

2. számú melléklet

**Kunadacs Község
Polgármesterétől**

Előterjesztés

A Képviselő-testület 2025. február 12-én tartandó ülésére

Tárgy: Kunadacs Község Önkormányzata és intézményei és a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének elfogadása
(A rendelet-tervezet az 1. sz. melléklet)

Tisztelt Képviselő-testület!

Kunadacs Község Önkormányzata és intézményei és a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési javaslata a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján került kidolgozásra.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. Az önkormányzatoknak járó támogatásokat a költségvetési törvény tartalmazza.

E szakasz (4) bekezdése szerint az önkormányzat költségvetési rendeletében működési hiány nem tervezhető.

A Mötv. 115.§ (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet előkészíti, a 24.§ (3) bekezdésben foglaltak értelmében pedig a polgármester a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített **költségvetési rendelettervezetet február 15-ig**, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig **nyújtja be a képviselő-testületnek**.

A bevételi oldalon a támogatások és saját bevételek kerültek bemutatásra, támogatások tekintetében a feladat finanszírozások és az egyéb kompenzációk, amelyek Magyarország költségvetési törvényében kerültek meghatározásra.

A saját bevételek esetében az adóbevételek a 2024. évi teljesítési adatok alapján lettek betervezve, az egyéb bevételek pedig a fennálló szerződések, megállapodások, illetve jogszabály alapján.

A költségvetési törvény alapján az állami támogatásokat a 2024. évi költségvetéssel azonos elven, feladatalapú finanszírozás formájában biztosítja a központi költségvetés. A költségvetési törvényt áttekintve általánosságban elmondható, hogy a feladatfinanszírozás rendszere alapvetően nem változik 2024. évhez képest.

A 2025. évi megalapozó felmérésre az állami támogatás igényléséhez novemberben került sor.

A költségvetés tervezetének egyeztetetése az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekkel megtörtént.

Az egyeztető tárgyalásokról, azok eredményéről jegyzőkönyv készült.

Az előző évhez hasonlóan a 2025. évben sem számol hitelfelvétellel a költségvetés.

Előzetes hatásvizsgálat

I. Várható társadalmi hatások

Megalkotásra kerül Kunadacs Község Önkormányzata és intézményei és a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének rendelete. A Rendelet az önkormányzati gazdálkodás alapja, forrást, gazdálkodási kereteket biztosít, különösen az önkormányzati közfeladatok ellátására, az Önkormányzat által fenntartott intézmények és Kunadacson működő egyéb szervezetek fenntartására, feladataik ellátására.

Az Önkormányzat költségvetési javaslata több fordulós, szakmai egyeztetés alapján került összeállításra. A Rendelet biztosítja a választópolgárok számára az Önkormányzat és költségvetési szervei 2025. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének tervezhetőségét, 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 figyelemmel kísérésére.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A Rendelet Kunadacs Község Önkormányzata és intézményei és a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal, az Önkormányzat költségvetési szerve és egyéb szervezetek 2025. évi gazdálkodási kereteit, szabályait, önkormányzati finanszírozásának mértékét határozza meg, így lényeges a gazdasági, költségvetési hatása. A Rendelet helyi gazdasági és társadalmi hatása közvetett.

A Rendelet nemzetgazdasági hatással is bír, mivel az Önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az Önkormányzat gazdálkodásának átlátható feltételeit biztosítja.

III. Várható környezeti és egészségi következmények

A Rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

Rendelet hatálybalépése több adminisztratív terhet nem ró az Önkormányzatra, a Rendelet végrehajtásához a szükséges humánerőforrás biztosított.

V. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye

Az Áht. 24.§-ban foglaltak szerint szükséges a Rendeletet előkészíteni, benyújtani.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A Rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi intézkedését is maga után vonja.

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

A Rendelet alkalmazásához a meglévő személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi forrás elegendő.

Általános indokolás

A 2025. évre vonatkozó központi költségvetés határozza meg az önkormányzatokat különböző jogcímen megillető központi forrásokat. Az önkormányzati feladatellátás sajátos szabályait az ágazati törvények és a helyi, önkormányzati szintű szabályozások is meghatározzák, melyekre a költségvetés tervezésekor szintén figyelemmel kell lenni.

Kunadacs 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 rendeletet alkot Kunadacs Község Önkormányzata és intézményei és a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetéséről.

A Rendelet a vonatkozó jogszabályok szerint rögzíti az önkormányzati gazdálkodás adott évi tervezett bevételeit, előző évi maradványának figyelembe vett részét és az ezek terhére tervezett kiadásokat, továbbá meghatározza a végrehajtáshoz, módosításhoz kapcsolódó szabályokat.

