

Kunbaracs Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetésről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Kunbaracs Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen. A költségvetés a polgárok megelégedésére biztosítja a forrást a település színvonalas működéséhez és a szükséges fejlesztésekhez.

[2] Kunbaracs Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet

Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Kunbaracs Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és a Kunbaracs Óvodára (továbbiakban: Intézményére).

II. Fejezet

A költségvetés címrendje

2. §

Képviselő-testület a Költségvetési címrendet 2025. évre a következők szerint állapítja meg:

- a) I. Kunbaracs Község Önkormányzata
- b) II. Kunbaracs Óvoda

3. §

(1) E rendelet és mellékletei bemutatják az önkormányzat és az intézményének a 2025. évi várható bevételi és kiadási előirányzatait.

(2) E rendelet rögzíti a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervként működő intézménye tevékenységének megvalósításáról e rendeletben megállapított egységes költségvetés szerint gondoskodik.

III. Fejezet

Az önkormányzat bevételei

5. §

- (1) Az önkormányzat bevétele 116 318 774 Ft, amelyből Ft
- a) B1-B7 költségvetési bevétel 116 318 774.- Ft, amelyből
 - aa) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről 75 156 002
 - ab) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0
 - ac) B3 Közhatalmi bevételek 19 435 000
 - ad) B4 Működési bevételek 3 919 936
 - ae) B5 Felhalmozási bevételek 0
 - af) B6 Működési célú átvett pénzeszközök 7 807 836
 - ag) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 10 000 000
 - b) B8 finanszírozási bevétel 0
- (2) Bevételek részletezését e rendelet 1. és 2. számú mellékletei tartalmazzák.

IV. Fejezet

Az önkormányzat kiadásai

6. §

- (1) Az önkormányzat kiadásai 116 318 774,-Ft, amelyből Ft
- a) K1-K8 Költségvetési kiadás 78 612 152.-Ft
 - aa) K1 Személyi juttatások 26 434 150
 - ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 3 399 390
 - ac) K3 Dologi kiadások 29 121 412
 - ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai 1 200 000
 - ae) K5 Egyéb működési célú kiadások 15 278 000
 - af) K513 Tartalékok 2 000 000
 - ag) a)K6 Beruházások 1 930 000
 - ah) a)K7 Felújítások 1 249 200
 - ai) K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások 0
 - b) K9 Finanszírozási kiadások 37 706 622
- (2) A kiadások részletezését e rendelet 1. és 3. sz. mellékletei tartalmazzák.
- (3) Foglalkoztatottak létszáma,(várható közfoglalkoztatott létszámmal együtt) 4. sz. melléklet 8 fő
- (4) A költségvetési mérleget e rendelet 5. sz. melléklete tartalmazza.

V. Fejezet

Kunbaracs Óvoda bevételei forrásonként

7. §

- (1) A Kunbaracs óvoda bevétele 35 301 330- Ft , amelyből Ft
- a) B1-B7 Költségvetési bevételek 0
 - b) B8 Finanszírozási bevételek 35 301 330
- (2) Bevételek részletezését e rendelet 6 sz. melléklete tartalmazza.

VI. Fejezet
Kunbaracs Óvoda kiadásai

8. §

- (1) Kunbaracs Óvoda kiadásai 35 301 330,-Ft, amelyből Ft
- a) K1-K8 Költségvetési kiadás 35 301 330.- Ft, amelyből
 - aa) K1 Személyi juttatások 28 527 602
 - ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 3 708 588
 - ac) K3 Dologi kiadások 2 557 140
 - ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai 0
 - ae) K5 Egyéb működési célú kiadások 0
 - af) K6 Beruházások 508 000
 - ag) K7 Felújítások 0
 - ah) K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások 0
 - b) K9 Finanszírozási kiadások 0
- (2) Foglalkoztatottak létszáma (9. sz. melléklet) 3 fő
- (3) A kiadások részletezését e rendelet 7 sz. melléklete tartalmazza.
- (4) Az Óvoda költségvetési mérlegét a 8. sz. melléklet tartalmazza.u

