

Üröm Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2025. (II.12.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Üröm Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg, a hiány/többlet mértéke, adósságot keletkeztető ügyletek

1.§.

- (1) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetési mérleg főösszegének bevételi oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek összegét 2 594 727 658 Ft-ban állapítja meg e Rendelet 1. számú melléklete szerint.
- (2) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetési mérleg főösszegének kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások összegét 2 594 727 658 Ft-ban állapítja meg e Rendelet 1. számú melléklete szerint.
- (3) A költségvetési hiányát/többletét 0 Ft-ban állapítja meg.
- (4) A költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, így az adósságot keletkeztető ügyletek összege 0 Ft.

Költségvetési bevételek

2.§.

- (1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti összetételét a Rendelet 1. számú melléklete határozza meg.
- (2) A működési bevételek egyenlege: 1 969 445 507 Ft, a felhalmozási bevételek összege pedig 166 028 240 Ft, a hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól: 0 Ft, központi, irányító szervei támogatás összege: 1 029 451 929 Ft, maradvány igénybevétele: 241 831 640 Ft, melyet a Rendelet 1-3. számú melléklete határoz meg.
- (3) Az önkormányzatot megillető normatív állami támogatások, kötött felhasználású normatív hozzájárulások előirányzatait jogcímenként a 4. számú melléklet mutatja be, melyeknek összege: 784 447 346 Ft.
- (4) A helyi adók bevételi előirányzatait jogcímenként a 5.számú melléklet tartalmazza.

Költségvetési kiadások

3.§.

(1) Az önkormányzat 2025. évi működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Jogcím	Összeg (Ft-ban)
Személyi juttatás	947 453 602
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	126 678 717
Dologi kiadások	706 246 934
Ellátottak pénzbeli ellátása	25 200 000
Elvonások és befizetések	0
Egyéb működési célú kiadások	136 804 951
Működési kiadási előirányzat csoport	1 942 384 204

4.§.

(1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásainak összege összesen 625 282 151 Ft.

Jogcím	Összeg (Ft-ban)
Felhalmozási kiadások	593 532 151
Felújítás	31 750 000
Összesen	625 282 151

(2) A képviselő-testület a beruházások előirányzatait feladatonként, címenként a 6. számú mellékletben, a felújítások előirányzatait feladatonként, címenként az 7. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

Támogatási célú pénzeszköz átadások

5.§.

(1) Az önkormányzat 2025. évi átadott pénzeszközeinek, és támogatásértékű működési kiadásainak összege: 13 000 000 Ft, melynek részletes összetételét a 8. számú melléklet mutatja be.

Általános és céltartalékok

6.§.

- (1) Az önkormányzat 2025. évi tartalékainak összege: 96 672 351 Ft, melyeknek részletes összetételét a 9. számú melléklet mutatja be.

Költségvetési létszámkeret

7.§.

- (1) Az önkormányzat összesített létszámkerete **113 fő**.
(2) A képviselő-testület a létszámkeretet jogcímenként a 13. számú melléklet szerint állapítja meg.

8.§.

Az 1-3. számú melléklet a költségvetési intézmények bevételeit és kiadásait részletesen tartalmazza, mely a költségvetési rendelet módosításánál játszik fontos szerepet.

9.§.

Az egyéb nem intézményi ellátások (települési támogatások) összege: 25 200 000 Ft, melyet a képviselő-testület a 10. számú melléklet szerint hagy jóvá.

10.§.

Az intézményfinanszírozás összege: 1 029 451 929 Ft, melyet a 14. számú melléklet részletesen taglal.

11.§.

A finanszírozási bevételek előirányzatát a képviselő-testület a 1. számú melléklet alapján fogadja el.

12.§.

Támogatási célú pénzeszköz átvételek

Az önkormányzat 2025. évi átvett pénzeszközeinek, és támogatásértékű működési bevételeinek részletes összetételét a 11. számú melléklet mutatja be. A 12. számú melléklet az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulásokat ismerteti.

13. §

Az önkormányzat likviditási tervét a 15. számú melléklet mutatja be.

14.§.

Egységes rovatrend

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. Rendeletnek megfelelő egységes rovatrendet a Rendelet 14. számú melléklete mutatja be.

A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

15.§.

- (1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban meghatározott követelmények, és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

16.§.

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (1) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1-B7 rovatokon megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok vagy a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzat egyidejű módosításával. Ez esetben a képviselő-testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a polgármester adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti előirányzat átcsoportosításra. Ez esetben a képviselő-testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a polgármester adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.

17.§.

- (1) A képviselő-testület a költségvetési szervek vezetői részére a polgármester tájékoztatását követően az eredeti vagy a módosított előirányzaton felül teljesített költségvetési bevételeik felhasználásához értékhatár nélkül előzetes engedélyt ad, a költségvetési bevételi és a költségvetési kiadási előirányzatok saját hatáskörben történő módosítása után. Ez esetben a képviselő testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a

költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.

(2) A költségvetési szervek vezetői a polgármester tájékoztatását követően a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök, a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök és a B813. Maradvány igénybevétele rovatokon megtervezett költségvetési bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával. Ez esetben a képviselő testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.

