

Fábiánháza Község Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2025.(II.13.) Önkormányzati Rendelete a 2025.évi költségvetésről

[1] Fábiánháza Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglaltakra tekintettel, 2025. évi gazdálkodásának alapjául szolgáló költségvetésének meghatározására e rendeletet alkotja.

[2] Fábiánháza Község Önkormányzat 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 Fábiánháza Község]

Önkormányzatára, Fábiánháza Község Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, a Fábiánházi Közös Önkormányzati hivatalra (Önkormányzati Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési szerveire (Intézményeire) terjed ki

2. § [A költségvetés bevételei és kiadásai]

A képviselő-testület Fábiánháza Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének tárgyévi költségvetési bevételét 606.500 e Ft-ban, tárgyévi költségvetési kiadását 606.500 e Ft-ban állapítja meg.

3. § [A 2. §-ban megállapított költségvetési bevételi főösszeg jogcímenként, költségvetési címek és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet]

(1) 1.számú valamint a

(2) 2. számú mellékletei tartalmazzák.

4. § [A szintén 2. §-ban megállapított költségvetési kiadási főösszeg költségvetési címek és kiemelt előirányzatok (intézményenként) szerinti részletezését e rendelet]

(1) 3.számú melléklete tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2025.évi bevételeinek és kiadásainak összevont költségvetési mérlegét a 4.sz.melléklet.

5. § [Az önkormányzat költségvetésében szereplő]

(1) beruházási (felhalmozási, felújítási) kiadási]előirányzat feladatonkénti részletezését e rendelet

(2) 5. számú melléklete tartalmazza.

6. § [A 2025. évre]

(1) tervezett létszámot a

(2) 6. számú melléklet tartalmazza.

7. § [A középtávú]

- (1) 2025-2027. évre tervezett kiadásokat és bevételeket
- (2) a 7.számú melléklet]tartalmazza.

8. § [Az Önkormányzati Hivatalnál]

- (1) a 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervet a
- (2) 9.számú melléklet tartalmazza.

9. § [Fábiánháza önkormányzat]

- (1) adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását
- (2) a 10. sz. melléklet tartalmazza.

10. § [Fábiánháza Község Önkormányzatának]

- (1) címrendjét a
- (2) 11.számú melléklet tartalmazza.

11. § [A képviselő-testület]

- (1) a jóváhagyott előirányzatok és létszámkeretek közötti átcsoportosítás jogát
- (2) minden esetben fenntartja magának.

12. § [A jogszabályokon, központi intézkedéseken alapuló előirányzat-változások miatt szükségessé váló költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület]

- (1) negyedévente,
- (2) de legkésőbb a következő év költségvetésének Képviselő-testület elé történő terjesztéséig – december 31-hatállyal - dönt.

13. § [A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében –]

- (1) felhatalmazza a polgármestert, hogy
- (2) az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze.

14. § [A költségvetési előirányzatok feletti]

- (1) rendelkezési jogosultság tekintetében a költségvetési szervek vezetői
- (2) teljes jogkörrel rendelkeznek.

15. § [Saját működési bevételek felhasználása]

(1) A költségvetési szervek saját működési bevételeik eredeti, illetve módosított előirányzatait meghaladó többletbevétel 100 %-át - a jegyző egyidejű tájékoztatásával - saját hatáskörben felhasználhatják.

(2) A költségvetési szervek – az Önkormányzati Hivatal kivételével – az átvett pénzeszközök eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeket - a jegyző egyidejű tájékoztatása mellett – intézményi hatáskörben felhasználhatják.

(3) A költségvetési szervek állományába tartozó személy részére, megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás munkakörébe tartozó, munkaköri leírása szerint számára előírt feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésre a költségvetési szerv által a feladatra vonatkozó előzetesen írásban kötött szerződés igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(4) A költségvetési szervek szakmai alapfeladata keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére – dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra – szerződés külső személlyel, szervezettel csak jogszabályban vagy a felügyeleti szerv által szabályozott feltételek szerinti feladatok elvégzésére köthető

16. § [A feladat elmaradásából származó – kiemelt – kiadási előirányzat]

(1) megtakarításainak felhasználására

(2) csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

17. § [Illetményalap, cafetéria, bankszámla-hozzájárulás]

(1) A képviselő-testület a Fábianházi Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját a Kvtv. 62. §. (6) bekezdése alapján 2025. évre vonatkozóan (2025. január 1-jétől kezdődően) 50.000 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzati hivatal köztisztviselőit a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. §. (3) bekezdésében meghatározott bruttó keret összegben belül maradványként cafetéria juttatásban részesíti, melynek részletszabályait a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. tv., valamint a Közszolgálati Szabályzat tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az önkormányzati Hivatal köztisztviselőit, az önkormányzatnál és intézményeinél munkaviszonyban, köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló , a munka törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállalóit 2025. évben a költségvetési törvényben meghatározott mértékű bankszámla-hozzájárulásban részesíti.

