

Túrkeve Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2025 (III.7.) önkormányzati rendeleti javaslat

Túrkeve Városi Önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről

Túrkeve Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban, figyelembe véve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (1)–(4) bekezdéseit, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4.§ (1)–(3) bekezdéseit, 5.§-át, 6.§-át, 23.§-át és 24.§-át, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24.§-át és 27.§-át a következőket rendeli el:

1. Rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságára, az Önkormányzatra és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

2. §

(1) Túrkeve Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetés konszolidált főösszege:

- a) bevételi főösszegét 3.368.178.496 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 3.368.178.496 Ft-ban állapítja meg.

(2) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi és kiadási főösszegeken belül:

- a) Túrkevei Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege 225.021.647 Ft,
- b) Túrkevei Óvodai Igazgatóság és Bölcsőde bevételi és kiadási főösszege 446.555.759 Ft
- c) Túrkevei Szociális Szolgáltató Központ bevételi és kiadási főösszege 65.503.697 Ft
- d) Madarász Károly Művelődés ház és Könyvtár bevételi és kiadási főösszege 61.957.774 Ft
- e) Finta Múzeum bevételi és kiadási főösszege 29.386.312 Ft
- c) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 2.502.995.088 Ft
- d) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege nettósítva: 1.621.918.898 Ft.

3. §

(1) A 2. §-ban meghatározott bevételi és kiadási főösszeg fő jogcímcsoportonként megosztását, valamint önkormányzati szinten összesítetten az 1. melléklet, valamint intézményi szinten a 2. melléklet, 4 . melléklet, 6. melléklet, 8. mellékletek, 10. mellékletek, 12. mellékletek tartalmazzák.

(2) Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatokként

- a) Önkormányzatok működési támogatásai áh.-on belülről 889.914.104 Ft
- b) Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről 0 Ft
- c) Közhatalmi bevételek 850.759.000 Ft
- d) Működési bevételek 108.526.000 Ft
- e) Működési célra átvett pénzeszközök 7.191.000 Ft
- e) Felhalmozási bevételek 0 Ft

f) Finanszírozási bevételek 1.511.788.392 Ft.

(3)) Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

- a) Működési kiadások, ezen belül
 - aa) Személyi juttatások 798.844.639 Ft
 - ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 107.541.971 Ft
 - ac) Dologi kiadások 507.326.491 Ft
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 6.000.000 Ft
 - ae) Működési célú tartalékok 147.821.892 Ft, ezen belül működési célú általános tartalék: 147.821.892 Ft, működési célú céltartalékok: 0 Ft,
 - af) Egyéb működési célú kiadások 278.203.034 Ft
- b) Felhalmozási kiadások: 658.369.000 Ft, ezen belül
 - ba) felújítások 658.369.000 Ft,
 - bb) beruházások 0 Ft,
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft.
- c) Felhalmozási célú tartalékok 0 Ft, ezen belül
 - ca) felhalmozási célú általános tartalék: 0 Ft,
 - cb) felhalmozási célú céltartalékok: 0 Ft.
- d) Finanszírozási kiadások 864.040.469 Ft.

(4) A költségvetés feladat jellege szerinti megoszlása:

- a) A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:
 - aa) kötelező: 3.368.147.496 Ft,
 - ab) önként vállalt: 0 Ft.
- b) A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:
 - ba) kötelező: 3.368.147.496 Ft,
 - bb) önként vállalt: 0 Ft.

3. Felhalmozási kiadások

4. §

(1) Felújítási kiadások 658.369.000 Ft, a 15. melléklet tartalmazza.

(2) Beruházási kiadások: 0 Ft, a 15. melléklet tartalmazza.

4. Költségvetést alátámasztó kimutatók

5. §

(1) A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatókat fogadja el:

- a) Túrkeve Városi Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025. évi mérlegét a 2. melléklet, a 4. melléklet, a 6. melléklet, a 8. melléklet, a 10. melléklet, 12. melléklet tartalmazzák.
- b) Túrkeve Városi Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025. évi feladatalapú kimutatóját a 3. melléklet, az 5. melléklet, a 7. melléklet, 9. melléklet, 11. melléklet, 13. melléklet tartalmazzák.
- c) Túrkeve Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetés feladat jellege szerinti kimutatóját a 14. melléklet tartalmazza.
- d) Túrkeve Városi Önkormányzat 2024. évi Európai Unió által finanszírozott projektek bemutatását a 17. melléklet tartalmazza.

- e) Túrkeve Városi Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető ügyletek kimutatását a 18. melléklet tartalmazza.
- f) Túrkeve Városi Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025. - 2027. - 2028. évi mérlegét a 20. melléklet tartalmazza.
- g) Előirányzat felhasználási tervet a 19. melléklet tartalmazza.

(2) Adóelengedés, adókedvezmény 2025. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincsen.

(3) Közvetett támogatás 2025. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincs.

5. Tárgyévi és többéves kihatásokkal járó kötelezettségek

6. §

(1) Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettségei nincsenek.

(2) Hitelfelvételt a költségvetés nem tartalmaz.

(3) Adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek nincsenek.

7. §

(1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.

