat maradéktalanul nem teljesítette, az adott tanárra (pedagógusra) eső kiegészítő támogatás összegét a központi költségvetés részére visszatéríti.

Szociális ágazat:

Bár a Bölcsődében foglalkoztatottak alkalmazási feltételeire továbbra is a közalkalmazotti törvény vonatkozik a bölcsődei pedagógus-munkakörben foglalkoztatottak számára is biztosítani kellett a Púétv. szerinti illetményemelést, ezen felül kötelezően bölcsődei pótlékan is részesülnek.

Egészségügyi dolgozók: 2024. március 1-től sávós bérrendszer kerülne bevezetésre az egészségügyi szakdolgozók tekintetében. A védőnők is ezen jogszabály hatálya alá tartoznak, de a jogszabály alapján bérüket és minden egyén juttatásukat már új munkáltatójuk a Észak-Pest Vármegyei Centrum Kórház tervezi és folyósítja.

A személyi juttatások előirányzat tartalmazza a kötelezően fizetendő helyettesítési, túlóra díjakat, a jubileumi jutalom, a közlekedési és egyéb költségtérítések, cafeteria juttatások.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: A szociális hozzájárulási adó mértéke az előző évekkal megegyező mértékű, 2021. január 1-től 13 %. Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettséget nem terveztünk.

Dologi kiadások: A dologi kiadások tervezésénél a 2024. évi felhasználási szintet vettük figyelembe inflációval növelten.

Fontos, hogy valamennyi intézmény a közüzemi díjak mérséklésére törekedjen, illetve az egyéb beszerzési, üzemeltetési kiadásokat is az ésszerűség határain belül a lehető legkisebb szintre kell szorítani.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: Az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt élet-helyzetekre nyújthatnak támogatást. A törvény által szabott egyetlen kötelezettség, hogy létfenntartást veszélyeztető, rendkívüli élethelyzetbe került, valamint időszakosan vagy tartósan létfenntartási gondokkal küzdő személyek részére nyújtható támogatás. A tervezés során figyelembe vettük a település lakosságának szociális és jövedelmi helyzetét.

Egyéb működési célú támogatások: Szolidaritási hozzájárulást nem kell fizetni Kartalnak.

Tartalékok: a tervezés során tartalékkal nem tervezünk.

Felhalmozási költségvetés kiadásai:

Beruházások: a beruházási kiadásokat tételesen a 9. számú melléklet tartalmazza.

Felújítások: a felújítási kiadásokat a 9. számú melléklet tartalmazza.

Egyéb felhalmozási kiadások: nem került tervezésre

Finanszírozási kiadások: az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének összege. A Kincstár előző év decemberében az Áht. előírása szerint előleget folyósít az önkormányzatoknak, melyet az adott évi támogatás folyósítása során visszavon. Ez az összeg 27.264.309 Ft.

ÖSSZEFOGLALÁS

A helyi önkormányzatok által kötelezően ellátandó, törvényben meghatározott feladatok ellátása működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja.

Kartal Nagyközség Önkormányzatának az előző évekhez hasonlóan elsődleges, kiemelt célja és egyben feladata, hogy 2024. évben továbbra is biztosítsa a fenntartásában lévő intézményrendszer működőképességét, illetve a kötelező feladatok minél magasabb színvonalon történő ellátását a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek betartása mellett.

A kiadások előirányzata takarékos, megfontolt felhasználás mellett remélhetőleg elegendő a feladatok ellátásához. Amennyiben év közben a gazdasági hatások és változások miatt szükségessé válik az előirányzatok átcsoportosítása, a képviselő-testületnek költségvetési rendeletét módosítani kell.

A 2025. évi költségvetésben tervezettek fedezetét saját forrásból, hitelfelvétel és egyéb külső forrás nélkül tudja az önkormányzat biztosítani. Ezek a beruházások és fejlesztések nem veszélyeztethetik a kötelező feladatellátást és a működést.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület tagjait, hogy az előterjesztést megvitatni, a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Kartal, 2025. február



Oláh Klára Mária
polgármester

Látta: dr. Lukács Adrienn

jegyző

2. melléklet
az önkormányzati 2025. évi költségvetésének előterjesztéséhez

Kartal Nagyközség Önkormányzata
TERVADATAI
a 2025. költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámaihoz az Áht. 29. § (4) bekezdés d) pontja alapján