VII. Fejezet
A költségvetés végrehajtásának szabályai

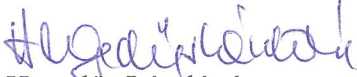
9. §

- (1) A költségvetés végrehajtása az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény és a 4/2013 (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről, valamint a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény ide vonatkozó előírásai, és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet előírásai szerint történik mind Kunbaracs Község Önkormányzata, mind az intézménye vonatkozásában.
- (2) A költségvetésben elkülönítetten szereplő tartalék előirányzata szolgál az évközi indokolt többletkiadási igények, valamint az elmaradt bevételek pótlására. A tartalékkal való rendelkezés jogát két testületi ülés között legfeljebb 2000 eFt mértékig a polgármesterre ruházza át a testület a Mötv. 68. §. (4) bekezdése felhatalmazásával, azzal a megkötéssel, hogy a képviselő-testület döntéseit ezen joga gyakorlása közben felül nem bírálhatja. A két képviselő-testületi ülés közötti felhasználásról a polgármester köteles a soron következő képviselő-testületi ülés előtt beszámolni.
- (3) Az év közben esetlegesen jelentkező költségvetési hiány finanszírozásáról a Képviselő-testület dönt.
- (4) Az Önkormányzat által támogatott szervezet köteles legkésőbb a tárgyévét követő év január 31-ig a támogatott célnak megfelelő felhasználásról számlákkal igazolt írásbeli elszámolást készíteni, melyről bővebben a támogatási szerződésben foglaltak szerint kapnak részletes információt. A folyó évi támogatás benyújtására csak az jogosult, akinek az előző évi elszámolása benyújtásra került, mely elfogadásáról a Képviselő-testület zárszámadásig dönt. A támogatás folyósítása ezt követően történhet csak, támogatási szerződés kötésével.


VIII. Fejezet
Záró rendelkezések

10. §

- (1) Ez a rendelet 2025. február 24-én lép hatályba.
- (2) E rendelet rendelkezéseit 2025. január. 1 napjától kell alkalmazni.


Hegedűs Lászlóné
polgármester




Lőrincz Edit
jegyző

Záradék:

A rendelet 2025. február 20-án a helyben szokásos módon kihirdetésre került.

Kunbaracs, 2025. február 20.


Lőrincz Edit
jegyző



1. melléklet a 2/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

2025. évi költségvetés

Cím neve, száma		Kunbaracs Község Önkormányzata			
Alcím neve, száma					
Előirányzat csoport	Rovat száma	Előirányzat -csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok összesen
1	2	3	4	5	
I.		BEVÉTELEK			
1		Működési bevételek			
	<i>B1</i>	<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	75 156 002	75 156 002	0
	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	75 156 002	75 156 002	0
	B111	- <i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</i>	<i>24 943 472</i>	<i>24 943 472</i>	<i>0</i>
		település üzemeltetés- zöldterület- gazdálkodás	1 463 800	1 463 800	
		közvilágítás	9 045 000	9 045 000	
		köztetető	100 000	100 000	

		közutak	1 511 160	1 511 160	
		egyéb önk-i feladatok támogatása	6 600 000	6 600 000	
		lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	474 300	474 300	
		polgármesteri illetmény+ktgtérítés többlet támogatása (kvtv. 3.sz. mell.)	5 749 212	5 749 212	
	B112	- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	33 438 300	33 438 300	0
		óvoda működtetési támogatás	3 275 106	3 275 106	
		esélyteremtési illetményrész támogatása (kvtv. 3.sz. mell.)	3 586 494	3 586 494	
		pedagógusok átlagbér alapú támogatása	21 308 700	21 308 700	
		pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása	5 268 000	5 268 000	
	B113	- Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	12 896 321	12 896 321	0
	1	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	6 200 261	6 200 261	
		tanyagondnoki szolgáltatás	6 696 060	6 696 060	
	B113	- Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0
	2	szünidei étkeztetés támogatása	0	0	
	B114	- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 877 909	3 877 909	0
		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	
		Kulturális feladatok bérjellegű támogatása (kvtv. 3.sz. mell.)	1 607 909	1 607 909	
	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0
	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0
	B3	Közhatalmi bevételek	19 435 000	19 435 000	
	B34	Vagyoni típusú adók	3 215 000	3 215 000	
	B35	Termékek és szolgáltatások adói	16 000 000	16 000 000	
	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	220 000	220 000	
	B4	Működési bevételek	3 919 936	3 919 936	0
	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
	B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 767 196	2 767 196	
	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	785 700	785 700	0
	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0

