

Bátaapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
a 2025. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának rendjéről

[1] Bátaapáti Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi kötelező és önként vállalt feladatok, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[3] Bátaapáti Község Önkormányzatának szervezeti és működési szabályzatáról szóló 1/2025. (I. 16.) önkormányzati rendelet 4. melléklet g) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Bátaapáti Község Önkormányzatára és intézményére, a Bátaapáti Óvoda és Konyhára.

(2) A rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Bátaapáti Község Önkormányzati Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a község 2025. évi költségvetésének előirányzatát az 1. melléklet szerint az alábbi összegekben határozza meg:

- a) Összes bevételét 343.414.520,- Ft
- b) Összes kiadását 344.414.520,- Ft
- c) Költségvetési bevételi előirányzatát 298.465.457,- Ft
- d) Költségvetési kiadási előirányzatát 340.993.274,- Ft
- e) A költségvetés hiánya 42.527.817,- Ft ezen belül:
 - ea) működési hiány 29.620.183,- Ft
 - eb) felhalmozási hiány 12.907.634,- Ft
- f) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveletek bevétele 44.949.063,- Ft ezen belül:
 - fa) működési célú maradvány 32.041.429,- Ft
 - fb) felhalmozási célú maradvány 12.907.634,- Ft
- g) Finanszírozási kiadás 2.421.246,- Ft ezen belül:
 - ga) hosszú lejáratú hitel törlesztése 0,- Ft
 - gb) likvid hitel törlesztése 0,- Ft
 - gc) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 2.421.246,- Ft

(2) A Képviselő-testület Bátaapáti község működési bevételeit és kiadásait a 2. melléklet szerinti tartalommal

- a) Tárgyévi költségvetési bevételek 286.465.457,- Ft-ban
- b) Tárgyévi költségvetési kiadások 316.085.640,- Ft-ban

- c) Költségvetési hiány 29.620.183,- Ft-ban
 - d) A belső finanszírozására szolgáló előző évek maradványa 32.041.429,- Ft-ban
 - e) A finanszírozási műveletek kiadása 2.421.246,- Ft-ban
- hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület Bátaapáti község felhalmozási bevételeit és kiadásait a 2. melléklet szerinti tartalommal

- a) Tárgyévi költségvetési bevételek 12.000.000,- Ft-ban
 - b) Tárgyévi költségvetési kiadások 24.907.634,- Ft-ban
 - c) Költségvetési hiány 12.907.634,- Ft-ban
 - d) A belső finanszírozására szolgáló előző évek maradványa 12.907.634,- Ft-ban
 - e) A finanszírozási műveletek kiadásai 0,- Ft-ban
- hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében meghatározott előirányzat csoportokat, valamint az Áht. 6. § (2)-(3) bekezdésében foglalt kiemelt előirányzatokat az alábbi összegekben állapítja meg:

- a) Működési bevételek 286.465.457,- Ft
 - aa) Önkormányzatok működési támogatása 86.301.880,- Ft
 - ab) Működési célú támogatás államháztartáson belülről 177.699.233,- Ft
 - ac) Közhatalmi bevételek 8.502.000,- Ft
 - ad) Működési bevételek 13.962.344,- Ft
 - ae) Működési célú átvett pénzeszközök 0,- Ft
- b) Felhalmozási bevételek 12.000.000,- Ft
 - ba) Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről 0,- Ft
 - bb) Felhalmozási bevételek 12.000.000,- Ft
 - bc) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0,- Ft
- c) Működési költségvetési kiadások 316.085.640,- Ft
 - ca) Személyi juttatások kiadásai 68.092.933,- Ft
 - cb) Munkaadókat terhelő járulék, szociális hozzájárulási adó 7.355.758,- Ft
 - cc) Dologi kiadások 107.986.103,- Ft
 - cd) Ellátottak pénzbeli juttatásai 18.926.000,- Ft
 - ce) Egyéb működési célú kiadások 90.569.394,- Ft
- d) Felhalmozási kiadások 24.907.634,- Ft
 - da) Intézményi beruházási kiadások összege 24.544.096,- Ft
 - db) Intézményi felújítások összege 363.538,- Ft
 - dc) Egyéb felhalmozási célú kiadások összege 0,- Ft
- e) Tartalék összege 23.155.452,- Ft
 - ea) Általános tartalék 16.003.917,- Ft
 - eb) Egyéb céltartalék 7.151.535,- Ft
 - ec) Pályázati céltartalék 0,- Ft
- f) Működési célú finanszírozási kiadások 2.421.246,- Ft , államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 2.421.246,- Ft