BEVÉTELEK

Rovat	Bevételi előirányzat megnevezése	Előirányzat összege 2025. év	Előirányzat összege 2026. év	Előirányzat összege 2027. év	Előirányzat összege 2028. év
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	898 928 719	900 000 000	901 000 000	902 000 000
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	145 500 000	148 000 000	150 000 000	152 000 000
B4	Működési bevételek	79 457 976	80 000 000	85 000 000	85 000 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	2 284 412 672	1 300 000 000	1 301 000 000	1 302 000 000
	Összesen:	3 408 299 367	2 428 000 000	2 437 000 000	2 441 000 000

KIADÁSOK

Rovat	Kiadási előirányzat megnevezése	Előirányzat összege 2025. év	Előirányzat összege 2026. év	Előirányzat összege 2027. év	Előirányzat összege 2028. év
K1	Személyi juttatások	602 159 171	605 600 000	607 500 000	608 000 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	66 605 123	70 201 000	71 100 000	71 100 000
K3	Dologi kiadások	572 645 642	578 000 000	579 500 000	580 000 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	19 770 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	17 350 000	18 000 000	18 500 000	18 500 000
K6	Beruházások	1 315 574 874	319 199 000	320 000 000	320 000 000
K7	Felújítások	26 419 717	27 000 000	28 000 000	29 000 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	787 774 840	790 000 000	792 400 000	794 400 000
	Összesen:	3 408 299 367	2 428 000 000	2 437 000 000	2 441 000 000

3. melléklet

az önkormányzat 2025. évi költségvetésének előterjesztéséhez

Határozati javaslat
...../2025. (.....) Képviselő-testületi határozat

Kartal Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az adósságot keletkeztető ügyletek előzetes adatszolgáltatásához szükséges költségvetési kitekintő határozata elfogadására irányuló javaslatot és az alábbi határozatot hozta:

1.)

A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ában foglalt kötelezettségének teljesítése érdekében a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. §-ával meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit és a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az alábbiak szerint állapítja meg:

Költségvetési kitekintő határozat				
Megnevezések	2025	2026	2027	2028
Bevételek				
helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	140 000 000	154 000 000	154 000 000	154 000 000
önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből, hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	0	0	0	0
tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
bírság, pótlék és díjbevétel	5 500 000	6 050 000	6 050 000	6 050 000
kezeség- illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Bevételek összesen:	145 500 000	160 050 000	160 050 000	160 050 000
Adott évi saját bevétel 50%-a	72 750 000	80 025 000	80 025 000	80 025 000
Adósságot keletkeztető ügyletek értéke				
Tárgyévi fizetési kötelezettség				
Tőkefizetési kötelezettség				
Kamatfizetési kötelezettség				
Tárgyévi fizetési kötelezettség:				

- 2.) A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az adósságot keletkeztető ügyletekhez tartozó adatszolgáltatási kötelezettséget a Magyar Államkincstár felé határidőben teljesítse.

Határidő:
Felelős:

értelemszerűen
polgármester

**Kartal Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (II.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

Kartal Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában és a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed Kartal Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), és annak bizottságára, valamint a helyi önkormányzat költségvetési szerveire.

2. § Kartal Nagyközség Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei:

- a) a Kartali Polgármesteri Hivatal,
- b) a Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha,
- c) a Játéksziget Bölcsőde és Konyha, és
- d) a Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár

**2. Az Önkormányzat 2025. évi összesített költségvetési bevételei
és költségvetési kiadásai**

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összesített költségvetésének bevételi főösszegét 3 408 299 367 Ft-ban, konszolidált költségvetésének bevételi főösszegét 2 647 788 836 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összesített költségvetésének kiadási főösszegét 3 408 299 367 Ft-ban, konszolidált költségvetésének kiadási főösszegét 2 647 788 836 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összesített költségvetési bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen a rendelet 1. melléklete szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025.évi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait - költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint fogadja el.

**3. A Kartali Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetési bevételei
és költségvetési kiadásai**

4. § (1) A Képviselő-testület a Kartali Polgármesteri Hivatal 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 150 247 516 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 0 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kartali Polgármesteri Hivatal 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét – a konszolidált kiadási főössszeggel egyezően – 150 247 516 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Kartali Polgármesteri Hivatal 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 3. melléklete szerint fogadja el.

