Kaszaper Község Önkormányzata
5948 Kaszaper, Szent Gellért tér 1.
Telefon: 68-423-000;
E-mail. kaszaper@kaszaper.hu

8. napirend

ELŐTERJESZTÉS

Kaszaper Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. november 17-inyílt ülésére

Tárgy: Kaszaper Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, az államháztartási törvény, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet előírásainak megfelelően elkészítettük Kaszaper Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

A rendelet-tervezet tartalmazza az Önkormányzat, a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal és a Kaszaperi Humán Szolgáltató és Gondozási Központ költségvetését.

A bevételi és kiadási főösszeg intézmény finanszírozás nélkül összesen**: 819 271 324Ft.**

Az Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege:**741 567 693 Ft,**

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszege:**90 495 373 Ft**,

A Kaszaperi Humán Szolgáltató és Gondozási Központ bevételi és kiadási főösszege:**237 217 825 Ft.**

A 2025. évben a költségvetési tervet meghatározó feladatok:

- A megvalósult és folyamatban lévő beruházásaink befejezése, megvalósítása és ezek működtetése.
- Egyensúlyban lévő költségvetés készítése.

BEVÉTELEK

Intézményi működési bevételek

A tervezett működési bevétel összege tartalmazza a napközikonyha szolgáltatásainak bevételeit, az önkormányzat tulajdonában lévő eszközök és ingatlanok bérleti díját, valamint a továbbszámlázott közüzemi díjakat. Az adatokat a 3. számú melléklet tartalmazza.

Normatív és feladatalapú állami hozzájárulás

A központi költségvetésből kapott források közül továbbra is a legnagyobb arányt képviseli a normatív lakosságszámhoz kötött és feladatalapú állami hozzájárulás. A 2025.évi állami támogatások összege 284 346 841 Ft, a 2. sz. mellékletben jogcímenként mutatjuk be. A normatív kötött felhasználású támogatások körét és jogcímét szintén a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Iparűzési adó:
A 2025. évre tervezett iparűzési adóbevétel:94 602 523Ft.

Az Önkormányzati rendeletben megállapított állandó jelleggel végzett iparűzési adó mértéke a nettó árbevétel 1,8 %-a.

Adópótlék számlára várhatóan 354 341 Ft éves bevétel fog érkezni.

Működési célra átvett pénzeszköz:

A Start közmunkaprogram működési támogatása került tervezésre. Fontos a közfoglalkoztatási porgrammal kapcsolatban, hogy az előző évek gyakorlata megváltozott. 2025. évtől a programok köre értékteremtő és szociális programokra osztódott, ennek következtében a mezőgazdasági programelemre is fajlagos összeget állapítottak meg amelynek összege legfeljebb 190 000 Ft/fő/hó.

Felhalmozási célra átvett pénzeszköz:

Az 1. számú melléklet pénzforgalmi mérlegében mutatjuk be főbb bevételi – kiadási jogcímenként az előirányzatokat.

A 2024. évi pénzmaradvány29 058 066 Ft a törvényi előírásoknak megfelelően került betervezésre.

KIADÁSOK

Az Önkormányzat 2025. évi kiadásainak főösszege:**819 271 324Ft.**

Dologi és egyéb folyó kiadások

A dologi kiadásokra a 2025. évi teljesítési adatokat és a várható előre ismert kiadásokat terveztünk. A dologi kiadások rovatain szerepeltetjük a működtetéshez szükséges anyag költségeket, az informatikai és kommunikációs szolgáltatások díjait. A megfelelő működéshez szükségesek bizonyos szakmai szolgáltatások, biztosítások, kötelező továbbképzések igénybevételei, amelyek díjai a szakmai és egyéb szolgáltatási rovatokon láthatók.

Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás

Működési célú pénzeszköz átadásnál a BURSA Hungarica ösztöndíjra, a Zöldségszárító, a Civil és Nonprofit szervezetek támogatására, a Kistérség felé fizetendő tagdíjra terveztünk.

A települési támogatások, valamint a háztartások és civil szervezetek támogatásai részletesen a 7. sz. mellékletben találhatók.

