Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A szabályozás célja, hogy Soltvadkert Város Önkormányzata jogszabályi kötelezettségeinek eleget tegyen és a költségvetés a lakosok megelégedésére biztosítsa a forrást a település színvonalas működéséhez és a szükséges fejlesztésekhez.

[2] Soltvadkert Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 16/2013. (V.31.) önk. rendelet 31. § (7) bekezdésében meghatározott véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság, Ügyrendi, Kulturális, Sport- és Egészségügyi Bizottság, Vállalkozási, Gazdasági, Mezőgazdasági és Környezetvédelmi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

ELSŐ RÉSZ
A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Soltvadkert Város Önkormányzatára, valamint az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervekre.

MÁSODIK RÉSZ
Soltvadkert Város költségvetésének címrendje

2. §

(1) Soltvadkert Város Önkormányzata az önkormányzati tevékenységek megvalósításáról e rendeletben megállapított egységes költségvetés szerint gondoskodik.

(2) Soltvadkert Város Önkormányzat Képviselő-testülete költségvetési címrendjét 2025. évre az 1.melléklet alapján a következők szerint határozza meg:

a) Soltvadkert Város Önkormányzata
b) Fenntartott költségvetési szervek
  ba) Soltvadkerti Polgármesteri Hivatal
  bb) Egyesített Szociális Intézmény
  bc) Gyöngyház Művelődési Központ és Könyvtár
  bd) Soltvadkerti Óvodák és Bölcsőde

HARMADIK RÉSZ
A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetését
a) 1 897 752 295 Ft költségvetési bevétellel,
b) 1 897 752 295 Ft költségvetési kiadással,
c) 0 Ft költségvetési egyenleggel,
d) 0 Ft - ebből működési (hiány, többlet)
e) 0 Ft - felhalmozási (hiány, többlet)
állapítja meg.

(2) A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat
a) 1 668 388 820 Ft működési költségvetés kiadásai;
aa) 765 593 138 Ft személyi juttatások kiadásai;
ab) 109 090 553 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
ac) 447 747 300 Ft dologi kiadások;
ad) 3 960 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
ae) 259 095 806 Ft egyéb működési célú kiadások;
b) 204 298 000 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
ba) 97 498 000 Ft beruházások;
bb) 106 800 000 Ft felújítások;
bc) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
c) 82 902 023 Ft tartalék;
d) 25 065 475 Ft finanszírozási kiadások;
jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete a bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását közgazdasági tagolásban önkormányzati szinten a 2. melléklet határozza meg.

(4) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete a működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet határozza meg.

(5) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete az összesített költségvetési bevételek és kiadások előirányzatait önkormányzati és intézményi szinten a 4. melléklet határozza meg.

(6) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi feladatalapú támogatások az 5. melléklet alapján határozza meg.

(7) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési bevételek, kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, valamint a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 6. melléklet alapján határozza meg.

(8) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának felhasználását rendeli el.

(9) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradvány felhasználását, valamint a saját bevételek működési kiadások finanszírozásán felüli rész felhasználását rendelheti el. A felhalmozási hiány fejlesztési hitelből történő külső finanszírozásához a Kormány engedélye szükséges.

NEGYEDIK RÉSZ
A költségvetés részletezése

4. §

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában szabályozott középtávú tervezés részeként az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetésének tervezéséhez Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szabályozására figyelemmel a saját bevételeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a költségvetési pénzügyi kitekintő adatok bemutatása válik vagy válhat szükségessé. Soltvadkert Város Önkormányzatának a 2025. évi költségvetés tervezése során adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(2) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a 7. melléklet szerint határozza meg.

(3) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat céljelleggel tervezett támogatásait a 8. melléklet szerint határozza meg.

(4) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete a beruházások és felújítások kiadásainak részletezését intézményenként, azon belül beruházásonként és felújításonként a 9. melléklet szerint határozza meg.

(5) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat által adott települési támogatások tervezését a 10. melléklet szerint határozza meg.

(6) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszámait a 11. melléklet szerint határozza meg.

(7) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 12. melléklet szerint határozza meg.

(8) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete a kiadások között 82 902 023 Ft tartalékot állapít meg. A tartalékot a Képviselő-testület engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani.

(10) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezését a 14. melléklet szerint határozza meg.

(11) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat által adott kölcsönök törlesztését a 15. melléklet szerint határozza meg.

(12) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat a költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait a 16. melléklet szerint határozza meg.

(13) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 17. melléklet szerint határozza meg.

(14) Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. év során bevételinek módosítását a 18. melléklet alapján, kiadásainak módosítását a 19. melléklet alapján határozza meg.

ÖTÖDIK RÉSZ
A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

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

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

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(6) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

(7) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetési év során összesen 3 millió Ft értékhatárig döntsön az 1. mellékletben meghatározott kiadások terhére, olyan előre nem látható feladatok finanszírozására, amelyek megoldása azonnali döntést igényel. E döntéséről a következő ülésen köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

HATODIK RÉSZ
Az előirányzatok módosítása

6. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát - eseti jelleggel - a folyamatos és zökkenőmentes működés biztosítása érdekében átruházza a polgármesterre. Az átcsoportosítást követően azonban a következő Képviselő-testületi ülésen a polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet a soron kívüli átcsoportosítás szükségességéről.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, 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.

(5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(7) Az önkormányzat valamennyi intézménye csak a Képviselő-testület előzetes hozzájárulásával hozhat olyan rendelkezést, amely pénzügyi kihatással van a következő évi költségvetésre.

(8) Az önkormányzat tekintetében a nemzeti vagyonról szóló törvényben előírt versenyeztetés kötelező, ha az érintett vagyontárgy forgalmi értéke meghaladja a Soltvadkert Város Önkormányzata Képviselő-testületének nemzeti vagyonáról szóló 5/2012. (IV. 26.) önkormányzati rendelete 19. §-ban meghatározott összeget.

HETEDIK RÉSZ
A gazdálkodás szabályai

7. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodás(ok)ban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) A Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

NYOLCADIK RÉSZ
A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

8. §

(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.

9. §

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

10. §

Ez a rendelet 2025. február 27-én lép hatályba.

Temerini Ferenc s.k.
polgármester

Dr. Viszkók Zoltán s.k.
jegyző

Kihirdetési záradék:
Kihirdetve: 2025. február 26.
Hirdetőtábla

Dr. Viszkók Zoltán s.k.
jegyző