(3) A költségvetési szervek vezetői a költségvetési kiadásaik kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra saját hatáskörben jogosultak. Ez esetben a képviselő testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.

18.§.

A képviselő-testület a polgármesteri és a költségvetési szervi saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítás, az előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, legkésőbb a költségvetési évet követő év február 25. napig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

19.§.

(1) A költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak jegyzői ellenjegyzés mellett kerülhet sor, a köztisztviselők esetében a munkáltatói jogok gyakorlója a jegyző, a polgármester egyetértési jogot gyakorol. A jegyző felett a munkáltató jogokat a polgármester gyakorolja. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

20.§

(1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez –amennyiben az alapító okiratban szerepel- a képviselőtestület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.

(3) Amennyiben a (2) bekezdésben jelentkező feladatváltozást az intézményvezető előirányzatain belül biztosítani tudja, illetve további évekre a feladatváltozás bizonyíthatóan nem jár kiadási többlettel, akkor is köteles azt előzetesen a polgármesternek bejelenteni, aki a fenntartó nevében azt engedélyezi.

(4) A normatív állami hozzájárulásokat megalapozó feladatmutatók évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős Ürömi Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője részére adatot szolgáltatni.

(5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a

normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

21.§.

(1) Üröm Község Önkormányzata a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújt a Rendelet 5. §-a szerint.

22.§.

(1) Az előző § szerinti támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel/magánszeméllyel az Önkormányzat nevében a polgármester „Non profit támogatási szerződés”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról.

(2) A Megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet/ magánszemély írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.

(3) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem, vagy csak részben valósítható meg.

(4) Amennyiben a pénzeszközátvevő az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat fizetési számlájára köteles egyösszegben visszafizetni.

(5) A támogatott szervek legkésőbb a támogatás évét követő év január 31-ig kötelesek a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni, csatolva a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatát. Amennyiben az elszámolási kötelezettségnek nem tesznek eleget, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhetnek.

A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

23.§.

(1) Az intézmények részére jóváhagyott önkormányzati támogatás tartalmazza a Nekt-ben és a végrehajtási rendeleteiben meghatározott a közoktatási intézmények kötelezően ellátandó szakmai feladatainak, valamint az oktatási intézmények ingatlanjainak működtetésének költségeit.

24.§.

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges sajátforrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészeinek mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

25.§.

(1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával az Ürömi Polgármesteri Hivatalt bízza meg

26.§.

(1) Az Ürömi Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében a 2021. évi köztisztviselői illetményalap a 46 380 Ft, 2025. évben változatlan összeggel 46 380 Ft-ban állapítja meg a Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalapot.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdésben foglaltak szerint a 2025. évi köztisztviselői cafeteria juttatás 340 000 Ft .

Polgármester, alpolgármesterek 2025. évi cafeteria juttatása 340 000 Ft ., mely összegek a közterhet nem tartalmazzák.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdése szerinti illetménykiegészítés mértéke valamennyi köztisztviselőnek tárgyévre a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

(2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §.-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja 2025. évben 20 000 Ft.

(5) Az önkormányzat 8 órás teljes foglalkoztatású közalkalmazottai részére 140 000 Ft béren kívüli juttatás (cafeteria) kerül megállapításra, az önkormányzat Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalóknak bruttó 260 000 Ft béren kívüli juttatás (cafeteria) kerül megállapításra, amely összegek a közterheket nem tartalmazzák. Az intézményvezetők részére 260 000 Ft béren kívüli juttatás (cafeteria) kerül megállapításra, mely összegek a közterhet nem tartalmazzák.

(6) A költségvetési szerveknél az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 céljuttatás, projektprémium rovatok terhére a K1101 Törvény szerinti alapilletmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának terhére a bérmaradvány erejéig.

27.§.

(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, az Ürömi Polgármesteri Hivatal az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat alátámasztó leltározást évenként végrehajtani. A következő leltározást 2025. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.

(2) Kötelező a megszűnés napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

28.§.

(1) A polgármester az Áht. 87. és 91. §-aiban foglaltak szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a képviselő-testületnek beszámolni.

(2) A képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetési maradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egyidőben hagyja jóvá. A képviselőtestület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv költségvetési maradványát módosíthatja.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető költségvetési maradvány felhasználását korlátozhatja.

29.§.

A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások közül csak a pénzügyi szabályzatban meghatározott kiadások, társadalom- és szociálpolitikai juttatások, és az ellátottak pénzbeli juttatásai teljesíthetők készpénzben történő kifizetéssel.

30. §

A helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedéssel működő, az utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal nem rendelkezik.

Átmeneti rendelkezések

31.§.

(1) Az Áht. 25.§-ára hivatkozva a képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a polgármester jogosult volt az önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére, 2025. január 1-től jelen költségvetési rendelet hatálybalépéséig terjedő időszakra.

(2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

Vegyes és záró rendelkezések

32.§.

(1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Üröm, 2025. február 12.



Szabóné dr. Bartholomaei Krisztina
jegyző



Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának 41. § (4) bekezdése alapján kihirdetve és kifüggesztve:

Üröm, 2025. február 12.

Szabóné dr. Bartholomaei Krisztina
jegyző

