



Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat Polgármestere

2254 Szentmártonkátai, Rákóczi út 52/c.
Tel/Fax: 29/462-101
e-mail cím: polgarmester@szentmartonkata.hu

Szám:*K/375*..../2025.
...*K/376*..../2025. PJB.

a Képviselő-testület 2025.01.30-i nyílt ülésére a Pénzügyi és Jogi Bizottság nyílt ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetési rendeletének benyújtása a Képviselő-testület felé

Előterjesztő: Skoda Ferenc polgármester

Mell.: összesítő táblázatok intézményi bontásban

Készítette: Némethné Povázson Éva gazdasági vezető
Törvényességi szempontból kifogást nem emelek: Dr. Nagy Lajos jegyző
Törvényességi véleményezésre benyújtva: 2025.01.22.

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete
Pénzügyi és Jogi Bizottság
Helyben

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Bizottság!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetéséről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetéséről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig nyújtja be a Képviselő-testületnek. Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény főbb rendelkezései 2025. január 1-jén léptek hatályba, így a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának határideje 2025. február 15.

Az Áht. 25. § (1) bekezdése szerint „*Ha a költségvetési rendeletet a Képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot...*”.

A két rendelkezés összevetése tehát lehetővé teszi a törvény (Áht.) és annak végrehajtási rendelete (Ávr.) szerint előkészített, és legkésőbb február 15-ig a Képviselő-testületnek benyújtott gazdasági joganyag február 27-i rendes ülésünkön való megtárgyalását, illetve annak elfogadását.

A költségvetés tervezetét tehát a mellékelt táblázatok szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé első körben.

A költségvetési rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire:

- Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatalra;
- Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyhára;
- Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Házra.

A tervezés során a legfőbb szempont a költségvetési egyensúly biztosítása, a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek megteremtése.

A működési célú bevételek jelentős részét a felhasználási kööttséggel járó központi költségvetésből származó források jelentik, illetve a közfoglalkoztatási mintaprogram állam általi támogatása, valamint a házi- és gyermekorvosi szolgálat NEAK támogatása.

Közhatalmi bevételek sorain terveztük a helyi adók bevételeit melyek a 2024. évben befolyt összegek alapján kerültek meghatározásra.

Saját működési bevételként jelenik meg az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodásból származó bérleti díj, illetve szolgáltatási díjak.

Finanszírozási bevételként az előző évi költségvetési maradványt, illetve az államháztartáson belüli megelőlegezéseket terveztük.

Az előzőekben részletezett bevételi források nagyságrendje alapvetően meghatározza a kiadási lehetőségeket.

A kiadások között a legnagyobb tételt a foglalkoztatottak személyi juttatásai jelentik.

A dologi kiadásokat, illetve az ellátottak pénzbeli juttatását bázis alapú tervezéssel (az előző évi teljesülések, módosított előirányzatok) irányoztuk elő azzal, hogy figyelembevételre kerültek a megemelkedett közüzemi díjak.

Egyéb működési célú kiadások között került meghatározásra a tartalék összege, illetve a működési célú támogatások kiadásai.

A beruházások, illetve a felújítások kiadásait a 11. számú melléklet tartalmazza.

Javaslom, hogy a költségvetési tervszámok ismeretében a javaslatokat és észrevételeket informális ülésen tárgyalja a Képviselő-testület, amelynek eredményeképpen a teljes egészében elkészült költségvetési rendeletet a februári rendes ülésen tudja elfogadni.

Szentmártonkátai, 2025. január 22.



Skoda Ferenc
Polgármester

Határozati Javaslat

Pénzügyi és Jogi Bizottság határozati javaslat:

Határozat-tervezet
Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi és Jogi Bizottsága
...../2025. (I. ...) PJB. határozata

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Jogi Bizottsága megtárgyalta az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetésének rendelet-tervezetéről szóló előterjesztését, és javasolja a képviselő-testületnek, hogy a tervszámok ismeretében – első körben – informális ülés(ek) keretében tárgyalja meg azt, és azt követően kerüljön benyújtásra a végleges tervezet a képviselő-testület februári rendes ülésére.

Határidő: azonnal

Felelős: Gácsi Zsolt bizottság elnöke

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének határozati javaslata:

Határozat-tervezet
Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2025. (I. 30.) önkormányzati határozata

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. megtárgyalta az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetésének rendelet-tervezetét, és azt további tárgyalásra alkalmasnak tartja.
2. felkéri a Polgármestert, valamint a szakbizottság elnökét az informális ülés(ek) koordinálására, és azt követően a végleges tervezet Képviselő-testület elé terjesztésére.

Határidő: 2025. február 27.

Felelős: Skoda Ferenc polgármester és Gácsi Zsolt elnök

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez:

Általános indokolás

A rendelet-tervezet előkészítése során figyelembevételre került a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény és a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendeletben foglalt szabályok.

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak. Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg.

Részletes indokolás

A rendelet 1. §-ához

A rendelet hatályát minden esetben rögzíteni szükséges.

A rendelet 2. §-ához

Meg kell határozni az önkormányzat költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlegét és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban illetve a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előirányzatot.

A rendelet 3-15. §-ához

Szerepeltetni kell külön az önkormányzat költségvetési főösszegét, bevételi és kiadási előirányzatait, beruházásai, felújítási előirányzatait. Továbbá a tartalékok, költségvetési maradványok, a költségvetési mérleget, az engedélyezett létszámkeretet. 2025. évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait, a várható közvetett támogatásokat. A későbbi évekre is kiható, több éves kihatással járó feladatokat, a 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervet, az adósságot keletkeztető ügyleteket és a 2025. évre tervezett európai uniós forrásból finanszírozott projekteket.

A rendelet 16-18. §-ához

A Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában is rögzíteni kell a költségvetési főösszegét, bevételi és kiadási előirányzatait.

A rendelet 19-21. §-ához

Rögzíteni szükséges az önkormányzat intézményeinek – így az Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha - költségvetési főösszegét, bevételi és kiadási előirányzatait.

A rendelet 22-24. §-ához

Meghatározásra került a Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház, mint önkormányzati intézmény költségvetési főösszege, bevételi és kiadási előirányzata.

A rendelet 25-39. §-ához

A rendeletnek tartalmaznia kell végrehajtásra vonatkozó szabályokat is. Itt került meghatározásra többek között a beszámolási kötelezettség, a belső ellenőrzés, a polgármester döntési jogosultsága a két ülés között, az illetményalap és a cafetéria juttatás összege.

A rendelet 40. §-ához

Hatályba lépési rendelkezések és jogharmonizációs záradék, az Európai Unió jogának való megfelelést tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai az önkormányzati rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

I. A jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható hatásai:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a rendelet megalkotása kötelező. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi intézkedését vonja maga után.

II. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségügyi és adminisztratív hatásai:

a) Társadalmi hatása:

A költségvetési rendelet biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményei 2025. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

b) Gazdasági hatása:

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A rendelet helyi gazdasági hatása közvetett.

c) Költségvetési hatása:

A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat és a finanszírozott intézmények működése, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása biztosítható.

d) Környezeti és egészségügyi hatása: nincs

e) Adminisztratív hatása:

A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.

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

Rendelkezésre állnak.