A Rendeletet Kunadacs Község Önkormányzata és intézményei és a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodására, feladatellátásra vonatkozó hatásaira; a helyi gazdaság várható teljesítésére; a saját bevételek, az állami finanszírozás várható alakulására; az önkormányzati feladatellátás jelenlegi kereteire és az azt módosító jogszabályváltozásokra figyelemmel szükséges megalkotni.

Részletes indokolás

A 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet részletes indokolása később kerül megküldésre.

Az előzőekben leírtak tárgyalási alap a költségvetés vitájához, illetve azt követően annak elfogadásához.

Fentiek alapján javaslom a Képviselő-testületnek, hogy az Önkormányzatunk 2025. évi költségvetéséről szóló előterjesztést a lezárt első körös egyeztetést követően tárgyalja meg.

Kunadacs, 2025. február 6.




Farkas Ildikó
polgármester

Határozat-tervezet

Kunadacs Község Képviselő-testületének .../2025.(II.12.) sz. Kth.

javaslat Kunadacs Község Önkormányzata és intézményei és a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének közös testületi ülésén történő tárgyalására

H a t á r o z a t

Kunadacs Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester előterjesztését megtárgyalva az Önkormányzat és Intézményei és a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését elfogadja és javasolja a közös testületi ülésen történő megtárgyalását.

Felelős: Polgármester, Jegyző

Értesül: Gazdálkodási csoport

Határidő: 2025. február 12.

Kunadacs Község Önkormányzata Képviselő-testületének ./2025. (II. 12.) önkormányzati rendelete

Kunadacs Község Önkormányzata és intézményei 2025. évi költségvetéséről

[1] Kunadacs Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az adott költségvetési évben megvalósításra váró jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében figyelembe veszi a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, elnyert pályázatait, a különböző megállapodásokat, szerződéseket és mindezekre tekintettel az egységes önkormányzati költségvetés kialakítása, az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldal közötti egyensúly biztosítása céljából kinyilvánítja, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának az alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Kunadacs 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, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi és Önkormányzati Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya Kunadacs Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: képviselő-testület), annak szerveire, a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal) és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményre (a továbbiakban: Intézmény) terjed ki.

I. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzati tevékenységet megvalósításáról e rendeletben megállapított egységes költségvetés szerint gondoskodik.

(2) A Képviselő-testület a 2025. évi eredeti költségvetésének

- a) **tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét 759.030,- e Ft-ban,**
 - aa) működési költségvetését 339.245,- e Ft-ban,
 - ab) felhalmozási költségvetését 114.307,- e Ft-ban,
 - ac) finanszírozási költségvetését 305.478,- e Ft-ban,
- b) **tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét 759.030,- e Ft-ban,**
 - ba) működési költségvetését 409.797,- e Ft-ban,
 - bb) felhalmozási költségvetését 125.877,- e Ft-ban,
 - bc) finanszírozási költségvetését 223.356,- e Ft-ban,
- c) tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét 0,- e Ft-ban,

- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek maradványát, működési célra 0,- e Ft-ban, felhalmozási célra 0,- e Ft-ban,
- e) a költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek, felhalmozási célú hitel felvételével 0,- e Ft-ban, állapítja meg.

III. költségvetési bevételek és kiadások

3. §

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szerveinek kiadásait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szerveinek bevételeit a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület az Önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális és rászorultsági jellegű ellátásokat a rendelet 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervek felhalmozási kiadásait az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) A képviselő-testület az intézményi finanszírozás összegét a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi kormányzati funkciók kiadásainak alakulását a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A képviselő-testület az Önkormányzat normatív hozzájárulásokból, támogatásokból, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokból származó bevétele 242.766.- e. Ft, melyet a rendelet 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A Képviselő-testületnek nincs több éves kihatással járó döntése.
- (10) Az önkormányzat 2025. évben nem tervez olyan fejlesztési célt, amellyel adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
- (11) Az önkormányzat és a költségvetési szervek létszámkeretét 46 főben állapítja meg a képviselő testület. Ezen belül a Kunadaci Igazgyöngy Óvodánál 14 fő létszámkeretet határoz meg, a Kunadaci Közös Önkormányzati Hivatalnál 8 fő létszámkeretet határoz meg, a közfoglalkoztatottak létszámát pedig az Önkormányzathoz 16 főben hagyja jóvá.

IV. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

4. §

- (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 a bevételek tervezetét meghaladó teljesülése esetén növelheti a saját bevételi előirányzatait. A Képviselő-testület a feladat elmaradása esetén a bevételek és kiadások előirányzatait egyidejű változtatással csökkentheti.