	B405	Ellátási díjak	0	0	0
	B408	Kamatbevételek	40	40	0
	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
	B411	Egyéb működési bevételek	367 000	367 000	0
	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	7 807 836	7 807 836	
	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	7 807 836	7 807 836	
2		Felhalmozási bevételek			
	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0
	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0
	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 000 000	10 000 000	
	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 000 000	10 000 000	
					0
3		Finanszírozási bevételek			0
	B8	Finanszírozási bevételek	0	0	0
	B81	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0
	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
	B813	Maradvány igénybe vétele	0	0	0
	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0
	B816	Központi, irányítószervi támogatás	0	0	0
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	116 318 774	116 318 774	0
II.		KIADÁSOK			
1.		Működési kiadások			
	K1	Személyi juttatások összesen	26 434 150	26 434 150	0
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 637 600	8 637 600	0
	K12	Külső személyi juttatások	17 796 550	17 796 550	0
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 399 390	3 399 390	0
	K3	Dologi kiadások	29 121 412	29 121 412	0
	K31	Készletbeszerzés	4 118 560	4 118 560	0
	K32	Kommunikációs szolgáltatások	2 283 835	2 283 835	0
	K33	Szolgáltatási kiadások	12 236 595	12 236 595	0
	K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	315 798	315 798	0

	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	10 166 624	10 166 624	0
	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000	1 200 000	0
	K42	Családi támogatások	0	0	0
	K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0
	K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0
	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	1 200 000	1 200 000	0
	K5	Egyéb működési célú kiadások	15 278 000	15 278 000	0
	K50 2	Elvonások és befizetések	0	0	0
	K50 6	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	13 100 000	13 100 000	0
		ebből: központi kgtvetési szervek	100 000	100 000	0
		ebből: helyi önkormányzatok és kgtvetési szerveik	13 000 000	13 000 000	0
	K51 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	178 000	178 000	0
	K51 3	Tartalékok	2 000 000	2 000 000	
2.		Felhalmozási kiadások			
	K6	Beruházások	1 930 000	1 930 000	0
	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0
	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	519 685	519 685	0
	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítés	1 000 000	1 000 000	0
	K64	Egyéb tárgyi beszerzése, létesítése		0	0
	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	410 315	410 315	0
	K7	Felújítások	1 249 200	1 249 200	0
	K71	Ingatlanok felújítása	892 283	892 283	0
	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	91 339		
	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	265 578	265 578	0
	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
	K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0
3.		Finanszírozási kiadások			
	K9	Finanszírozási kiadások	37 706 622	37 706 622	0
	K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	37 706 622	37 706 622	0
	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0
	K91	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 405 292	2 405 292	0

	4	visszafizetése			
	K91 5	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	35 301 330	35 301 330	0
		KIADÁSOK ÖSSZESEN	116 318 774	116 318 774	0

Kunbaracs Község Önkormányzata bevételek feladatonként

Önkormányzati saját bevétel összesen	41 162 772
ebből	
· önkormányzat	175 040
· köztemető	100 000
· közhatalmi bevétel	19 435 000
· önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	19 925 936
· állampolgársági ügyek	50 000
· zöldterület kezelése	0
· lakóingatlan szociális célú bérbeadása	1 056 700
· sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése, fejlesztése	0
· közművelődés, közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	420 096
Önkormányzat elszámolásai a központi költségvetéssel (támogatások)	75 156 002
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	116 318 774
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	116 318 774