(2) A költségvetési rendeletben a működési hiány összege 0 Ft

(3) Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi kötelezettségekkel nem terhelt maradványból év közbeni módosítással igénybe vehető.

(4) Jelen költségvetési rendelet előző évi maradvány igénybevételét tartalmazza 649.888.110 Ft összegben. Saját bevétel hiányában a további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlan értékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.

(5) A költségvetés 147.821.892 Ft tartalékot, ezen belül 147.821.892 Ft általános tartalékot, illetve 0 Ft céltartalékot, ezen belül 0 Ft működési célú céltartalékot és 0 Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.

(6) Az önkormányzat intézményi társulásban nem lát el feladatot.

(7) Az önkormányzat és intézménye vállalkozási tevékenységet nem folytat.

6. Létszámgazdálkodás

8. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi létszám előirányzatát a 16. melléklet tartalmazza:

- a) Túrkevei Polgármesteri Hivatal 28 fő,
- b) Túrkevei Óvodai Igazgatóság és Bölcsőde 48 fő
- c) Túrkevei Szociális Szolgáltató Központ 9 fő
- d) Madarász Károly Művelődésház és Könyvtár 8 fő

- e) Finta Múzeum 5 fő
- c) Önkormányzat 58 fő

7. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

(1) A költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni. A bevételi előirányzatok a pályázati pénzeszközök kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A bevételkiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek az állami támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2023. évi maradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.

(4) A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető, forrás feltüntetése nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre, határozat nem hozható. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.

(5) Az Önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni. Csak az elszámolást követően nyújtható újabb támogatás.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzügyintézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

(7) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 2024. évre vonatkozóan 73.000 Ft-ban állapítja meg. A képviselő-testület a köztisztviselők részére netto 365.000 Ft cafetéria keretet állapít meg. A Polgármesteri Hivatal, az Óvodai Igazgatóság és Bölcsőde munkatársai részére 1.000 Ft/hó bankszámla költségterítés fizethető.

(8) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Kötelezettségvállalásra csak a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyását követően kerülhet sor. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(9) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást megtárgyalja.

(10) Az intézmények a részükre jóváhagyott előirányzatokat nem léphetik túl. Az Önkormányzat intézményeinek ingó vagyontárgyai értékesítésére vagy selejtezésére az intézményvezető 100.000 Ft egyedi értékig önállóan, 100.000 – 1.000.000.Ft egyedi érték esetén a polgármester, 1.000.000 Ft-ot meghaladó egyedi érték esetén pedig a képviselő-testület előzetes hozzájárulásával jogosult.

(11) A 2023. évi költségvetésből támogatott civil szervezetek 1/2021. (I.20.) sz. polgármesteri rendelettel módosított 28/2012.(XII.20.) sz. rendelet alapján pályázat útján kapnak támogatást, a költségvetésben jóváhagyott keret összegéig figyelemmel a 12/2021. (VII.8.) sz. rendelet az államháztartáson kívüli források átvételéről és átadásáról szóló rendelet 3. §-ára. A kapott támogatást csak szervezetük működtetésére, illetve rendezvények szervezésére használhatják fel, (irodaszerek, bérleti díjak, telefon- és postaköltség, rendezvények, versenyek, vetélkedők szervezése, utazás, szállás, kisebb értékű eszközök beszerzése stb.). Minden olyan szervezet, mely 500.000 Ft-nál nagyobb összegre tart támogatási igényt az önkormányzattól, azt a támogatás erejéig részletes költségvetés benyújtásával teheti meg.

(12) A polgármester folyamatosan figyelemmel kíséri a költségvetés végrehajtását. Gondoskodik az intézmények pénzellátásáról, az elfogadott támogatások előírás szerű felhasználásáról, ütemezéséről, ezek felhasználását figyelemmel kíséri a Költségvetési osztály. A tudomására jutott elemi költségvetéstől történő eltérést jelzi a polgármesternek, jegyzőnek. Az intézményvezetők kötelesek együttműködni a város érdekében történő gazdálkodás elősegítésében, annak folyamatos, biztonságos költségvetési helyzetének biztosítása érdekében, így különösen az állami hozzájárulások fenntartótól történő lehívásakor, a pénzügyi ellenőrzések zavartalan feltételeinek biztosításában. A költségvetés általános tartaléka az elmaradt bevételek pótlására és többletkiadások fedezetére szolgál. A helyi feladatok ellátása érdekében a képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a kiemelt előirányzatban belüli rovatok közötti átcsoportosításra. Önkormányzat az alábbi kiadásainak, kiadás főösszegein belüli (személyi, járuléka, dologi megtartása mellett) a szükség szerinti kiadás átcsoportosítást – a terület hivatali gazdálkodása felelőseinek javaslatára – a polgármester és a költségvetési osztályvezető engedélyezi. Az évközi változásokról a zárszámadás keretei között a képviselő-testületet tájékoztatni kell.

(13) A polgármester két képviselő-testületi ülés közötti időszakban az előirányzatok között a költségvetési főösszeg 5 %-a erejéig előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, melyről a soron következő képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni, azokat a következő költségvetési rendeletmódosítási javaslat tartalmazza.

8. Záró rendelkezés

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

polgármester

jegyző