



Kereki Község Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Kereki Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. március 5-én tartandó közmeghallgatással egybekötött nyilvános ülésére

Tárgya: Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének jóváhagyása

Előterjesztő: Csicsai László Viktor polgármester

Előterjesztést készítette: Magoriné Csató Anita pénzügyi osztályvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokollással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban.

Az Áht. 29/A.§-ban foglaltak szerint, a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az önkormányzat 2024. évi maradványának összege: 11 995 ezer Ft.

A költségvetés tervezett bevételi-kiadási főösszege: 91 595 ezer Ft.

Az általános tartalék tervezet szerinti összege: 0 ezer Ft.

A költségvetéssel kapcsolatos főbb adatokat az előterjesztés mellékletét képező költségvetési rendelet tervezet, ill. az 1-14. mellékletek tartalmazzák.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A rendelet-tervezet betérjesztésének határideje: 2025.02.15.

Rendelet-tervezet megnevezése	2025. évi önkormányzati költségvetési rendelet
Társadalmi hatás	A helyi lakosság életminőségének javítása, alapvető szolgáltatások biztosítása a költségvetési rendelet tervezetben szereplő, kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatok megvalósítása által (pl. eü-i, szociális ellátórendszer működtetése, közfoglalkoztatás).
Gazdasági, költségvetési hatás	A költségvetési rendelet tervezetben szereplő működési kiadások az önkormányzat, a közös hivatal és térségi intézményrendszer működtetését biztosítják. A rendelet tervezet, az önkormányzat költségvetési lehetőségeihez képest, tartalmaz felhalmozási célú kiadásokat is (részletesen a rendelet tervezet 3. sz. melléklete szerint).
Környezeti következmények	Nincsenek
Egészségi következmények	Nincsenek
Adminisztrációs terhek	Az adminisztrációs terhek az előkészítés során elsősorban a pénzügyi osztályon, megvalósítás során az önkormányzatnál, valamint a hivatali apparátusnál jelentkeznek.
A rendelet megalkotásának szükségessége	Jogsabályi kötelezettség (Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdés).
A jogalkotás elmaradásának várható következményei	Állami támogatás megvonása.
A rendelet alkalmazásához szükséges	
Személyi feltételek	Rendelkezésre állnak
Szervezeti feltételek	Rendelkezésre állnak
Tárgyi feltételek	Rendelkezésre állnak
Pénzügyi feltételek	Rendelkezésre állnak

Kérem a Tisztelt képviselő-testület döntését, hogy Kereki Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét alkossa meg, valamint kérem az alábbi határozati javaslat elfogadására:

1. Kereki Község Önkormányzatának képviselő-testülete Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapja meg:

Megnevezés	Sor szám	Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő években		
		2025	1. évben (2026)	2. évben (2027)	3. évben (2028)
A	B	C	D	E	F
Helyi adók	01	32 500 000	32 500 000	32 500 000	32 500 000
Tulajdonosi bevételek	02	-	-	-	-
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	03	500 000	500 000	500 000	500 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	-	-	-	-
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05	-	-	-	-
Privatizációból származó bevételek	06	-	-	-	-
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	07	-	-	-	-
Saját bevételek (01+...+07)	08	33 000 000	33 000 000	33 000 000	33 000 000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+...+17)	10	-	-	-	-
Hitelből eredő fizetési kötelezettség (tőke + kamat)	11	-	-	-	-
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség (tőke + kamat)	12	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	-	-	-	-
Adott váltó	14	-	-	-	-
Pénzügyi lízing	15	-	-	-	-
Halasztott fizetés	16	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	-	-	-	-
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	18	-	-	-	-
Hitelből eredő fizetési kötelezettség (tőke + kamat)	19	-	-	-	-
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség (tőke + kamat)	20	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	-	-	-	-
Adott váltó	22	-	-	-	-
Pénzügyi lízing	23	-	-	-	-
Halasztott fizetés	24	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	-	-	-	-
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	-	-	-	-
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000

Felelős: Csicsai László Viktor polgármester
 Határidő: benyújtásra: 2025. február 15.

Kereki, 2025. február 26.

**Csicsai László Viktor
polgármester**

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva: 2025. február 26.

Ellenjegyezte:

Dr. Törőcsik Gabriella
jegyző

Kereki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (III. 6.) önkormányzati rendelete

Kereki Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

[1] Kereki Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat költségvetési rendeletének megalkotása alapvető feladata. A rendelet célja a kiegyensúlyozott gazdálkodás, a tervezhető és működtethető feladatellátás finanszírozásának megteremtése a pénzeszközök hatékony felhasználásával.