(3) A költségvetési szervek saját hatáskörben nem módosíthatják a Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat és azok között átcsoportosítást, sem tehetnek a Képviselő-testület jóváhagyása nélkül.

(4) A költségvetési szervek a kiemelt előirányzataikon belül a részelőirányzatok között átcsoportosítást hajthatnak végre. Az előirányzat módosítás következő évekre szóló kötelezettség vállalással nem járhat.

(5) A költségvetési szervek a részükre jóváhagyott, illetve év közben módosított kiemelt előirányzataikat nem léphetik túl. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(6) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzatokon felül többletbevételüket a Képviselő-testület jóváhagyásával használhatják fel.

5. §

(1) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetésről szóló ezen, rendeletét a pótelőirányzatok miatt negyedévenként, de legkésőbb a decemberi ülésen módosítja az addig bekövetkező ismert változások alapján.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – legalább negyedévenként, de legkésőbb a tárgyévet követő február 28-ig, december 31-ei hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) A Képviselő-testület az Intézményekhez történő önkormányzati biztos kirendelését az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 71. §-a szerint mértékben, időtartamban és lejáratú időben határozza meg.

(4) A Hivatalnál és az Intézménynél jutalmazásra, személyi ösztönzésre, céljuttatásra együttesen kifizetett összeg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 15%-át nem haladhatja meg.

(5) Az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a Képviselő-testület engedélyezhet.

(6) A megüresedett álláshelyek betöltésére a polgármesterrel történő előzetes egyeztetés után kerülhet sor. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

6. §

(1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére pénzübeli támogatást nyújt az (2) bekezdésben foglalt előírások mellett.

(2) Az Önkormányzati támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel/magányszemélyekkel az Önkormányzat nevében a polgármester megállapodást köt a

támogatás céljáról, a támogatott tevékenységről, a támogatás összegéről, a felhasználás határidejéről, a rendelkezésre bocsátásnak (folyósításnak) módjáról, feltételeiről, ütemezéséről, az elszámolási kötelezettség szabályairól, valamint a jogosulatlanul igénybevett támogatás visszafizetési rendjéről.

(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 támogatott 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 költségvetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.

(5) A társadalmi önszerveződő közösségek részére nyújtott támogatások felhasználásáról a támogatott legkésőbb a költségvetési évet követő március 31-ig köteles a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni, csatolva a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatát.

(6) A Képviselő-testület a 3. § (2) bekezdésében meghatározott kiadási tartalék főösszege belül az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására az általános tartalék összegét a 2. mellékletben állapítja meg. A polgármester a felhasználásról a 2. mellékletben szereplő általános tartalék előirányzat mértékéig jogosult dönteni. A döntésről a költségvetési rendelet soron következő módosítás alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(7) Az Önkormányzat és a Hivatal számláin levő, a likviditási terv szerint átmenetileg szabad pénzeszközöket a polgármester jogosult lekötött bankbetétben elhelyezni.

(8) A Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 2025. évben az illetményalap 47.000,- Forint.

(9) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére 1.000.000 Ft-ot meg nem haladó fizetési kötelezettségvállalására, utólagos beszámolási kötelezettséggel.

V. A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

7. §

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészenek mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

(2) Az önkormányzat intézményének pénzellátását a Hivatal, időarányosan biztosítja az előirányzat-felhasználási terv figyelembevételével. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia. E szabálytól eltérni csak a beruházások, és felújítások esetén lehet, a hozzá kapcsolódó bevételek realizálásának ismeretében.

(3) Kunadacs Község Önkormányzat Képviselő - testületének 10/2021.(IX.28.) önkormányzati rendelete a szociális támogatásokról 15. § (2) A helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége évente az önkormányzat költségvetési rendeletében kerül meghatározásra melynek összege a helyi temetkezési vállalkozó által megküldött, Kunadacs településre vonatkozó összege:

a) hamvasztásos temetés esetén: 350.000.- Ft,

b) koporsós temetés esetén: 500.000.- Ft.

(4) Az Önkormányzati hulladékkezelés költségére 500.000,- Ft-ot tervezünk 2025.évben.

VI. Záró rendelkezések

8. §

Ez a rendelet 2025. február 13-án lép hatályba.

Farkas Ildikó
polgármester

dr. Gergely Szilvia
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetése 2025. február 12-én az önkormányzat hirdetőtábláján való kifüggesztéssel megtörtént.

