

2.ELŐTERJESZTÉS

Medgyesbodzás Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének tárgyalása

Készült: Medgyesbodzás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. január 30-ai ülésére.

Előterjesztő: Varga Gábor polgármester

Előkészítette: Kiss - Kerekes Erika püi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése rendelkezik arról, hogy „A jegyző, által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Az Áht. 25. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy „Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendelet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesíthessék. (2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

A 2025. évi költségvetés tervezete, amelynek bevételi és kiadási főösszege 252 094 894 Ft.

Medgyesbodzás Község Önkormányzat 2025. évi költségvetése a következőképpen alakult:

Medgyesbodzás Község Önkormányzat 2025. évi költségvetése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat
Bevételek	forintban!
Működési bevételek	22 915 700
Közhatalmi bevételek	26 200 000
Önkormányzat működési támogatása	102 245 905
Működési támogatás ÁHT-n belülről	772 266 191
Felhalmozási támogatás ÁHT-n belülről	23 766 564

Előző évi költségvetési maradvány	4 700 534
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0
Finanszírozási bevétel (célhitelek)	0
Bevételek összesen:	252 094 894
Kiadások	
Személyi juttatások	96 690 208
Munkaadói járulékok	9 286 245
Dologi kiadások	65 987 489
Önkormányzat által folyósított ellátások	18 077 000
Elvonások befizetések	3 353 292
Beruházások	13 000 000
Felújítások	23 766 564
Tartalék	10 000 000
Finanszírozási kiadások	4 224 611
Kiadások összesen:	252 094 894

2025. évi költségvetési engedélyezett létszámkeret:

Foglalkoztatás megnevezése	Engedélyezett létszámkeret
Polgármester	1
Alpolgármester	1
Képviselő	3
Közalkalmazott	1
Munka törvénykönyves	2
Közmunkaprogramban részt vevő	30
Összesen:	38

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010.évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végez, amelyen felmérte a szabályozás várható körülményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás

Medgyesbodzás Község Önkormányzat a 2024. évi költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendelet tervezet rendelkezik többek között az egészségügyi, szociális, gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által ellátandó feladatok zökkenőmentes megvalósítását, ami pozitív hatással van a lakosság egészségi állapotára és szociális körülményeire.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az Áht 24. § (3) bekezdése alapján „A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester 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 nyújtja be a képviselő-testületnek.” Ennek elmaradása esetén a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet, és amíg nincs elfogadott költségvetése az Önkormányzatnak, addig a Magyar Államkincstár felfüggeszti az állami támogatás leutalását.

Az Áht. 25. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy „Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendelet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesíthessék. (2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.”

Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendeletervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009.(XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet a 2025. évre szóló költségvetési javaslat megtárgyalására és elfogadására!

1. melléklet a /2025.(.....) önkormányzati rendelethez
 Medgyesbodzás Község Önkormányzat
 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE (forintban)
 BEVÉTELEK

1. számú táblázat

1 Sor- szám	2 Bevételi jogcímek	3 2025. évi előirányzat	4 2025. évi módosított előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai (1.1+.....+1.6.)	102 245 905	102 245 905
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	36 242 924	36 242 924
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0
1.3.1.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	24 420 500	24 420 500
1.3.2.	Önkormányzatok gyermekétkeztetés támogatása	2 977 118	2 977 118
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 652 813	3 652 813
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	34 952 550	34 952 550
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről (2.1+2.2.)	72 266 191	72 266 191
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	72 266 191	72 266 191
2.3.	2.2.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről (3.1+3.2.)	23 766 564	23 766 564
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások	23 766 564	23 766 564
3.3.	3.2.-ből EU-s támogatás	23 766 564	23 766 564
4.	Közhatalmi bevételek (4.1+4.2.+4.3.+4.4.)	26 200 000	26 200 000
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3)	26 200 000	26 200 000
4.1.1.	Jövedelemadók (termőföld bérbeadás)		
4.1.2.	Termékek és szolgáltatások adói (iaprúzési adó)	26 000 000	26 000 000
4.2.	Gépjárműadó	0	0
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi, talajterhelési)		
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	200 000
5.	Működési bevételek	22 915 700	22 915 700
6.	Felhalmozási bevételek	0	0
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
9.	KÖLTSÉGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	247 394 360	247 394 360
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1+...+10.3)	0	0
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei		
12.	Előző évi költségvetési maradvány igénybe vétele	4 700 534	4 700 534
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+13.2.)	0	0
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	0	0
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei		
15.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:(10.+...+16.)	4 700 534	4 700 534
18.	KÖLTSÉGVETESI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17.)	252 094 894	252 094 894