[2] Kereki Község 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 következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére terjed ki.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését, egyenlegét

- a) 79 600 ezer Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
- b) 90 662 ezer Ft tárgyévi költségvetési kiadással,
- c) - 11 062 ezer Ft tárgyévi költségvetési egyenleggel,
- d) 933 ezer Ft finanszírozási kiadással,
- e) 11 995 ezer Ft finanszírozási bevétellel állapítja meg, amelyből
 - ea) belső forrásból 11 995 ezer Ft a működési maradvány igénybevétele, 0 ezer Ft a felhalmozási maradvány igénybevétele
 - eb) külső forrásból 0 ezer Ft a hitelfelvétel.

(2) Működési célú egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) a működési költségvetési bevételeit 79 600 ezer Ft-ban
- b) a működési költségvetési kiadásait 89 678 ezer Ft-ban ebből
 - ba) a személyi juttatások kiadásait 36 308 ezer Ft-ban
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 4 536 ezer Ft-ban
 - bc) a dologi kiadásokat 37 734 ezer Ft-ban
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 1 500 ezer Ft-ban
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 9 600 ezer Ft-ban, ebből a működési célú pénzeszköztadásokat 9 515 ezer Ft-ban, a működési célú általános tartalékot 0 ezer Ft-ban
- c) a működési költségvetési egyenlegét - 10 078 ezer Ft összegben állapítja meg.

(3) Felhalmozási célú egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) a felhalmozási költségvetési bevételeit 0 ezer Ft-ban
- b) a felhalmozási költségvetési kiadásait 984 ezer Ft-ban ebből
 - ba) a beruházások összegét 984 ezer Ft-ban
 - bb) a felújítások összegét 0 ezer Ft-ban
 - bc) az egyéb felhalmozási célú kiadások összegét 0 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú tartalékot 0 ezer Ft-ban
- c) a felhalmozási költségvetési egyenlegét - 984 ezer Ft összegben állapítja meg.

(4) Finanszírozási célú bevételeit és kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) a finanszírozási célú műveletek bevételeit 11 995 ezer Ft-ban ebből
 - aa) a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit 11 995 ezer Ft-ban
 - ab) a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit 0 ezer Ft-ban
- b) a finanszírozási célú műveletek kiadásait 933 ezer Ft-ban ebből
 - ba) a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek kiadásait 933 ezer Ft-ban
 - bb) a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek kiadásait 0 ezer Ft-ban
- c) a finanszírozási célú műveletek egyenlegét 11 062 ezer Ft-ban állapítja meg.

(5) A képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat (működési és felhalmozási célú) mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban az 1. melléklet szerint, az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait összesítve a 2. melléklet szerint, a felhalmozási bevételeket és kiadásokat a 3. melléklet szerint jóváhagyja.

(6) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi működési célú támogatásait, pénzeszközáradásait, közvetett támogatásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatokként, ill. az Áht. 23. § (2) bekezdése szerinti feladatonkénti bontásban (kötelező önkormányzati feladatok, önként vállalt önkormányzati feladatok, államigazgatási feladatok) az 5. melléklet szerint, működési és felhalmozási célú kiadásait a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) A képviselő-testület a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(13) A képviselő-testület az önkormányzat likviditási tervét a 10. melléklet szerint, EU támogatással megvalósuló projektjeit a 11. melléklet szerint, a 2025-2028. évekre szóló gördülő tervezését a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) A képviselő-testület az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján a bevételek és kiadások mérlegszerű kimutatását, a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait e rendelet 13. melléklete szerint hagyja jóvá.

(15) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalék és céltartalék részletezését e rendelet 14. melléklete szerint hagyja jóvá.

3. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzüintézeti lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti pénzüintézeti lekötés intézését a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

4. §

Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal.

5. §

(1) Az önkormányzat a költségvetését a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) A képviselő-testület az Áht. szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon – az Áht. 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a képviselő-testület jogosult.

(6) A polgármester e rendeletben foglaltak szerint 200.000 Ft értékhatárig, költségvetési évben összesen az általános tartalék mértékéig, dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről évente tájékoztatja a képviselő-testületet.

6. §

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, és következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

7. §

Az önkormányzat alkalmazásában állók részére jutalom címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából nyújtható juttatás előirányzatát a képviselő-testület határozza meg, ami nem lehet magasabb az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 12 %-ánál.

8. §

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

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kereki, 2025. március 6.

Csicsai László Viktor
polgármester

dr. Törőcsik Gabriella
jegyző

Kihirdetve: Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján 15 napra elhelyezett hirdetménnyel 2025. március 6. napján.

dr. Törőcsik Gabriella
jegyző