4. A Kartali Játéksziget Napközotthonos Óvoda és Konyha 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

5. § (1) A Képviselő-testület a Kartali Játéksziget Napközotthonos Óvoda és Konyha 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 419 225 904 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 14 860 904 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kartali Játéksziget Napközotthonos Óvoda és Konyha 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét – a konszolidált kiadási főössszeggel egyezően – 419 225 904 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Kartali Játéksziget Napközotthonos Óvoda és Konyha 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 4. melléklete szerint fogadja el.

5. A Kartali Játéksziget Bölcsőde és Konyha 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

6. § (1) A Képviselő-testület a Kartali Játéksziget Bölcsőde és Konyha 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 237 828 909 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 45 574 036 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kartali Játéksziget Bölcsőde és Konyha 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét – a konszolidált kiadási főössszeggel egyezően – 237 828 906 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Kartali Játéksziget Bölcsőde és Konyha 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 5. melléklete szerint fogadja el.

6. A Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

7. § (1) A Képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 17 404 755 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 3 761 610 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét – a konszolidált kiadási főössszeggel egyezően – 17 404 755 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 6. melléklete szerint fogadja el.

7. A Kartal Nagyközségi Önkormányzat 2025. évi intézményi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

8. § (1) A Képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat intézményi költségvetése 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét – a konszolidált bevételi főössszeggel egyezően 2 583 592 286 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat intézményi költségvetése 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 2 583 592 286 Ft-ban, konszolidált kiadási főösszegét 1 823 081 755 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat intézményi költségvetés 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységeként a rendelet 7. melléklete szerint fogadja el.

8. Engedélyezett létszám

9. § A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszámát a rendelet 8. melléklete szerint határozza meg.

9. Költségvetési egyenleg

10. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összesített költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak egyenlegét -1 496 637 832 Ft-tal állapítja meg melyen belül

a) -154 643 241 Ft a működési költségvetés egyenlege,

b) -1 341 994 591 Ft a felhalmozási költségvetés egyenlege és

c) 1 496 637 832 Ft a finanszírozási egyenleg.

(2) Az önkormányzat összesített költségvetése belső hiányának finanszírozására az előző év költségvetési maradványának igénybevétele szolgál

(3) Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 1 523 902 141 Ft.

(4) Az előző évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 27 264 309 Ft.

11. § A költségvetési maradvány elszámolására és felhasználására vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint kell eljárni.

10. Felhalmozási célok, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság

12. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi felhalmozási kiadásainak célonkénti és feladatonkénti részletezését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. § (1) A Képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-ával meghatározott adósságot keletkeztető ügyletet 2025-ben nem tervez.

(2) A Képviselő-testület a 2025. évi saját bevételeit – összhangban az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésével – a 10. melléklet szerint állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat az Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projektjére vonatkozó adatokat a 11. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzatnak nincs a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társasága.

(5) Az Önkormányzatnak a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló - Áht. 23. § (2) bekezdés i) pontjával meghatározott - követelése nincs.

11. Költségvetési tartalékok

14. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat tárgyévi költségvetésében tartalékot nem képez.

12. Kötelezettségvállalás rendje

15. § A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében Kartal Nagyközség Önkormányzatának Beszerzési Szabályzata és Kötelezettségvállalási Szabályzata alapján kell eljárni. Kiadási előirányzatok terhére nem köthető olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel érvényesen visszerhes szerződés, illetve létrejött szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek.

13. Az előirányzat módosítása

16. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) Annak érdekében, hogy év közben ne keletkezzen költségvetési hiány, folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

17. § (1) Az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben – felsorolt, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) A költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

18. § (1) A képviselő-testület a költségvetési rendelet előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester az Áht.-ban és az Ávr.-ben szabályozottak szerint tesz javaslatot.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 20.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként az 10.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának. A polgármester a felhalmozási célú előirányzatok esetében a Képviselő-testület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási

célok előirányzatai között átcsoportosítást engedélyezhet esetenként 5.000.000 forintos összeghatárig. Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb kiadással nem járhatnak.

(3) A kiemelt és a Képviselő-testület által meghatározott előirányzatot csak jogszabály, illetőleg a Képviselő-testület módosíthatja.