KIADÁSOK

2. számú táblázat

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.11.)	211 103 719	211 103 719
1.1.	Személyi juttatások	96 690 208	96 690 208
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	9 286 245	9 286 245
1.3.	Dologi kiadások	65 987 489	65 987 489
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 077 000	18 077 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	7 709 485	7 709 485
1.6.	1.5.-ből Előző évi elszámolásból származó befizetések	3 353 292	3 353 292
1.7.	Törvényi előírásokon alapuló befizetések		
1.8.	Elvonások befizetések	3 353 292	3 353 292
1.9.	Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről		
1.10.	Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülről		
1.11.	Tartalékok	10 000 000	10 000 000
1.12.	1.11.-ből: Általános tartalék	5 000 000	5 000 000
1.13.	Céltartalék	5 000 000	5 000 000
2.	Felhalmozási költségvetési kiadások (2.1.+2.3.+2.5.)	36 766 564	36 766 564
2.1.	Beruházások	13 000 000	13 000 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	23 766 564	23 766 564

2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	23 766 564	23 766 564
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből Egyéb felhalmozási kiadás ÁHT-n belülre		
2.7.	Egyéb felhalmozási kiadás ÁHT-n kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	247 870 283	247 870 283
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)	2 220 000	2 220 000
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü vállalkozásoknak	2 220 000	2 220 000
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pü vállalkozásoknak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü vállalkozásoknak		
5.	Belföldi értékpapírok vásárlásai		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (=6.1.)	2 004 611	2 004 611
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 004 611	2 004 611
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	4 224 611	4 224 611
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	252 094 894	252 094 894

0

ÁIROZÓZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. számú táblázat

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-475 923	-475 923
2.	Finanszírozási bevételek kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	475 923	475 923

0

2. melléklet a/2025.(.....) önkormányzati rendelethez
I. Működési bevételek és kiadások mérlege
(önkormányzati szinten)

forinban

Sor- szám	Bevétel	2025. évi		Kiadás	2025. évi	
		előirányzat	módosított előirányzat		előirányzat	módosított előirányzat
A	B	C		D	E	E
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	102 245 905	102 245 905	Személyi juttatások	96 690 208	96 690 208
2.	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	72 266 191	72 266 191	Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHÓ	9 286 245	9 286 245
3.	2.-ből EU-s támogatás	0	0	Dologi kiadások	65 987 489	65 987 489
4.	Közhatalmi bevételek	26 200 000	26 200 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 077 000	18 077 000
5.	Működési bevételek	22 915 700	22 915 700	Egyéb működési célú kiadások	7 709 485	7 709 485
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	Tartalékok	10 000 000	10 000 000
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	0	0	Elvonások befizetések	3 353 292	3 353 292
8.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+...+6.)	223 627 796	223 627 796	Költségvetési kiadások összesen: (1.+...+6)	211 103 719	211 103 719
9.	Hibány belső finanszírozásának bevételei (=10)	-8 299 466	-8 299 466	Likviditási célú hitelek törlesztése	2 220 000	2 220 000
10.	Költségvetési maradvány igénybe vétele	-8 299 466	-8 299 466	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 004 611	2 004 611
11.	Hibány külső finanszírozásának bevételei (=12)					
12.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen: (9.+11.)	-8 299 466	-8 299 466	Működési célú finanszírozási kiadások összesen: (=9.)	4 224 611	4 224 611
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+13.)	215 328 330	215 328 330	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8.+13.)	215 328 330	215 328 330
15.	Költségvetési hibány:	-12 524 077	-12 524 077	Költségvetési többlet:	0	0
16.	Tárgyévi hibány:	0	0	Tárgyévi többlet:	0	0

I. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevétel	forintban			
		2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Kiadás	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E	E
1.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	23 766 564	23 766 564	Beruházások	13 000 000
2.	1.-ből EU-s támogatás	23 766 564	23 766 564	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	23 766 564
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások	23 766 564
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	23 766 564
5.	4.-ből EU-s támogatás			Egyéb felhalmozási kiadások	0
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			Felhalmozási céltartalék	0
7.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
8.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	23 766 564	23 766 564	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	36 766 564
9.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (=10)	13 000 000	13 000 000	Hitelek törlesztése	
10.	Költségvetési maradvány igénybe vétele	13 000 000	13 000 000		
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (=12)	0	0		
12.	Hitelek kölcsönök felvétele				
13.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen: (9.+11.)	13 000 000	13 000 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen: (9.+...+12)	0
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+13.)	36 766 564	36 766 564	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8.+13.)	36 766 564
15.	Költségvetési hiány:	13 000 000	13 000 000	Költségvetési többlet:	0
16.	Tárgyévi hiány:	0	0	Tárgyévi többlet:	0

6.számú melléklet/2025 (.....) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

forintban

út	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
Önkormányzat		
Magyar falu út	13 000 000	13 000 000
Önkormányzat összesen:	13 000 000	13 000 000

7.számú melléklet/2025 (.....) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

forintban

Felújítás megnevezése	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
A	E	E
TOP-plusz 1.2.1 Művelődési ház	23 766 564	23 766 564
Mindösszesen:	23 766 564	23 766 564

8. számú melléklet a/2025 (.....) önkormányzati rendelethez

Medgyesbodzás Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból

Forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Évek			
		2025.	2026.	2027.	Összesen F=(C+D+E)
A	B	C	D	E	F
1.	Éven túli célhitel törlesztő részlete + kamat	4 850 000	4 540 000	4 340 000	9 390 000
2.					
3.					
4.					
5.					
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG:	4 850 000	4 540 000	4 340 000	8 880 000