(5) A Képviselő-testület a költségvetés létszámkeretét a következők szerint állapítja meg: 2025.01.01. összes létszám: 16,5 fő

- a) Főállású polgármester 1 fő
- b) Képviselő-testületi tagok létszáma 4 fő
- c) Munkatörvénykönyves létszáma 4,5 fő
- d) Közalkalmazottak létszáma 2,5 fő
- e) Közfoglalkoztatottak létszáma 4,5 fő

III. Bevételek és kiadások jóváhagyása

3. §

(1) A Képviselő-testület a rendelet 2. § (1)-(4) bekezdésben megállapított tárgyévi egyesített költségvetési bevételeit és kiadásait az 1. melléklet szerint, a működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadásokat elkülönítetten a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a rendelet 2. § (1) bekezdés e) pontja szerinti költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt továbbá a tervezett pénzmaradványt működésre, illetve felhalmozási célú igénybevételre tervezett tagolásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kt.) szerint az önkormányzatot megillető állami támogatásokat a 10. melléklet szerint tudomásul veszi.

(4) A Képviselő-testület a felújítási kiadások előirányzatát a 4. melléklet szerint, a beruházási kiadások előirányzatát az 5. melléklet szerint, az európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a kiemelt előirányzatokat kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az Önkormányzat 2023. évi tény, 2024. évi várható, 2025. évi tervezett pénzügyi mérlegadatait tartalmazza a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A 2025. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét havi bontásban a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait a 13. melléklet szerint határozza meg.

(10) Az önkormányzat likviditási tervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket célok szerint, évenkénti bontásban a 8. melléklet szerint tudomásul veszi azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(12) A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) A Képviselő-testület a Bátaapáti Óvoda és Konyha költségvetését a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) Az előző évi maradvány összege 44.949.063,- Ft, amelyet a Képviselő-testület a kiadások forrásaként határoz meg.

4. §

(1) A Képviselő-testület a rendelet. 2. § (1) e) pontjában megállapított hiány belső finanszírozásra az előző év költségvetési maradványából a rendelet 2. § (1) f) pontjában meghatározott összeg felhasználását hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a rendelet 2. § (1) g) pontjában meghatározott finanszírozási műveletek kiadását a rendelet 2. § (2) e), valamint a 2. § (3) e) pontjában foglaltak szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a rendeletben Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdésében meghatározott adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetésként 0,- Ft-ot szerepeltet.

IV. A központi források elszámolásnak szabályai

5. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Kt. 3. mellékletében foglalt, a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénylési feltételei közzétételét követően gondoskodik azoknak a központosított állami támogatásoknak az igényléséről, amelyekre az önkormányzat jogosult.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az Áht. 57. § -ban foglalt rendelkezéseinek megfelelően 2025. évre az önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatai támogatásának alapjául szolgáló mutatószámok tervezettől eltérő alakulása esetén, továbbá egyéb állami támogatás jogosulatlan igénybevétele miatt lemondjon az igényelt támogatásról. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy a 2025. évi tervezett és a ténylegesen igénybe vehető támogatás különbözetéből, valamint a központosított előirányzatok, egyéb központi állami támogatások elszámolásából adódó, elszámoláskor felmerülő, visszafizetési kötelezettséget az egyéb működési kiadások, illetve az esetlegesen felmerülő kamatterheket a dologi kiadások előirányzata terhére teljesítse.