19. § (1) Amennyiben a költségvetési 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 negyedévente tájékoztatni köteles.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az Ávr.-ben foglaltak figyelembevételével – előirányzat módosítás nélkül is eltérhetnek. Az előirányzat módosítás, átcsoportosítás nem irányulhat az előirányzat módosítási kötelezettség nélkül teljesülő előirányzatok jóváhagyott céltól eltérő csökkentésére.

(3) A polgármester az előirányzat módosítására benyújtott javaslatban, valamint a pótelőirányzatot igénylő előterjesztésben tájékoztatja a Képviselő-testületet a kiadási többlet egyszeri (csak az adott költségvetési évben érvényesülő) vagy tartós (a költségvetési előirányzatokba véglegesen beépülő) jellegéről.

(4) A tartós jellegű előirányzat növekményből eredő, további költségvetési éveket érintő hatásokat be kell mutatni a döntés előkészítés során.

(5) A behajthatatlan fizetési kötelezettség elengedésére:

1.000.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármester,

1.000.000 Ft egyedi értékhatárt meghaladó ügyekben a Képviselő-testület jogosult.

14. A költségvetési szervek gazdálkodása

20. § (1) Az Önkormányzat által létesített, vagy fenntartott költségvetési szerv kiadási előirányzatát nem lépheti túl, kivéve, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványból és saját tevékenységéből származó nem tervezett bevételt ér el.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételt és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálatot követően jóváhagyott, előző évi előirányzati maradványát kizárólag a Képviselő-testület döntése után használhatják fel.

(3) A költségvetési szerv vezetője felelős az intézmény gazdálkodásának szabályszerűségéért, az intézmény számára előírt bevételi terv teljesítéséért, a gazdálkodásról készült információk valódiságáért, valamint az előirányzat módosítások e rendeletben meghatározott időpontban történő Képviselő-testület elé terjesztéséért.

(4) A 2025. január 1. és jelen költségvetési rendelet elfogadása közötti időszakban (átmeneti gazdálkodás időszakban) beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat jelen rendelet tartalmazza.

(5) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.

(6) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester – a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – a teljes önkormányzati körben a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül az esetlegesen szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket tehet a nagyközség költségvetési gazdálkodásának stabilizálása, a likviditás megőrzése érdekében.

15. Költségvetési többlet

21. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet (felhalmozási vagy működési jellegű) – átmenetileg, vagy tartósan rendelkezésre álló szabad pénzeszköz – pénzlekötés útján hasznosítható.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a megtett intézkedésről a soron következő előirányzat-módosítással egyidejűleg tájékoztatást ad a Képviselő-testület számára.

(3) Értékpapír vásárlásról a Képviselő-testület esetenként dönt. Törekedni kell arra, hogy a megvásárolt értékpapírok állami garanciával rendelkezzenek.

16. Pénzellátás

22. § (1) A költségvetési kiadások fedezetét a Polgármester az előirányzat felhasználási ütemtervnek megfelelően biztosítja.

23. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az 50 000 Ft-ot nem meghaladó támogatási kérelmekről saját hatáskörben döntsön a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

24. § (1) Az Önkormányzat költségvetéséből nyújtott, nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogat sok kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat Kartal Nagyközség Önkormányzatának hivatalos honlapján közzé kell tenni, legkésőbb a döntés meghozatalát követő 60. napig.

(2) A közzétételre nem kerül sor, ha – az (1) bekezdésben meghatározott határidő előtt – a támogatást visszavonják, vagy arról a kedvezményezett lemond.

(3) Az Áht. 85.§-ára tekintettel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módot. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak a Pénzkezelési Szabályzatban szabályozott esetekben kerülhet sor.

17. Illetményalap

25. § A Képviselő-testület a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XXV. törvény 64. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazással élve a Kartali Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – 46. 380 Ft-ban állapítja meg.

18. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

25. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső vállalkozó útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

19. Záró rendelkezés

26.§ (1) Jelen rendelet kihirdetést követő napon lép hatályba és 2030. december 31-én hatályát veszti.

27. § (1) E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetés rendeletének hatályba lépéséig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2026. évi költségvetés gazdálkodásának zavartalan megkezdéséhez, az önkormányzatot a jogszabályok alapján megillető bevételeket beszedje és az előző évi kiadási előirányzaton belül a kiadásokat időarányosan teljesítse.