Kunadacs. 2025.február 12.

dr. Gergely Szilvia
jegyző

Az önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek	Rovat	A.	B.	C.	D.	Költségvetési kiadások	Rovat	E.	F.	G.	H.		
												eredeti előirányzat	eredeti előirányzat
I. Működési költségvetés		338 165	1 080	-	339 245	I. Működési költségvetés		405 482	4 315		409 797		
1. Működési célú támogatások áht-n belülről	B1	261 479	1 080	-	262 559	1. Személyi juttatások	K1	241 451	3 709	-	245 160		
1.1 Önkormányzatok működési támogatásai	B11	242 766			242 766	1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	214 584	3 709		218 293		
1.2 Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	B16	18 713	1 080		19 793	1.2 Külső személyi juttatások	K12	26867			26 867		
2. Közhatalmi bevételek	B3	39 550			39 550	2. Munkaadókat terhelő járulékok	K2	29157	480		29 637		
2.1 helyi adók, ebből		39 500	-	-	39 500	3. Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	K3	95484	126		95 610		
2.1.1 magánszemélyek kommunális adója	B34	4 500			4 500	4. Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	5000			5 000		
2.1.2 iparüzési adó	B35	35 000			35 000	4.1 Egyéb nem intézményi ellátások	K48	5000			5 000		
2.2 egyéb közhatalmi bevételek, ebből	B36	50	-	-	50	5. Egyéb működési kiadások	K5	34 390	-	-	34 390		
2.2.1 talajterhelési díj					-	5.1 Elvonások és befizetések	K502	-			-		

[illegible]

A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	452 472	1 080	- 453 552	A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		531 359	4 315	-	535 674
				Tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások egyenlege					-
				1. Működési költségvetés egyenlege		- 67 317	- 3 235	-	- 70 552
				2. Felhalmozási költségvetés egyenlege		- 11 570	-	-	- 11 570
Finanszírozási bevételek összesen	B8	305 478	- 305 478	Finanszírozási célú kiadások összesen		223 356	-	-	223 356
B/ BELSŐ FORRÁSBÓL		305 478	- 305 478	B/ működési célú finanszírozási kiadások		223 356	-	-	223 356
1. Maradvány	B813	90 593	- 90 593						
1.1 maradvány igénybevétele működési célra		45 826	45 826						-
1.2. maradvány igénybevétele felhalmozási célra		44 767	44 767	1. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	8 471			8 471
2. Központi irányítószervi támogatás	B816	214 885	214 885	2. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	214 885			214 885
C/ KÜLSŐ FORRÁSBÓL		-	-	C/ Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		-	-	-	-
3. Hitel-, kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811			- 3. Hitel-, kölcsön törlesztése áht-on kívülre	K911				-
4. Belföldi értékpapírok bevételei	B812			- 4. Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				-
5. Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814			-					

[illegible]

Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadásai

Cím	Alcím	Ei.	KIADÁSOK	kötelez	önként	állami	összesen
név	név	csop.	Kiemelt előirányzat neve	ő feladat	vállalt feladat	feladat	
		név		eFt	eFt	eFt	eFt
A	B	C	D	E	F	G	H
Kunadacs Község Önkormányzata							
	Önkormányzat						
		Működési kiadások					
			Személyi juttatások(K1)	60 096			60 096
			Járadékok (K2)	7 268			7 268
			Dologi kiadások (K3)	52 182			52 182
			Ellátottak juttatásai (K4)	5 000			5 000
			Pénzeszk. átadás, támogatás (K5-K513)	3 360			3 360
		Összesen:		127 906	0	0	127 906
		Tartalékok					0
			Általános tartalék (K513)	29 652			29 652
			Felhalmozási céltartalék				0
		Összesen:		29 652	0	0	29 652
		Felhalmozási kiadások					0
			Beruházás (K6)	74 660			74 660
			Felújítás (K7)	49 647			49 647
			Üzletrész és részvényvásárlás				
			Pénzeszköz átadás				
			Kötvény kiadásai				
			EU-s felhalmozás				
			Hitel törlesztés				
		Összesen:		124 307	0	0	124 307
		Finanszírozási kiadások (K9)					
			Megelőlegezés visszafizetése (K914)	8 471			8 471
			Intézmény finanszírozás (K915)	214 885			214 885
		Összesen:		223 356	0	0	223 356
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:		505 221	0	0	505 221
			létszámkeret, ebből	24			24
			- közfoglalkoztatottak	16			16