V. Tartalék felhasználására vonatkozó rendelkezések

6. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetés tartalékát 23.155.452,- Ft-ban hagyja jóvá, melynek céljai az alábbiak:

- a) Általános tartalék 16.003.917,- Ft
- b) Egyéb céltartalék 7.151.535,- Ft
- c) Pályázati céltartalék 0,- Ft

(2) Az általános és céltartalék felett a képviselő-testület rendelkezik.

VI. Az előirányzatok módosításának szabályai

7. §

A Képviselő-testület a jóváhagyott bevételi, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja az alábbi kivételekkel:

- a) év közben engedélyezett, célhoz kötött központi támogatások, átvett pénzeszközök tekintetében
- b) központi költségvetésben tervezett kiadások önkormányzati költségvetés közötti átcsoportosítása tekintetében.

8. §

(1) A költségvetésben az e rendeletben jóváhagyott előirányzatokat meghaladóan képződő bevétel – a (2) bekezdésben foglaltak kivételével – az általános tartalékot növeli.

(2) A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból céltartalékot, a felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb céljellegű forrásból származó, nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot, az egyéb nem céljellegű, a tervezettet meghaladóan képződő felhalmozási bevételből felhalmozási célú céltartalékot kell képezni, illetve a felhalmozási célú hitelt kell csökkenteni.

(3) Az előirányzat-módosítás az Áht. 34. § (1) - (5) bekezdésében foglaltak figyelembevételével történhet.

VII. A költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére, és a költségvetés végrehajtására.

(3) Az eredeti előirányzataikon felüli felújítási és felhalmozási kiadások finanszírozására csak a felesleges tárgyi eszköz értékesítéséből, a jóváhagyott előző évi pénzmaradványból, valamint felhalmozási célú pénzeszköz átvételből származó bevételi többlet fordítható.

(4) Az előző évi pénzmaradvány – az előző évben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével – a felülvizsgálat, illetve a képviselő-testületi jóváhagyást követően használható fel.

(5) A feladatmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

10. §

(1) Amennyiben az Áht 23. § (2) bekezdésének e) - f) pontja alapján likviditási hitel felvétele szükséges, a polgármester javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről, kamatozó betétben történő elhelyezéséről a jegyző egyetértésével a polgármester dönt.

(3) A felhalmozási feladatok teljesítésére a források rendelkezésre állására figyelemmel vállalható kötelezettség.

(4) A polgármester 500.000,- Ft értékhatárig jogosult forrásfelhasználásról dönteni Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 68. § (4) bekezdése alapján. A forrásfelhasználásról a polgármester a soron következő testületi ülésen köteles beszámolni.

(5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy évente egyszer, egyéni elbírálás alapján az önkormányzatoknál dolgozók munkabéret maximum 20%-kal eltérítse. A eltérítésről a dolgozókat írásban tájékoztatja.

VIII. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

11. §

Az önkormányzat a belső ellenőrzést a Völgységi Önkormányzatok Társulásával kötött megállapodás alapján biztosítja. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

IX. Hatályba léptető és átmeneti rendelkezések

12. §

(1) Az Önkormányzat más gazdálkodó szervek részére pénzeszközt csak a Képviselő-testület jóváhagyásával adhat át.

(2) A kötelezettségvállalást, pénzügyi ellenjegyzést, teljesítés igazolást az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.21.) Kormányrendelet 52-60. §-ban foglaltak alapján kell elvégezni.


13. §

(1) E rendelet rendelkezéseit a 2025. költségvetési évben kell alkalmazni.


(2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Koroknai Róbert
polgármester




Filczinger Ágnes
jegyző

Kihirdetve: Bataapáti, 2025. február 21.



dr. Brandt Huba
osztályvezető