Kartal, 2025. február


Oláh Klára Mária
polgármester



dr. Lukács Adrienn
jegyző

KIMUTATÁS
a
Kartal Nagyközség Önkormányzata
2025. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

adatok forintban

Sor-szám	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	898 928 719	K1	Személyi juttatások	602 159 171
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	66 605 123
3.	B3	Közhatalmi bevételek	145 500 000	K3	Dologi kiadások	572 645 642
4.	B4	Működési bevételek	79 457 976	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	19 770 000
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	17 350 000
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	1 315 574 874
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	26 419 717
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	2 284 412 672	K9	Finanszírozási kiadások	787 774 840
10.		- ebből központi irányítószervi támogatás	760 510 531		- ebből központi irányítószervi támogatás folyósítása	760 510 531
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	1 523 902 141		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	27 264 309
12.		Finanszírozási egyenleg:	1 496 637 832			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	1 123 886 695		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	1 278 529 936
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-154 643 241			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	1 341 994 591
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-1 341 994 591			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	1 123 886 695		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	2 620 524 527
18.		Költségvetési egyenleg:	-1 496 637 832			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	3 408 299 367	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	3 408 299 367
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	2 647 788 836		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	2 647 788 836

K I M U T A T Á S

Kartali Nagyközség Önkormányzata

a kiemelt előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti megnevezéséről

Rovat- rend	Előirányzatcsoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás	Kartali Polgármesteri Hivatal														Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha														Játéksziget Bölcsőde és Konyha																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
		Költségvetési összesen				kötelező feladat		önként vállalt feladat	állam igazgatási feladat	G				H		önként vállalt feladat	állam igazgatási feladat	K				L		önként vállalt feladat	állam igazgatási feladat	K				L		önként vállalt feladat	állam igazgatási feladat																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
A	B	C	D	E	F																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										

1

Rovat- rend	Előirányzatcsoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás			
	A	B	C	D
K1	Személyi juttatások			
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
	Dologi kiadások			
	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Egyéb működési célú kiadások			
	Beruházások			
	Felújítások			
	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
K2	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)			
	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)			
K9	Finanszírozási kiadások			
K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):			
	KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
	Közhatalmi bevételek			
	Működési bevételek			
	Felhalmozási bevételek			
	Működési célú átvett pénzeszközök			
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
B2	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)			
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)			
B8	Finanszírozási bevételek			
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B9):			
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)			

Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár					
O	P	Q	R	állam igazgatási feladat	
9 662 000	9 662 000	-	-	-	-
609 544	609 544	-	-	-	-
6 498 211	6 498 211	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
635 000	635 000	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
16 769 755	16 769 755	-	-	-	-
635 000	635 000	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
17 404 755	17 404 755	-	-	-	-
17 404 755	17 404 755	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
3 609 856	3 609 856	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
3 609 856	3 609 856	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
13 794 899	13 794 899	-	-	-	-
17 404 755	17 404 755	-	-	-	-
3 761 610	3 761 610	-	-	-	-

Kartal Nagyközség Önkormányzata					
S	T	U	V	állam igazgatási feladat	
100 593 200	100 593 200	-	-	-	-
10 231 877	10 231 877	-	-	-	-
331 061 532	331 061 532	-	-	-	-
19 770 000	19 770 000	-	-	-	-
17 350 000	17 350 000	-	-	-	-
1 300 932 120	1 300 932 120	-	-	-	-
15 878 717	15 878 717	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
479 006 609	479 006 609	-	-	-	-
1 316 810 837	1 316 810 837	-	-	-	-
787 774 840	787 774 840	-	-	-	-
2 583 592 286	2 583 592 286	-	-	-	-
1 823 081 755	1 823 081 755	-	-	-	-
898 928 719	898 928 719	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
145 500 000	145 500 000	-	-	-	-
23 970 000	23 970 000	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
1 068 398 719	1 068 398 719	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
1 515 193 567	1 515 193 567	-	-	-	-
2 583 592 286	2 583 592 286	-	-	-	-
2 583 592 286	2 583 592 286	-	-	-	-