	Kunadacsi Igazgyöngy Óvoda				0
	Működési kiadások				0
	Személyi juttatások(K1)	110 338			110 338
	Járadékok (K2)	13 286			13 286
	Dologi kiadások (K3)	40 021			40 021
	Ellátottak juttatásai (K4)				
	Pénzeszk. átadás, támogatás (K5-K513)				0
	Összesen:	163 645	0	0	163 645
	Felhalmozási kiadások				
	Beruházás (K6)	1 270			1 270
	Felújítás (K7)				
	Összesen:	1 270	0	0	1 270
	ÖSSZESEN:	164 915	0	0	164 915
	létszámkeret, ebből	14			14
	- közfoglalkoztatottak	0			0
	Közös Önkormányzati Hivatal				0
	Működési kiadások				0
	Személyi juttatások(K1)	74 726			74 726
	Járadékok (K2)	9 083			9 083
	Dologi kiadások (K3)	3 407			3 407
	Ellátottak juttatásai (K4)	0			0
	Pénzeszk. átadás, támogatás (K5-K513)	1 378			1 378
	Összesen:	88 594	0	0	88 594
	Felhalmozási kiadások				
	Beruházás (K6)	300			300
	Felújítás (K7)	0			0
	Összesen:	300	0	0	300
	ÖSSZESEN:	88 894	0	0	88 894
	létszámkeret, ebből	8			8
	- közfoglalkoztatottak	0			0
	MINDÖSSZESEN:	759 030	0	0	759 030
	összesített létszámkeret, ebből	46	0	0	46
	- közfoglalkoztatottak	16	0	0	16

Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételei

Cím	Alcím	Ei.	BEVÉTELEK	kötelez ő feladat	önként vállalt feladat	állami feladat	összesen
név	név	csop.	Kiemelt előirányzat neve	eFt	eFt	eFt	eFt
		név					
A	B	C	D	E	F	G	H
Kunadacs Község Önkormányzata							
	Önkormányzat						
		Működési bevételek					
			Működési célú támogatások áht-n belülről (B1)	247 280			247 280
			Közhatalmi bevételek (B3)	39 550			39 550
			Működési bevételek (B4)	14 252			14 252
			Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0			0
		Összesen:		301 082	0	0	301 082
		Felhalmozási bevételek					0
			Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről (B2)	114 307			114 307
			Felhalmozási bevételek (B5)	0			0
			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0			0
		Összesen:		114 307	0	0	114 307
		Maradvány (B81)					
			maradvány igénybevétele működési célra	45 826			45 826
			maradvány igénybevétele felhalmozási célra	44 006			44 006
		Összesen:		89 832	0	0	89 832
		ÖSSZESEN:		505 221	0	0	505 221
Kunadacsi Igazgyöngy Óvoda							0

Cím	Alcím	Ei.	BEVÉTELEK	kötelez	önként	állami	összesen
			Működési bevételek				
			Működési célú támogatások áht-n belülről (B1)				
			Közhatalmi bevételek (B3)				
			Működési bevételek (B4)	22 734			22 734
			Működési célú átvett pénzeszközök (B6)				
			Összesen:	22 734	0	0	22 734
			Felhalmozási bevételek				0
			Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről (B2)				0
			Felhalmozási bevételek (B5)				0
			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)				0
			Összesen:	0	0	0	0
			Intézmény finanszírozás (B816)	142 181			142 181
			Összesen:	142 181	0	0	142 181
			ÖSSZESEN:	164 915	0	0	164 915
			Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal				
			Működési bevételek				
			Működési célú támogatások áht-n belülről (B1)	15 279			15 279
			Közhatalmi bevételek (B3)	0			0
			Működési bevételek (B4)	150			150
			Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0			0
			Összesen:	15 429	0	0	15 429
			Felhalmozási bevételek				0
			Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről (B2)				0
			Felhalmozási bevételek (B5)				0
			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)				0
			Összesen:	0	0	0	0
			Maradvány (B81)	761			761
			maradvány igénybevétele működési célra	761			761

Cím	Alcím	Ei.	BEVÉTELEK	kötelez	önként	állami	összesen
			maradvány igénybevétele felhalmozási célra	0			0
			Intézmény finanszírozás (B816)	72 704			72 704
			Összesen:	73 465	0	0	73 465
			ÖSSZESEN:	88 894	0	0	88 894
			Intézmény finanszírozás	214 885	0	0	214 885
			MINDÖSSZESEN:	759 030	0	0	759 030

Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális és rászorultsági jellegű ellátások

Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat	Összesen
Önkormányzat				
rendkívüli települési támogatás , ebből	5 000			5 000
Önkormányzat összesen:	5 000			5 000

Az önkormányzat és a költségvetési szervei felhalmozási kiadásai

Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat	Összesen
Önkormányzat				
TOP-Plusz-3.3.1-21-BK1 Kunadacsi Igazgyöngy Óvoda infrastrukturális fejlesztése	74 660			74 660
<i>Beruházás összesen</i>	74 660	0	0	74 660
TOP-Plusz-2.1.1-21-BK1 Kunadacsi Községi Szintés és Könyvtár épületenergetikai korszerűsítése	49 647			49 647
<i>Felújítás összesen</i>	49 647			49 647
Önkormányzat összesen	124 307	0	0	124 307
Eszköz beszerzés	1 270			1 270
Kunadacsi Igazgyöngy Óvoda összesen:	1 270	0	0	1 270
Windows 11 operációs rendszer beszerzése	300			300
Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal összesen:	300			300
Mindösszesen:	125 877	0	0	125 877