Felhalmozási és felújítási kiadások

Ebben a kiadási kategóriában a megnyert pályázatok kivitelezési összegeivel számoltunk, valamint a COFOG-ok szerinti részletes kimutatásban láthatóak. 2025. évben szükséges az idősek otthona, valamint a temető felújítása, hogy biztosítsuk legalább az állagmegőrzést. A művelődési ház energetikai korszerűsítésére nyertünk pályázati forrást, azonban az épület statikailag nem megfelelő, ezért a rendbe hozatalra szükséges további forrást biztosítania kell az önkormányzatnak a saját bevételei terhére.

Egyéb kiadások

Ezen a jogcímen a 2025. évi 0. havi megelőlegezés összegét kell terveznünk a törvényi előírásoknak megfelelően.
A dologi kiadások részletes kimutatását az 5. és 6. sz. melléklet tartalmazza.

Tartalék

A kiadások és a bevételek megtervezése során az egyezőség megteremtése érdekében 11 309 487 Ft tartalékot képeztünk, amelynek módosítására volt szükség a versenyképes járások programhoz kapcsolódó területfejlesztési alapba való hozzájárulás miatt. Így a tartalék előirányzatunkon 3 731 496,- forint összeg maradt.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetés tervezetét a fentiek alapján tárgyalja meg, és az adatok ismeretében alkossa meg költségvetési rendeletét

Kaszaper, 2025. november 11.

Szász Ildikó Zsuzsanna s.k.
jegyző

Az előterjesztést készítette:	Szász Ildikó Zsuzsanna jegyző Almádi Judit Ildikó pénzügyi csoportvezető
Látta:	-
Tárgyalta:	Településfejlesztési, Pénzügyi, Vagyonnyilatkozat-kezelő Bizottság
Döntéshozatal:	minősített többség
Melléklet:	rendelet-tervezet és annak mellékletei

Kaszaper Község Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2025. (XI. 18.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Kaszaper Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jelen rendeletben a 2025. évi költségvetési rendeletében meghatározott gazdálkodásának módosítását hajtja végre, tekintettel az év közbeni gazdálkodással kapcsolatos változásokra.

[2] Kaszaper Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőt rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

2. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet

a) 2. § (1) bekezdésében a „költségvetésének főösszegét 821 105 267 Ft,-ban" szövegrész helyébe a „költségvetésének főösszegét 819 271 324 Ft,-ban" szöveg,

b) 2. § (2) bekezdésében a „bevételi főösszegét 821 105 267 Ft,-ban" szövegrész helyébe a „bevételi főösszegét 819 271 324 Ft,-ban" szöveg és a „760 690 348 Ft a működési és 60 414 919 Ft a finanszírozási" szövegrész helyébe a „789 706 636 Ft a működési és 29 564 688 Ft a finanszírozási" szöveg,

c) 2. § (3) bekezdésében a „kiadási főösszegét 821 105 267 Ft,-ban" szövegrész helyébe a „kiadási főösszegét 819 271 324 Ft,-ban" szöveg,

lép.

3. §

Ez a rendelet 2025. november 18-án lép hatályba.

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról - bizonyos kivétellel - a képviselő-testület dönt.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Kaszaper Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításához

1. **Várható társadalmi hatások**
   Társadalmi hatás nem várható.

2. **Várható gazdasági, költségvetési hatások**
   A rendelet maga határozza meg és módosítja a 2025. évi költségvetést, így gazdasági és költségvetési hatása jelentős.

3. **Várható környezeti és egészségi következmények**
   A rendeletben foglaltaknak környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

4. **Adminisztratív terheket befolyásoló tényezők**
   A rendeletben foglaltak az önkormányzat részére további adminisztratív terhet nem keletkeztetnek. A pénzügyi csoportnak a rendeletben foglaltakat napi munkája során figyelemmel kell kísérje.

5. **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**
   A törvényi előírások betartása okán a rendelet megalkotása kötelező. Amennyiben a rendelet nem kerül megalkotásra törvényességi észrevételi eljárást vonhat maga után.

6. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**
   A tervezetben foglaltak végrehajtásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti, pénzügyi feltételek biztosítottak.