Összesített önkormányzati költségvetés					
W	X	Y	Z	állam igazgatási feladat	
602 159 171	602 159 171	-	-	-	-
66 605 123	66 605 123	-	-	-	-
572 645 642	572 645 642	-	-	-	-
19 770 000	19 770 000	-	-	-	-
17 350 000	17 350 000	-	-	-	-
1 315 574 874	1 315 574 874	-	-	-	-
26 419 717	26 419 717	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
1 278 529 936	1 278 529 936	-	-	-	-
1 341 994 591	1 341 994 591	-	-	-	-
787 774 840	787 774 840	-	-	-	-
3 408 299 367	3 408 299 367	-	-	-	-
2 647 788 836	2 647 788 836	-	-	-	-
898 928 719	898 928 719	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
145 500 000	145 500 000	-	-	-	-
79 457 976	79 457 976	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
1 123 886 695	1 123 886 695	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
2 284 412 672	2 284 412 672	-	-	-	-
3 408 299 367	3 408 299 367	-	-	-	-
2 647 788 836	2 647 788 836	-	-	-	-

KIMUTATÁS

a

Kartali Polgármesteri Hivatal

2025. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

adatok forintban

Sor- szám	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	98 035 500
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 066 800
3.	B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	36 335 216
4.	B4	Működési bevételek	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	8 810 000
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	150 247 516	K9	Finanszírozási kiadások	0
10.		- ebből központi irányítószerzi támogatás	150 247 516		- ebből központi irányítószerzi támogatás folyósítása	0
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	0		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	0
12.		Finanszírozási egyenleg:	150 247 516			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	0		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	141 437 516
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-141 437 516			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	8 810 000
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-8 810 000			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	0		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	150 247 516
18.		Költségvetési egyenleg:	-150 247 516			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	150 247 516	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	150 247 516
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	0		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	150 247 516

KIMUTATÁS

a

Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha

2025. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

adatok forintban

Sor-szám	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	270 209 859
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 073 282
3.	B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	105 400 772
4.	B4	Működési bevételek	7 620 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	3 175 991
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	7 366 000
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	411 605 904	K9	Finanszírozási kiadások	0
10.		- ebből központi irányítószerzi támogatás	404 365 000		- ebből központi irányítószerzi támogatás folyósítása	0
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	7 240 904		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	0
12.		Finanszírozási egyenleg:	411 605 904			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	7 620 000		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	408 683 913
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-401 063 913			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	10 541 991
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-10 541 991			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	7 620 000		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	419 225 904
18.		Költségvetési egyenleg:	-411 605 904			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	419 225 904	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	419 225 904
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	14 860 904		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	419 225 904

KIMUTATÁS

a

Játéksziget Bölcsőde és Konyha

2025. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

adatok forintban

Sor-szám	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	123 658 612
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 623 620
3.	B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	93 349 911
4.	B4	Működési bevételek	44 258 120	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	2 021 763
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	3 175 000
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	193 570 786	K9	Finanszírozási kiadások	0
10.		- ebből központi irányítószervi támogatás	192 254 870		- ebből központi irányítószervi támogatás folyósítása	0
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	1 315 916		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	0
12.		Finanszírozási egyenleg:	193 570 786			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	44 258 120		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	232 632 143
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-188 374 023			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	5 196 763
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-5 196 763			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	44 258 120		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	237 828 906
18.		Költségvetési egyenleg:	-193 570 786			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	237 828 906	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	237 828 906
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	45 574 036		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	237 828 906

KIMUTATÁS

a

Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár
2025. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

adatok forintban

Sor-szám	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	9 662 000
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	609 544
3.	B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	6 498 211
4.	B4	Működési bevételek	3 609 856	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	635 000
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	13 794 899	K9	Finanszírozási kiadások	0
10.		- ebből központi irányítószervi támogatás	13 643 145		- ebből központi irányítószervi támogatás folyósítása	0
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	151 754		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	0
12.		Finanszírozási egyenleg:	13 794 899			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	3 609 856		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	16 769 755
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-13 159 899			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	635 000
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-635 000			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	3 609 856		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	17 404 755
18.		Költségvetési egyenleg:	-13 794 899			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	17 404 755	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	17 404 755
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	3 761 610		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	17 404 755