Az intézményi finanszírozás összege

Intézmény megnevezése	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat	Összesen
Kunadacsi Igazgyöngy Óvoda intézmény finanszírozása	142 181	0	0	142 181
- saját bevétel, ebből	22 734			22 734
>intézményi térítési díj	22 734			22 734
- intézmény kiadásai	164 915			164 915
Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény finanszírozása	72 704	0	0	88 744
- saját bevétel, ebből	150			150
>esketési díj	150			150
- előző évi maradvány összege:	761			761
- Kunpeszér Község Önkormányzat hj.	15 279			15 279
- intézmény kiadásai	88 894			88 894

Az önkormányzat 2025. évi kormányzati funkciók kiadásai

s. sz	feladat	megnevezés	kormányzati funkció	személyi juttatás	munkaadókat terhelő járulékok	dologi és egyéb folyó kiadások	szociális ellátások	támogatásért járó működési kiadás	működési célú pénzeszköz átadás	tartalék	beruházás / felújítás	finanszírozási kiadások	összesen	engedélyezett létszámkeret (fő)
1.	K	Önkorm. jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	.011130	42293	4990	20421				29652		8471	973564	
2.	K	Köztetető fenntartás és működtetés	.013320			254							254	
3.	K	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	.013350			5449					124307		129756	
4.	K	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	.016080	250		5969							6219	
5.	K	Önkorm. Elszámolásai	.018010										0	
6.	K	Támogatási célú finanszírozási műveletek	.018030									214885	0	
7.	Ö	Közüterület rendjének fenntartása	.031030	3709	480	126							43151	
8.	K	Hosszab időtartamú közfoglalkoztatás	.041233	4454	579								503316	
9.	K	Út, autópálya építése	.045160										0	
10.	K	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	.062020										0	
11.	K	Közüvilágítás	.064010			6858							6858	

12. K	Zöldterület kezelés	.066010											0		
13. K	Város és községgazdálkodás	.066020				3520							3520		
14. K	Fogorvosi alapellátás	.072311											127		
15. K	Könyvtári szolgáltatások	.082044	4467	581		776							5824	1	
16. K	Közművelődés	.082092				2052							2052	1	
17. K	Civil szervezetek működési támogatása	.084031				13			3360				3373		
18. K	Intézményen kívüli gy.étkezt.	.104037				342							342		
19. K	Tanyagondnoki szolgáltatás	.107055	4923	638		1614							7175	1	
20. K	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	.107060				4661	5000						9661		
21.	összesen:		60096	7268		52182	5000	0	3360	2965	12430	22335	50522	24	
										2	7	6	1		

Az önkormányzat normatív hozzájárulásokból, támogatásokból, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokból származó bevétele

Megnevezés	Kötelező feladat
Önkormányzat	
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	92 803 718
I.1.a) önkormányzati hivatal működésének támogatása	47 429 525
I.1.b) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen, ebből	28 467 445
I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	3 465 800
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	18 894 000
I.1.bc) Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	100 000
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	6 007 645
I.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000
I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1 014 900
I.1. jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés	
I.6. polgármesteri illetmény támogatása	7 391 848
II. A települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen	99 059 140
- óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	88 716 700
- óvodaműködtetési támogatás	10 342 440
II. jogcímhez kapcsolódó kiegészítés	
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen	47 733 869
- települési önkormányzatok szoc.feladatainak egyéb támogatása	10 300 000
- tanyagondnoki szolgáltatás	6 343 500
- intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás	20 012 400
- intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	10 826 481
- szünidei étkeztetés	251 488
III. jogcímhez kapcsolódó kiegészítés	
IV. Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása összesen	3 169 016
- települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokhoz	3 169 016
Elvonás	-
-szolidaritási hozzájárulás	-
Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása	242 765 743

Végző előterjesztői indokolás

A 2025. évre vonatkozó központi költségvetés határozza meg az önkormányzatokat különböző jogcímen megillető központi forrásokat. Az önkormányzati feladatellátás sajátos szabályait az ágazati törvények és a helyi, önkormányzati szintű szabályozások is meghatározzák, melyekre a költségvetés tervezésekor szintén figyelemmel kell lenni.

Kunadacs 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 rendeletet alkot Kunadacs Község Önkormányzata és intézményei és a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetéséről.