18. § [Európai Unió forrásból finanszírozott projektek]Az Államháztartásról szóló, többször módosított 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján:]

(1) a közvetett támogatások 2025. évre tervezett összegét e rendelet 8. számú melléklete tartalmazza tájékoztató jelleggel, Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósítandó programok, projektek saját erős előirányzatát az 5. sz. melléklet tartalmazza. Több éves kihatással járó döntések jelenleg nincsenek.

(2) A képviselő-testület civil szervezetet nem támogat.

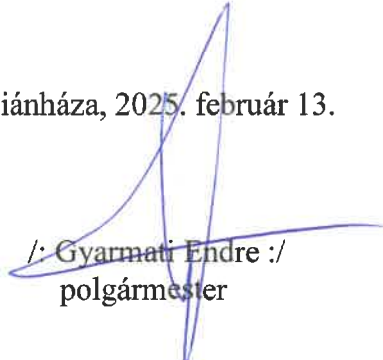
(3) A felsorolt, és tájékoztató jelleggel a képviselő-testület részére bemutatott melléleteket ugyanilyen szerkezetben – az adott évre vonatkozó tartalommal – kell benyújtani a következő évek költségvetésének előterjesztésekor is.

19. § [Hatályba léptető rendelkezések]

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba,

(2) de rendelkezéseit 2025. január 1-től kell alkalmazni.

Fábiánháza, 2025. február 13.


/: Gyarmati Endre :/
polgármester




/: Báthori Gábor :/
jegyző

A rendeletet kihirdettem:

Fábiánháza, 2025. február 13.


/: Báthori Gábor :/
jegyző

2. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

2. sz. melléklet							
Az 1/2025.(II.13.) önkormányzati rendelethez Fábánbáza Községi Önkormányzat 2025. évi bevételi előirányzatainak megoszlása intézményenként							
Intézmény neve	Bevételek összesen	Összesítő:					
		Intézményi működési bevételek	Sajátos működési bevételek	Köztisztviselői támogatások	Támogatásértéki bevételek	Felhalmozás c.-ánv. Pénzeszk.	Intézmény finanszírozás, hitel
1.1 Községi Önkormányzati hivatal	82 500						82 500
1.2 Napköziotthonos Óvoda	185 000	22 000					163 000
1.3 Gondozási Központ	40 000	14 500					25 500
1.4 Önkormányzati nem intézményi szakfeladatok	399 000	10 050	32 000	334 180	193 770		-271 000
1.4.1 család és nővédelem	105				105		
1.4.2 feladatok nem tervezhető	366 180		32 000	334 180			
1.4.3 ingatlan hasznosítás	4 050	4 050					
1.4.4 közvilágítás							
1.4.5 körszéggazdálkodás	30 465	6 000			33 665		
1.4.6 közfoglalkoztatás	160 000				160 000		
1.4.7 intézmény finanszírozás	-271 000						-271 000
Összesen (1.1-1.4)	606 500	66 550	32 000	334 180	193 770		0

3. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

3. sz. melléklet							
Az 1/2025.(II.13.) önkormányzati rendelethez Fábianszáza Községi Önkormányzat 2025. évi kiadásai előirányzatainak megoszlása intézményenként							
Intézmény neve	Kiadások összesen	Összesből:					
		Személyi juttatás	Munkaadó terh. jár. Szociális Dopl. Adó	Dologi kiadások	Pénzeszköz átadás	Szociális ellátások	Felhalmozási felújítási kiadás
1.1 Közös Önkormányzati Hivatal	82 500	70 919	9 219	2 362			
1.2 Naphétfizetéses Óvoda	185 000	112 419	44 613	47 966			
1.3 Gondozási Szolgálat	40 000	19 378	2 543	17 877			
1.4 Önkormányzati nem finanszírozott szakfeladatok	299 000	162 289	21 497	78 674	185	36 355	
1.4.1 család és nővédelem	185			185			
1.4.2 közműgazdálkodás	18 423			18 423			
1.4.3 költségvetésközpont	92 117	43 289	5 407	44 146	185		
1.4.4 köznevelés	160 000	120 000	16 000	24 000			
1.4.5 települési támogatás összesen	36 355					36 355	
ebből: 1.4.5 a felhalmozási támogatás	22 486					22 486	
1.4.5 b anyai gondozás támogatás, támogatás, hátrányos	13 869					13 869	
Összesen (1.1-1.4)	606 500	365 205	47 878	156 879	185	36 355	

4. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

4. számú melléklet							
Az 1/2025.(II.13.) önkormányzati rendelethez Felsőháza Községi Önkormányzat 2025. évi bevételeinek és kiadásainak összesített költségvetési mérlege							
Ezer forint							
Működési mérleg							
Bevételek:				Kiadások:			
	2024. előir.	2024. végreh.	2025. előir.		2024. előir.	2024. végreh.	2025. előir.
Intézmény, működési bevételek	39 500	39 500	46 550	Személyi juttatások	342 999	342 999	365 205
Sajátos működési bevételek	32 000	32 000	32 000	Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	40 768	40 768	47 876
Támogatásból származó bevételek	164 252	164 252	193 770	Operatív kiadások	146 462	146 462	156 879
Köztisztviselési támogatások	330 248	330 248	334 180	Pénzeszköz, áru	300	300	185
Működési célú előir. bevételek				Szociális ellátások	35 671	35 671	36 355
Előző évi költségvetési visszafizetés				Általános szolgáltatások			
Működési bevételek összesen:	566 000	566 000	606 500	Működési kiadások összesen:	566 000	566 000	606 500
Működési hiány:				Működési előir. bevételek			
Felhalmozási mérleg							
Bevételek:				Kiadások:			
Tárgyi eszköz értékesítés				Felhalmozási célú pénzeszközmozgások			
Fordított ÁFA bevétel (előir.)				Fordított ÁFA bevétel (előir.)			
Központosított támogatás				Felhalmozási kiadások (szociális hozzájárulási adó)			
Véglegesen átírt pénzeszközök (előir.)				Felhalmozási kiadások (előir.)	0	0	0
Felhalmozási célú előir. bevételek				Felhalmozási tartalék			
Felhalmozási célú bevételek összesen:				Felhalmozási célú kiadások összesen:			
Felhalmozási hiány:				Felhalmozási előir. bevételek			
Bevételek összesen	566 000	566 000	606 500	Kiadások összesen	566 000	566 000	606 500
Hiány:				Többlet:			

5. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

5. számú melléklet

Az 1/2025.(II.13.) önkormányzati rendelethez Fábánaháza Községi Önkormányzat 2025. évi felhalmozási, felújítási előirányzatairól

Ezer forint

Sorszám	Megnevezés	Intézmény	Kivétel			
				ÁFA nélkül	ÁFA	Összesen
I.	Felújítások		*			
			*			
II.	Beruházások					
I.	Felújítások összesen:					
II.	Beruházások összesen:					
	Felhal. felúj. összesen:					

* Európai Unió támogatásból megvalósuló felújítások, beruházások

6. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

6. számú melléklet

Az 1/2025.(II.13.) önkormányzati rendelethez Fábánháza Községi Önkormányzat 2025. évre tervezett létszámadatainak részletezése

<u>Önkormányzat</u>	1	fő polgármester
	5	fő egyéb berr. hat. a. t.
	1	fő védőnő
	78	fő közfogl. teljes munkaidős
	84	fő összesen
	6	fő önkormányzati képviselő
<u>Községi Önkormányzati Hivatal</u>	1	fő jegyző
	1	fő aljegyző
	9	fő igazg. pénzügyi előadó
	11	fő összesen
<u>Óvoda</u>	6	fő óvónő
	1	fő ped. Asszisztens
	3	fő dajka
	1	fő élelmezésvezető
	3	fő szakács
	2	fő konyhai dolgozó
	16	fő összesen
<u>Gondozási Központ</u>	2	fő idősok klubja
	2	fő házi segítségnyújtás
	4	fő összesen
<u>MINDÖSSZESEN:</u>	115	fő teljes munkaidős (t.m.i-re átsz.v
	6	fő önkormányzati képviselő
	121	fő összesen

7. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

7. számú melléklet			
Az 1/2025.(II.13.) önkormányzati rendelethez Felsőházas Községi Önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak 2025, 2026, 2027. évi prognózisáról			
	Ezer forint		
Megnevezés	2025	2026	2027
Intézményi működési bevételek	46 550	33 374	24 100
Önkormányzat sajátos működési bevétele	32 000	20 900	14 900
Önkormányzat működési költségvetési bevétele	193 770	254 923	308 880
Működési célú pénzeszköz átvétel	334 180	323 380	320 005
Forráskiegészítő hitel			
Működési célú pénzmaradvány			
Működési bevételek összesen	606 500	632 177	667 485
Személyi juttatások	365 205	371 571	406 370
Munkaadókat terhelő járulékok	47 876	62 248	52 668
Dologi kiadások	156 879	146 813	166 385
Működési célú pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	36 540	45 745	42 062
Céltartalék			
Hitel teljesítés			
Működési célú kiadások összesen	606 500	626 377	667 485
Felhalmozási célú bev.EU forrásból			
Felhalmozási célú saját bevételek			
Felhalmozási célú költségvetési bevétel			
Felhalmozási célú pénzmaradvány			
Felhalmozási célú hitel felvétel			
Felhalmozási célú bevétel összesen	0	0	0
Felhalmozási célú kiadás	0	5 800	0
Önkormányzat bevételei összesen	606 500	632 177	667 485
Önkormányzat kiadásai összesen	606 500	632 177	667 485
Működési hiány			

8. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

8. számú melléklet
Az 1/2025.(II.13.) Önkormányzati rendelethez
<u>Közvetett támogatások</u>
Fábiásfalva Község Önkormányzata az alábbi rendeletében rögzíti a közvetett támogatások rendjét.
<u>Ingyenesi adó</u>
A helyi iparűzési adóról szóló 11/1991. (XII.31.) KT. számú rendelet 12.§. (1) bekezdése alapján az adóhatóság rendkívül esetben magánszemély adózó esetében egyedi kérelemre méltányosságból a még fennálló tartozást és késedelmi pótdíjat részben vagy egészben elengedheti, ha megfizetése az adózó és a vele együttélő közeli hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti.
A helyi iparűzési adóról szóló 11/1991. (XII.31.) KT. számú rendelet 12.§. (2) bekezdése alapján magánszemély adózó esetében az adóhatóság egyedi kérelemre a fennálló tartozásra fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, ha igazolja vagy valószínűsíti, hogy az adó azonnali vagy egyösszegű megfizetése családi, jövedelmi, vagyoni és szociális körülményeire is tekintettel aránytalanul súlyos megterhelést jelent.
A helyi iparűzési adóról szóló 11/1991. (XII.31.) KT. számú rendelet 12.§. (4) bekezdése alapján nem magánszemély adózó esetében fizetési halasztás vagy részletfizetés akkor engedélyezhető, ha az adózó igazolja, hogy fizetési nehézsége átmeneti, és úgy jár el, ahogy az adott helyzetben tőle elvárható.
<u>Magánszemélyek kommunális adója</u>
A magánszemélyek kommunális adójáról szóló 3/1992. (III.19.) KT. számú rendelet 9.§. (1) bekezdése alapján az adóhatóság rendkívül esetben egyedi kérelemre méltányosságból a még fennálló tartozást és késedelmi pótdíjat részben, vagy egészben elengedheti, ha megfizetése az adózó és a vele együttélő közeli hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti.
A magánszemélyek kommunális adójáról szóló 3/1992. (III.19.) KT. számú rendelet 9.§. (2) bekezdése alapján az adóhatóság egyedi kérelemre a fennálló tartozásra fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, ha igazolja vagy valószínűsíti, hogy az adó azonnali vagy egyösszegű megfizetése családi, jövedelmi, vagyoni és szociális körülményeire is tekintettel aránytalanul súlyos megterhelést jelent.
<u>Összefoglaló:</u>
A méltányossági eljárásban az adóelengedés és adóinsztruktív egyedi kérelmek alapján történik, az önkormányzati rendeletben biztosított adókedvezmények és adómentességek, amennyiben azok feltételei fennállnak, az adózó adóbevallása alapján vehető igénybe.

9. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

9. számú melléklet

Az 1/2025.(II.13.) önkormányzati rendelethez Fehérvárai Községi Önkormányzat előirányzat felhasználási és likviditási terve 2025. évre

Bevételek									Eszer forint
Hf/sz	Működési bevételek	Kv.-i tón.	Tám.ér.támk.-i bevételek	Felhalmozási bevételek	Helyi adók	Átengedett adók	Összes bevételek	Likviditási hiány	Finanszírozás összesen
01	3 800	27 800	16 100		600		48 300		48 300
02	3 900	27 900	16 200		800		48 800		48 800
03	3 700	28 000	16 300		6 000		54 000		54 000
04	4 000	27 800	16 100		1 500		49 400		49 400
05	3 800	27 900	16 200		9 000		56 900		56 900
06	3 900	28 000	16 300		1 000		49 200		49 200
07	3 700	27 800	16 000		2 000		49 500		49 500
08	4 000	27 900	16 100		2 000		50 000		50 000
09	3 800	28 000	16 200		4 800		52 800		52 800
10	3 900	27 800	16 300		1 900		49 500		49 500
11	4 000	27 900	16 300		2 000		50 200		50 200
12	4 050	27 380	15 670		800		47 900		47 900
Ö.	46 550	334 180	193 770	0	32 000	0	606 500	0	606 500

Költségek									
	Személyi juttatások	Járulékok	Dologi költségek	Tám.ér.pozit. áradás	Tám.pozit.köl. (segélyek)	Felújítás	Borítóköltség	Műk.-i célú hírelvétel	Összesen
01	30 400	3 900	11 000		3 000				48 300
02	30 500	4 000	11 015	185	3 100				48 800
03	30 600	4 100	16 100		3 200				54 000
04	30 700	4 200	11 500		3 000				49 400
05	30 800	3 900	19 500		3 100				56 900
06	30 500	4 000	11 500		3 200				49 200
07	30 600	4 100	11 800		3 000				49 500
08	30 700	4 200	12 000		3 100				50 000
09	30 400	3 900	15 300		3 200				52 800
10	30 500	4 000	12 000		3 000				49 500
11	30 600	4 100	12 400		3 100				50 200
12	29 305	3 476	12 764		2 355				47 900
Ö.	365 205	47 876	156 879	185	36 355	0	0	0	606 500

11. sz. melléklet

**Az 1/2025.(II.13.) Fábánháza Községi Önkormányzat Képviselő-
testületének önkormányzati rendelethez**

Fábánháza Község Önkormányzatának címrendje

Cím	Alcím	Költségvetési szerv neve
1.		Fábánháza Önkormányzata
	1.1	Fábánházi Közös Önkormányzati Hivatal
	1.2	Napközi Otthonos Óvoda Fábánháza
	1.3	Gondozási Központ Fábánháza
	1.4	Önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi szakfeladatok Fábánháza

Végső előterjesztői indokolás

INDOKOLÁS

Az Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.13.) rendelethez

Általános indoklás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény írja elő, hogy az önkormányzatoknak meg kell határozni a költségvetését. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ -a a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmát határozza meg.

Részletes indoklás

1.§-hoz

A rendelet hatályát rögzíti.

2.§-hoz

A bevétel, és kiadás főösszegét állapítja meg.

3.§-hoz

A költségvetési bevételi főösszeg jogcímenként, költségvetési címek és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését az 1., valamint a 2. számú melléklet tartalmazzák.

4.§-hoz

A költségvetési kiadási főösszeg költségvetési címek és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 3.számú melléklet tartalmazza.

5.§-hoz

Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza.

6.§-hoz

A 2025. évre tervezett létszámot a 6. számú melléklet tartalmazza.

7.§-hoz

A középtávú 2025-2027. évre tervezett kiadásokat és bevételeket a 7.számú melléklet tartalmazza.

8.§-hoz

Az Önkormányzati Hivatalnál a 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervet a 9.számú melléklet tartalmazza.

9.§-hoz

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a 10. sz. melléklet tartalmazza.

10.§-hoz

A címrendet a 11.számú melléklet tartalmazza.

11.§.- tól - 16.§.- ig

A költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazza.

17.§-hoz

A 2025 évre érvényes közszolgálati tisztviselői illetményalapot, és egyéb juttatásokat állapítja meg.

18.§-hoz

A közvetett támogatások 2025. évre tervezett összegét a 8. számú melléklet tartalmazza.

19.§-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.