

Zalaszentő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetésről

[1] Zalaszentő Község Önkormányzata 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 oldala közötti egyensúly biztosítása céljából kinyilvánítja, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Zalaszentő Község Önkormányzata 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. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya Zalaszentő Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak bizottságára, valamint a Zalaszentői Kópekuckó Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési szervre terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportonként, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

(3) Az Önkormányzatnak ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatni a jóváhagyott előirányzatok terhére, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(4) A (3) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület, a polgármester, a gazdálkodás szabályszerűségét a jegyző az éves belső ellenőrzési tervben foglalt alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzi.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

(1) A Képviselő-testület megállapítja, hogy Zalaszentő Község Önkormányzat és intézménye 2025. évi költségvetésében a bevételek és kiadások fő összege 529 255 453.-Ft, ebből:

- a) a költségvetési működési bevétel 384 956 641.-Ft,
- b) a felhalmozási bevétel 144 298 812.-Ft,
- c) melyből a belső hiány/maradvány összege 104 298 812.-Ft.
- d) a költségvetési működési célú kiadás 384 956 641.-Ft,

e) a költségvetési felhalmozási tartalék 144 298 812.-Ft

(2) A 2. § (1) bekezdésben szereplő 104 298 812.-Ft költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(4) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretét összesen főben állapítja meg. Ezen belül

a) Önkormányzatok igazgatási tevékenysége 7 fő (6 fő képviselő, 1 fő főállású polgármester).

b) Egyéb jogviszonyban 7 fő

c) Zalaszentőrsi Községi Óvoda és Mini Bölcsőde 7,5 fő létszámkeretét hagy jóvá.

Közfoglalkoztatottak alkalmazásáról a közfoglalkoztatási program ismeretében a Képviselő-testület dönt.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként elhelyezze.

(6) Zalaszentőrsi Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a Zalaszentőrsi Községi Óvoda és Mini Bölcsőde intézmény 2024. évi költségvetésében a bevételek és kiadások főösszegét 58.138.362.-Ft összegben állapítja meg. A költségvetési bevétel 240.000.-Ft, a finanszírozási bevétel 57.898.362.-Ft, melyből a belső hiány/maradvány összege 4.194.015.-Ft. A költségvetési működési célú kiadás 58.138.362.-Ft, a működési célú tartalék 0.-Ft, a költségvetési felhalmozási célú kiadás összege 635.000.-Ft, a költségvetési felhalmozási tartalék 0.-Ft, a finanszírozási kiadások főösszege 58.138.362.-Ft.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek és felhalmozási bevételek, valamint finanszírozási bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások és felhalmozási kiadások, valamint finanszírozási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2025. évi a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2025. évi fejlesztési céljait a 4. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből, az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit, valamint a saját bevételeit az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2025. évi tartalékát célonként a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület hitelállománnyal nem rendelkezik.

(8) A Képviselő-testület európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az Önkormányzat ilyen projektekhez történő 2025. évi hozzájárulásait a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét a 8. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a 2025. évi előirányzatok felhasználását a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését a 10. melléklet szerint határozza meg.

(12) Az Önkormányzati közvetett támogatásokat a 11. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület 2025. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni.

(14) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján a Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési tervszámait a tárgyévre és a következő 3 költségvetési évre az 12. melléklet szerint határozza meg.

(15) Zalaszentő Község Önkormányzata 2025. évi kiadásainak kormányzati funkciók szerinti bontását a 13. melléklet tartalmazza.

(16) A Zalaszentői Kópékuckó Óvoda és Mini Bölcsőde részletes költségvetését a 14. melléklet tartalmazza.

4. Költségvetési egyenleg

4. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek egyenlege 0 Ft, költségvetési hiányt nem tervez.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

Az Önkormányzat nem rendelkezik többéves kihatású feladatokkal és kötelezettségvállalásokkal.

6. A költségvetési tartalék

6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 34.677.241.-Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(2) A 2024. évi költségvetési működési célú általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A Képviselő-testület a tartalék felhasználásának jogát évi 200.000 Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(4) A polgármester a végrehajtott átcsoportosításokról, felhasználásokról a negyedévet követő első ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet. A költségvetési rendelet módosítására ezzel egyidejűleg a polgármester köteles javaslatot tenni.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) Az Önkormányzat feladatai ellátásához pályázatokat nyújthat be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhat el.