A Rendelet a vonatkozó jogszabályok szerint rögzíti az önkormányzati gazdálkodás adott évi tervezett bevételeit, előző évi maradványának figyelembe vett részét és az ezek terhére tervezett kiadásokat, továbbá meghatározza a végrehajtáshoz, módosításhoz kapcsolódó szabályokat.

A Rendeletet Kunadacs Község Önkormányzata és intézményei és a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodására, feladatellátásra vonatkozó hatásaira; a helyi gazdaság várható teljesítésére; a saját bevételek, az állami finanszírozás várható alakulására; az önkormányzati feladatellátás jelenlegi kereteire és az azt módosító jogszabályváltozásokra figyelemmel szükséges megalkotni.

A fenti általános jogszabályi tájékoztatást követően a 2025. évi költségvetés tervezetéről:

I. BEVÉTELEK

Működési célra átvett pénzeszközök:

Itt kerül megtervezésre, a mezőőri szolgálatra 2025. évre igényelhető támogatás, aminek összege havi 90.000, - forint. Ennek megfelelően a 2025. évben 1.080.000, - forintot tervezünk a mezőőri kiadások finanszírozására. Az MVH támogatás összegét 2025. évben 200, - e Ft-ra terveztük.

Működési bevételek:

A Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal, esketési szolgáltatási díjra összesen 150,- e Ft összeget terveztünk, ebből a kunadacsi 100,- e Ft, a kunpeszéri 50,- e Ft. A Kunadacsi Igazgyöngy Óvoda 2025. évi terv összege 15.833, - e forint, amit az étkezési térítési díjak bevételeire terveztünk. Az Önkormányzatnál terveztük meg a bérleti és lízing díjakat, közterület foglalást, és egyéb bevételeket. A működési bevételek 2025. évi terv összege: 37.136, - e Ft.

Helyi adók:

A kommunális adó bevételnél hasonlóan az előző évekhez 4.500,- e forinttal terveztük. Az iparüzési adóbevételünk esetében a 2024. évi teljesítést vettük figyelembe, így 35.000, - e forint összeggel számolunk a költségvetésünkben. Késedelmi pótlékra a 2025. évben 50,- e forintot terveztünk.

Önkormányzatok működési támogatásai:

Az előző évekhez hasonlóan feladatfinanszírozás alapján került meghatározásra a támogatások összege, ennek a kapott támogatások elszámolásánál van jelentős szerepe. A kapott támogatás úgynevezett „kötött normatívaként” funkcionál. A kötött felhasználás értelmében, a kiutalt állami támogatásokkal beszámoláskor feladatonként el kell számolni. Az önkormányzatok működési támogatásai különböző jogcímekre tagozódik. Az önkormányzati hivatal működésének támogatására 47.429.525, - forint támogatást kapunk 2025. évre, ez Kunadacs és Kunpeszér együttes támogatása. A megosztás az Mötv. szerint lakosság arányosan történik. 2024. január 1-jei lakosság száma Kunadacs esetében: 1 432 fő, Kunpeszér esetében: 761 fő. Ennek alapján a támogatás megosztása:

- Kunadacs: 30.829.191, - forint
- Kunpeszér: 16.600.334, - forint.

Az óvoda intézmény támogatása óvodapedagógus bér + járulék, óvodapedagógus munkáját közvetlenül segítő dolgozók bér + járulék, működési kiadásokból és az ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatásából áll. Ez összességében 130.150, - e forint, támogatást jelent önkormányzatunknak.

Az önkormányzat a kötelező feladatellátáshoz 91.789, - e forint, Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatásához 10.300, - e forint, tanyagondnoki szolgáltatás

működésére 6.344, - e forint, lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatására 1.015, - e forint, támogatást kapunk. A könyvtári, közművelődési feladatok támogatására 3.169, - e forint, támogatást kapunk.

Össességében az önkormányzatot megil

lető állami támogatás összege 242.767, - e Ft.

Várható előző évi pénzmaradvány:

A várható pénzmaradvány tervezésekor a 2024. évi pénzkészlet egyenlege került betervezésre, melynek pontos összege a zárszámadás keretében kerül bemutatásra.

II. KIADÁSOK

Személyi juttatások:

Személyi juttatásokra 2025. évben 245.160, - e forintot terveztük. A tervezés során figyelembevételre kerültek a soros előrelépések. 2024. január 1-től hatályba lépő Púétv. új alapokra helyezte a pedagógusok illetményének meghatározását. A korábbiaktól eltérően már nem a garantált bérminimum mindenkori összege és az ágazati pótlék határozza meg az illetményünket, hanem egy magasabb összegben megállapított alapilletmény jár nekik.