KIMUTATÁS
a
Kartal Nagyközség Önkormányzata
2025. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

adatok forintban

Sor-szám	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	898 928 719	K1	Személyi juttatások	100 593 200
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 231 877
3.	B3	Közhatalmi bevételek	145 500 000	K3	Dologi kiadások	331 061 532
4.	B4	Működési bevételek	23 970 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	19 770 000
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	17 350 000
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	1 300 932 120
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	15 878 717
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	1 515 193 567	K9	Finanszírozási kiadások	787 774 840
10.		- ebből központi irányítószervi támogatás	0		- ebből központi irányítószervi támogatás folyósítása	760 510 531
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	1 515 193 567		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	27 264 309
12.		Finanszírozási egyenleg:	727 418 727			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	1 068 398 719		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	479 006 609
14.		Működési költségvetés egyenlege:	589 392 110			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	1 316 810 837
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-1 316 810 837			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	1 068 398 719		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	1 795 817 446
18.		Költségvetési egyenleg:	-727 418 727			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	2 583 592 286	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	2 583 592 286
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	2 583 592 286		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	1 823 081 755

és költségvetési szervei 2025. évi engedélyezett létszámairól

[illegible]

KIMUTATÁS
Kartal Nagyközség Önkormányzata
összesített felhalmozási kiadásairól

Sor- szám	Megnevezés	Előirányzat összege
	A	B
1	BERUHÁZÁSOK	
2	Kartali Polgármesteri Hivatal	8 810 000
3	- ebből:	
		8 810 000
4		
5	Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha	3 175 991
6	- ebből:	
7		3 175 991
8	Játéksziget Bölcsőde és Konyha	2 021 763
9	- ebből:	
		2 021 763
10		
11	Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár	635 000
12	- ebből:	
13		635 000
14		
15	Önkormányzat intézményi költségvetése	1 300 932 120
16	- ebből:	
17	013350	1 397 001
18	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	
19	- ebből:	
20		1 397 001
21	045160	10 160 000
22	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	
23	- ebből:	
24		10 160 000
25	062020	1 289 375 119
26	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	
27	- ebből:	
		1 289 375 119
28		

29		
30	FELÚJÍTÁSOK	
31	Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha	7 366 000
32	- ebből:	
		7 366 000
33		
34	Játéksziget Bölcsőde és Konyha	3 175 000
35	- ebből:	
36		3 175 000
37	Önkormányzat intézményi költségvetés felújítási adatai	15 878 717
38	- ebből:	
39	045160	5 080 000
40	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	
41	- ebből:	
		5 080 000
42		
43	091140	10 798 717
44	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	
45	- ebből:	
		10 798 717
46		
47		
48	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	
49		
50	Felhalmozási célú kiadások mindösszesen:	1 341 994 591

10. melléklet
az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelethez

Kartal Nagyközség Önkormányzata
2025. évi saját bevételei

Az Áht. 23. § (2) bek. g) pontja szerint a 353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján

Sor- szám	Megnevezések	Saját bevétel
	A	B
1	helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	140 000 000
	önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből,	
2	hasznosításából származó bevétel	0
3	osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	0
	tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy	
4	privatizációból származó bevétel	0
5	bírság, pótlék és díjbevétel	5 500 000
6	kezeség- illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0
7	Saját bevételek összesen:	145 500 000

KIMUTATÁS

a

Kartal Nagyközség Önkormányzata

2025. évben Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projekteiről

TOP_PLUSZ 3.3.1-21-PT1-2022-00052 projekt

Új Óvoda építése kartalon a Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha telephelyeként

A projektet támogató uniós alap:

Európai Regionális Fejlesztési Alap

A projekt kezdő időpontja:2024.02.29

A projekt várható befejezési időpontja:2026.05.31

A projekt támogatásának formája: vissza nem térítendő

A projekt támogatási intenzitása:100%

Projekt költségvetésének részletes bemutatása:

Sorszám	Forrás megnevezése	Támogatói okirat	Előző évek teljesítési adata	(adatok forintban)	
				A	B
Kiadások					
1.					
2.	Személyi jellegű kiadások				
3.	Szolgáltatások igénybevétele (nettó)				
4.	Működési célú előzetesen felszámított Áfa				
5.	Beruházások (nettó)		70528850		558 527 636
5.	Felújítások (nettó)				
6.	Felhalmozási célú ÁFA		13389498		150 802 462
7.	Projekt összes kiadásai:	0	83 918 348		709 330 098
8.					
Bevételek					
9.	Európai Uniós forrás	793248446			
10.	Hazai forrás				
11.	Saját forrás				
12.	Projekt összes bevételei:	0	0		0

* visszatérítendő vagy vissza nem térítendő

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (2) bekezdés alapján)

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló

önkormányzati rendelet megalkotásához

I. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

I/1. A tervezett önkormányzati rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása

Az önkormányzat - törvény keretei között - a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és kötelező önkormányzati, államigazgatási feladatok ellátásáról egységes költségvetésből gondoskodik. Ezek figyelembevételével került előkészítésre a rendelettervezet, mely meghatározza a költségvetési év gazdálkodását.