Kunbaracs Község Önkormányzata kiadások feladatonként

Feladatok	Személyi juttatások	Járulék	Dologi kiadás	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb műk.c. kiadás	Beruházás és felújítás	Egyéb felhalm -i c. kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen
Költségvetési kiadások									
Önkorm.jog	15 106 610	1 936 820	12 143 745		2 000 000	1 270 000			32 457 175
Köztemető fenntartás			105 990						105 990
Önk-i vagyonnal való gazdálk.-sal kapcsolatos f.a-ok	2 250 000	292 500	4 322 650			1 909 200			8 774 350
Állampolgársági ügyek	63 000	8 190							71 190
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás			15 160						15 160
Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása			461 228						461 228
Nem veszélyes hulladék begyűjtése, száll-a			437 175						437 175
Közvilágítás			3 810 000						3 810 000
Zöldterület kezelése			485 024						485 024
Város, községgazdálkodási szolgáltatások			1 133 936						1 133 936
Sportlétesítmények működtetése, fenntart.-a			165 570						165 570
Közművelődés, közösségi és társ-i részv. fejl-e	4 299 800	548 964	2 997 368						7 846 132
Civil szervezetek működési támogatása					178 000				178 000
Óvodai nevelés, ellátás			81 230						81 230

működtetési feladatai									
Lakóingatlan szoc. célú bérbeadása, üzemeltetése			281 559						281 559
Tanyagondnoki szolgálat	4 714 740	612 916	2 680 777						8 008 433
Egyéb szoc. Pénzbeli és term.beni ellátások				1 200 000					1 200 000
önk-ok elszámolásai a kp-i költségvetéssel						0			0
Támogatási célú finanszírozási műveletek					13 100 000				13 100 000
Költségvetési kiadások összesen	26 434 150	3 399 390	29 121 412	1 200 000	15 278 000	3 179 200	0	0	78 612 152
Finanszírozási kiadások (óvoda és tám.előleg visszafiz)								3770662 2	37 706 622
Kiadások összesen	26 434 150	3 399 390	29 121 412	1 200 000	15 278 000	3 179 200	0	37 706 622	116318 774

Önkormányzat tervezett létszáma a 2025. évi költségvetésben

Feladat megnevezése	Létszám (fő)
Önkormányzat	1
Tanyagondnok szolgálat	1
Közművelődés	1
Várható közfoglalkoztatás	5
Összesen	8

2025. évi költségvetési mérleg

Bevételek	2025. évi előirányzat		Kiadások	2025. évi előirányzat
Önkorm. működési bevétele	3 919 936		Személyi juttatások	26 434 150
Közhatalmi bevételek	19 435 000		Munkaadót terh.kiad.	3 399 390
Költségvetési támogatás	75 156 002		Dologi kiadások	29 121 412
Működési célú átvett pénzeszköz	7 807 836		Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	10 000 000		Egyéb műk. célú kiadások	15 278 000
Előző évi pénzmaradvány			-ebből tartalék	2 000 000
Finanszírozási bevételek			Beruházás	1 930 000
			Felújítás	1 249 200
			Egyéb felhalmozási c.kiadások	0
			Költségvetési kiad.össz.	78 612 152
			Finanszírozási kiadások	37 706 622
Bevételek összesen	116 318 774		Kiadások összesen	116 318 774

Kunbaracs Óvoda bevételek

Bevételek	
Intézményi működési bevételek	0
Finanszírozási bevételek	35 301 330
Összesen	35 301 330

Kunbaracs Óvoda kiadások

Személyi juttatások	28 527 602
Munkaadót terhelő járulékok	3 708 588
Dologi kiadások	2 557 140
Beruházások	508 000
Összesen	35 301 330

Óvoda költségvetési mérlege

Bevételek	2025. évi előirányzat			Kiadások	2025. évi előirányzat
Óvoda saját bevétel	0			Személyi juttatások	28 527 602
Irányító szervi támogatás	35 301 330			Munkaadót terhelő kiadás	3 708 588
				Dologi kiadások	2 557 140
				Beruházások	508 000
Bevételek összesen	35 301 330			Kiadások összesen	35 301 330

Óvoda létszám előirányzat 2025. évben

Feladat megnevezése	Létszám
Óvónő	1
pedagógus	1
Dajka	1
Összesen	3

Végső előterjesztői indokolás

Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Kunbaracs Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen. A költségvetés a polgárok megalégedésére biztosítja a forrást a település színvonalas működéséhez és a szükséges fejlesztésekhez.