A minimálbér 266.800, - forintról 290.800, - forintra változott. A garantált bérminimum pedig a 326.000, - forintról 348.800, - forintra változott. Az óvodapedagógusoknál pedig a gyakornoki bér, amelynél alacsonyabb bér nem határozható meg, illetve amely a pótlékok alapja 640.900,-Ft.

Ez a módosítás önkormányzatunkat is érintette, hiszen több dolgozó bérének módosítását jelentette.

A 2025. évben hasonlóan az előző évekhez a köztisztviselőt megillető cafetéria - juttatás éves összegét a költségvetési törvény határozza meg, amely összege nem lehet több nettó 400.000, - forintnál. Ezt figyelembe véve került megtervezésre a cafetéria juttatás, melynek összege bruttó 400.000,- Ft.

Munkaadót terhelő járulékok:

A 2025. évben 29.637, - e forint szociális hozzájárulási adót terveztünk. A 2025. évben a fizetendő járulékok százalékos mértéke 13%.

Dologi kiadás:

A 2025. évben önkormányzati szinten 95.610, - e forint dologi kiadást terveztünk. Elkülönítetten kell kezelni a közös önkormányzati hivatalt, az óvoda intézményét és az önkormányzatot. A közös önkormányzati hivatalnál a kunadacsi és kunpeszéri hivatal

működésével kapcsolatosan felmerülő kiadások kerültek megtervezésre, Kunadacs esetében megbontva az önkormányzattal. Az intézmény esetében az óvodai neveléssel illetve az étkeztetéssel kapcsolatosan felmerülő kiadások kerültek megtervezésre.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

2025. évben új segély nem került bevezetésre a „települési támogatás” címén ez magában foglalja az előző évekből ismert átmeneti segélyt, temetési segélyt, köztemetést, lakásfenntartási támogatás. Ennek előirányzatát a 2025. évben 5.000, - e forinttal terveztük.

Egyéb működési célú kiadások:

2025. évben a következő támogatásokat terveztük be költségvetésünkbe:

Tűzoltók	2.508.864.-
Községi Sportegyesület	100.000.-
Polgárőrség	300.000,-
Vöröskereszt	30.000,-
Falugondnokok egyesülete	30.000,-
Önkormányzatok szövetsége tagdíj	35.750,-
Faluszövetség tagdíj	14.300,-
Kiskun tagdíj	7.160,-
Szabadszállási Gazdakör tagdíj	48.000,-
Felső Kiskunsági és Dunamelléki	
Többcélú Kistérségi Társulás Kistérségi	85.920,-
Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat	
Mosoly Állatvédő Egyesület	200.000.-
Összesen:	3.359.994,-

Beruházás, felhalmozási, felújítási kiadások:

A beruházási kiadásainkat a pályázatok költségtabláiban szerepelnek.

Tartalék

A 2025. évi költségvetésünkben általános működési tartalékra 29.652, - e forintot terveztünk be. A pályázati kiadások csökkenteni fogják a tartalék összegét. A pályázati összeggel csökkentett keret szolgál az eredeti előirányzatban nem tervezett kiadások finanszírozására, a 2025. évben megnyíló pályázati lehetőségek önrészenek biztosítására.

Intézményeink engedélyezett létszámkeretei:

Polgármester:	1 fő
Önkormányzat Mt.	3 fő
Köztisztviselők:	8 fő
Tanyagondnoki szolgálat	1 fő
Mezőőri szolgálat	1 fő
Könyvtár	2 fő
Óvodai intézményi étkeztetés	4 fő
Óvodai nevelés	10 fő
Összesen:	30 fő

Összefoglalás:

Az önkormányzat tervezett összevont bevételi és kiadási előirányzata 759.030, - e forint (intézményekkel együtt).

A 2025. évi költségvetés bevételi oldalán a feladatfinanszírozási rendszer működik, a kiadási oldalon fokozottan figyelni kell a gazdálkodásban érvényesülő eljárási és elszámolási szabályokra.

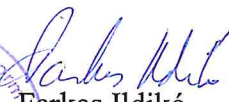
Számottevő felhalmozási bevétel nem került tervezésre, változást a pályázati támogatások megjelenése hozhat.

Megállapítható, ha a bevételek a tervezett szinten realizálódnak, a kiadások a tervezett szinten teljesülnek, akkor összességében olyan költségvetést sikerült összeállítani, amely biztonságos működést biztosít intézményeink részére.

A fent leírtak tárgyalási alap a költségvetés vitájához.

Fentiek alapján javaslom a Képviselő-testületnek, hogy az Önkormányzatunk 2025. évi költségvetéséről szóló előterjesztést tárgyalja meg és tegyenek javaslatot a rendelet tervezetének elkészítésére.

Kunadacs, 2025. február 7.


Farkas Ildikó
polgármester