I/2. A tervezett önkormányzati rendelet környezeti és egészségi következményei

A költségvetési rendeletnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

I/3. A tervezett önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása

A rendelet az előző esztendőhöz viszonyítva többlet adminisztratív terhet nem eredményez.

II. a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit

II/1. A tervezett önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége

A költségvetési rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabályok teszik kötelező az önkormányzat számára.

II/2. A tervezett önkormányzati rendelet megalkotása elmaradásának várható következményei

A rendeletalkotás elmaradása törvényességi felügyeleti eljárást von maga után, az Mötv. 111/A. §-a alapján amennyiben a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

III. A tervezett önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazásához és végrehajtásához a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez Általános indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az Önkormányzat a 2025. évi költségvetési rendeletével az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésére figyelemmel, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozottak szerint, Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint A Képviselő-testület az Önkormányzat gazdálkodási sajátosságai figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

A rendelettervezet az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait kormányfunkciónként, a 2014-től alkalmazni rendelt rovatrend szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben összefoglalva tartalmazza. Az egyes kiemelt előirányzatok tartalmára vonatkozóan a Képviselő-testület részére az előterjesztésben, valamint annak mellékletét képező táblázatokban készült részletes tájékoztatás. Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2024. évi teljesítési adatok, az év új feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembevételével történt. A jogszabályok előírásainak betartásával külön készült költségvetés az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek részére. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Részletes indokolás

1. §-hoz

Meghatározza a rendelet hatályát.

2. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat költségvetési szerveit.

3. §-hoz

Meghatározza az Önkormányzat 2025. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal az előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó és az előirányzatok kötelező-, önként vállalt, állami jellege szerinti bontását részletező mellékletekre

4-8. §-aihoz

Meghatározza az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek és az önkormányzat 2025. évi intézményi költségvetéseinek bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó mellékletekre.

9. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat 2025. évre engedélyezett létszámkeretét a következő mellékletre történő utalással.

10. §-hoz

Rögzíti az összesített költségvetési adatok alapján a finanszírozási műveletek nélkül számított bevételek és kiadások összegét, a költségvetési egyenlegeket, és a költségvetés belső hiányának finanszírozási forrását.

11. §-hoz

A költségvetési maradvány elszámolásának központi szabályozására hivatkozik.

12. §-hoz

A felhalmozási kiadások célok és feladatonkénti részletezését a rendelet melléklete szerinti részletezettséggel határozza meg.

13. §-hoz

A 13. § rögzíti mindazokat a ténymegállapításokat, melyeket a Gst., az Áht. és az Mötv. alapján az önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell. (uniós forrásból megvalósításra tervezett projekt, adósságot keletkeztető ügylet, önkormányzat gazdasági társasága felé fennálló kötelezettsége /Gt. követelése/). Az önkormányzat a saját bevételeit a normaszövegben meghatározott melléklet szerint állapítja meg.

14. §-hoz

Rögzíti, hogy az önkormányzat tárgyévi költségvetésében az év közben felmerülő előre nem látható, vagy nem tervezhető kiadások fedezeteként tartalékot nem képezett.

15 - 24. §-okhoz

A rendelkezések a gazdálkodás részletszabályait rögzítik.

25. §-hoz

A normaszöveg tervezetében került meghatározásra a költségvetési törvény felhatalmazása alapján az önkormányzat által alapított és fenntartott hivatalnál alkalmazásra kerülő illetményalap összege.

26-27. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést rögzít, valamint felhatalmazást ad – átmeneti gazdálkodásra vonatkozó rendeletalkotás nélkül - a 2026. évi költségvetés gazdálkodásának zavartalan megkezdéséhez.