(2) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és hasznosságát.

(3) A többéves kihatással járó, valamint az önerő vállalásával járó pályázatok benyújtásának előzetes engedélyezése a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(4) A több éves kihatással nem járó, valamint a 100 %-os támogatás intenzitású, önerőt nem igénylő pályázatot a polgármester jogosult az önkormányzat érdekeinek szem előtt tartásával benyújtani, melyről köteles a Képviselő-testületet utólagosan tájékoztatni.

(5) Az Önkormányzat a 2024. évi talajterhelési díj bevételt Környezetvédelmi Alap számlán kezeli.

8. Az Önkormányzat gazdálkodása és előirányzat módosítása

8. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. rendelkezései alapján történik.

(2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak módosítása. A képviselő-testület a kiemelt előirányzatokon belül a polgármesterre ruházza a feladatok közötti előirányzat módosítást azzal a megkötéssel, hogy a féléves, a harmadik negyedéves és az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet a jóváhagyott átcsoportosítások összegéről.

(3) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 250.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruházza át. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát fenntartja magának.

(4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek év közben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámolók keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.

(5) A polgármester nem lépheti túl a fejlesztési kiadások képviselő-testület által meghatározott összegét. Amennyiben a megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor az így megmaradó előirányzat összegéről új cél megjelölésével csak a képviselő-testület rendelkezhet.

(6) Az Önkormányzat által nem tervezett és többlet-bevételként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni, amelyről a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

9. §

- (1) A személyi juttatásokkal az Önkormányzat év közben önállóan gazdálkodik.
- (2) Az Önkormányzat létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (3) A képviselő-testület az általános személygépkocsi normaköltség 2025. évi összegét 30 Ft/km összegben állapítja meg.
- (4) Az Önkormányzatnál foglalkoztatotti jogviszonyban állók, közalkalmazottak és munkavállalók részére:
 - a) a cafeteria juttatás keretében biztosított juttatás éves keretösszege nettó 400.000.-Ft/fő, mely évente 1 alkalommal, március 31-ig kerül kifizetésre;
 - b) a Zalasántói Kópékuckó Óvoda és Mini Bölcsőde által foglalkoztatott munkavállalók és köznevelési jogviszonyban állók részére a cafeteria juttatás keretében biztosított juttatás éves keretösszege bruttó 400.000.-Ft/fő, mely évente 1 alkalommal, március 31-ig kerül kifizetésre
 - c) az előírt munkaruha juttatás éves mértéke bruttó 25.000.-Ft/fő, melynek feltételeit a munkáltató által kiadott munkaruha szabályzat határozza meg;
 - d) havi bruttó 1.000.-Ft/fő bankszámla hozzájárulás fizetendő, mely évente 1 alkalommal összevontan, 12 havi részletben kerül kifizetésre bankszámlára történő utalással.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

10. §

- A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

11. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

- (1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére az e célra elkülönített kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzbeli támogatást.
- (2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.
- (3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás képviselő-testület által történő elfogadása, a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

12. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

12. §

- (1) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(2) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárban. Készpénz felvétele az alábbi esetekben történhet:

- a) költségvetési szerve ellátmányára,
- b) reprezentációs kiadásokra,
- c) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- d) indokolt esetben üzemanyag felvételre,
- e) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

13. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodási feladatainak végrehajtását e rendelet és a vonatkozó pénzügyi előírások alapján a Keszthelyi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős. Az ellenőrzés végrehajtásáról az éves belső ellenőrzési terv alapján a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás gondoskodik.

13. Záró rendelkezések

14. §

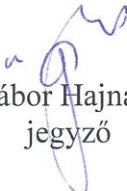
Ez a rendelet 2025. február 18-án lép hatályba.

15. §

A Rendelet szabályait 2025. január 01. napjától kell alkalmazni.


Dézsi Attila Ferenc
polgármester




dr. Gábor Hajnalka
jegyző

Záradék

Jelen önkormányzati rendelet Zalaszentőrs Község Önkormányzata képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2024. (X. 07.) önkormányzati rendelet 29. § (7)) bekezdésében meghatározott módon 2025. február 17. napján kihirdetésre került.


dr. Gábor Hajnalka
jegyző

