

ELŐTERJESZTÉS

**Vértesacsai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. február 13. napjára összehívott soros ülésére**

3. napirendi pont

Előterjesztés címe és tárgya: *Vértesacsai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadása*

Tárgykört rendező jogszabály:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)
- Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (Ávr.)

Előterjesztő:

Blaumann Helga elnök

Az előterjesztést készítette:

Schalkhammerné Stefán Anett koordinációs ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24 § (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzatok költségvetési rendelet-tervezetét február 15-éig, (ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig) kell benyújtani a képviselő-testület részére.

A Jogsabály előírásai alapján a költségvetés tárgyalásakor tájékoztatásul az alábbi mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- 1 költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban (3. függelék), előirányzat felhasználási tervet (4. függelék),*
- 2 a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve*
- 3 a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és*
- 4 a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletek miatti kötelezettségek, valamint saját bevételek költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.*

Az önkormányzatnak jelenleg több éves kihatással járó, hitelfelvétel, illetve beruházás-felújítás miatti kötelezettsége nincs. Közvetett támogatások nyújtását nem terveztük.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvényben meghatározott adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettsége jelen költségvetési évben, illetve az ezt követő három évben várhatóan nem lesz. A 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet szerinti saját bevételeinek alakulását a 6. függelék tartalmazza.

Az önkormányzat bevételi előirányzatai, feladatonként részletezve az 1. függelékben kerültek kimutatásra, míg kiadásai előirányzatát a 2. függelék tartalmazza.

A 2025. évi költségvetés mind kiadási, mind bevételi oldalon a 2024. évi teljesítés adatok alapulvételével került összeállításra. Költségvetési bevételeink egy része működési támogatásból, másik része a feladatalapú támogatásból származik (a működési támogatás éves összege: 1.040.000 Ft, a feladatalapú támogatás összege még nem ismert az előző évi tényadat alapján került tervezésre).

Az általános tartalék összege 432.748 Ft. Ebből is látszik, hogy 2025. évben takarékosan kell gazdálkodnunk.

„Gördülő tervezés”

A hatályos rendelkezések szerint be kell mutatni a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait, főbb csoportonként. Ezt a kimutatást az előterjesztés 5. és 6. függeléke tartalmazza. Dologi kiadások esetében a takarékoság elvét figyelembe véve terveztünk.

Kérem, hogy a Vértesacsai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló előterjesztésemet szíveskedjenek megvitatni, és a határozati javaslatot elfogadni.

Vértesacsca, 2025. február 11.

*Blaumann Helga
Elnök*

**Vértesacsai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2025.(II. .) önkormányzati határozata**

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Vértesacsai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 26. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbiakat rendeli el:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1.§ (1) A Képviselő-testület

a) az önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló bevételek összességét 2.174.298 Ft-ban állapítja meg, amelyből felhalmozási célú bevétel 0 Ft, a működési célú bevétel 1.740.000 Ft, finanszírozási bevétel 434.298 Ft;

b) az önkormányzat összes kiadását 2.174.298 Ft-ban, ezen belül költségvetési kiadását 2.174.298 Ft-ban hagyja jóvá, amelyből a felhalmozási célú kiadás 0 Ft, a működési célú kiadás összege 2.174.298 Ft.

(2) az önkormányzat tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összege az alábbiak szerint kerül megállapításra:

a) előző évi maradványt nem tartalmazó költségvetési bevételek: 1.740.000 Ft

b) finanszírozási műveleteket nem tartalmazó költségvetési kiadások: 2.174.298 Ft

c) a maradvány összege: 434.298 Ft

(3) Az önkormányzat költségvetési kiadásait fedezik az önkormányzat működési és felhalmozási bevételei, valamint az előző évi maradvány. Az önkormányzat sem működési, sem fejlesztési hitel felvétellel nem számol.

2.§ Az 1. §-ban megállapított főösszeg kiemelt előirányzatonkénti bontását az 1. melléklet tartalmazza.

3.§ (1) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetés kiadási előirányzatait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti tagolásban a 2. melléklet, bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését a 3. melléklet szerint állapítja meg, mely tartalmazza a működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyenlegeit is.

(2) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat feladatonként, a felújítási előirányzatokat célonként a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásokat a 7. melléklet, a támogatások, kölcsönök nyújtását és törlesztését a 8. melléklet, az átvett támogatásokat a 9. melléklet, a helyi adó és egyéb közhatalmi bevételeket a 10. melléklet részletezi.

4.§ A Képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 432.748 Ft-ban hagyja jóvá.

5.§ Az Önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségekkel nem rendelkezik.

6.§ A Képviselő-testület európai uniós támogatással megvalósuló programokat, projekteket nem tervez. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállásokból származó kötelezettségeit és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 5. és 6. melléklet tartalmazza.

7.§ Az Önkormányzat alkalmazottat nem foglalkoztat.

2. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

8.§ (1) A Vértesacsai Német Nemzetiségi Önkormányzat bankszámla vezetője az OTP Bank Nyrt. Bicskei Fiókja (2060 Bicske, Bocskai köz 1.)

(2) Az Elnök felhatalmazást kap:

a) pótlólagos működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére, az esetleges saját forrás biztosítása mellett,

b) A Képviselő-testület 1.000.000 Ft, azaz egymillió forint keretösszeget biztosít havonta az Elnök számára saját hatáskörben történő felhasználásra.

(3) A (2) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján tett intézkedések esetében az Elnök a Képviselő-testületet utólag tájékoztatni köteles.

9.§ (1) Az önkormányzat számára év közben biztosított pótelőirányzatokról az elnök tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(2) A Képviselő-testület a központi pótelőirányzatokkal saját hatáskörű előirányzat-változtatásával legkésőbb a beszámoló leadási határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési határozatát.

(3) A Képviselő-testület az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza az elnököt, a B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a (3) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(5) A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a költségvetési kiadás kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(6) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról az elnök a Képviselő-testületet a következő költségvetési határozat módosításakor tájékoztatja.

10.§ (1) A gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért az Elnök felelős.

(2) Ha az önkormányzat 30 napot elérő vagy meghaladó elismert tartozás állománya további 30 napig fennáll, és mértékét tekintve az önkormányzat éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át eléri, azt az Elnök haladéktalanul köteles jelenteni a Képviselő-testületnek.

(3) A Képviselő-testület a 2026. évi átmeneti gazdálkodás időszakában - az önkormányzat zavartalan működése érdekében- felhatalmazza az Elnököt, az önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és a 2025. évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. Az átmeneti gazdálkodás időszakában teljesített kiadások és beszedett bevételek az új költségvetési határozatba kerüljenek betervezésre.

(4) Az Önkormányzat a mennyiségi felvétellel történő leltározást három évente hajtja végre.

3. Záró rendelkezések

11.§ (1) Ez a határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A határozat rendelkezéseit 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

Blaumann Helga
elnök

Dr. Sisa András
jegyző

Záradék:

Ez a rendelet a mai napon kihirdetésre került, a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal Tabajdi Kirendeltségének hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel.

Kelt: Vértesacska, 2025.....

P.H.

Dr. Sisa András
jegyző