# Szálka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelete

## Szálka Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről

[1] Szálka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés *h)* pontjában kapott felhatalmazás alapján, továbbá

[2] Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés *a)* és *f)* pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Szálka Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

## *1. A rendelet hatálya*

**1. §** (1) Az önkormányzati rendelet hatálya Szálka Község Önkormányzatára, (a továbbiakban: Önkormányzat) Szálka Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és a Szálkai Óvodára terjed ki.

(2) A rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden az (1) bekezdés szerinti szervezet által nyújtott támogatásban részesülőre.

## *2. Az önkormányzat 2025. évi költségvetése*

**2. §** A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetési

*a)* **bevételi főösszegét 128.624 ezer Ft-ban**

*b)* **kiadási főösszegét 128.624 ezer Ft-ban**

állapítja meg.

**3. §** (1) Az Önkormányzat összevont mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat és intézménye 2025. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését, kiadási előirányzatait a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését, kiadási előirányzatait – kötelező, önként vállat és államigazgatási feladatok szerinti tagolásban – az 5. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2025. évi állami támogatásainak jogcím szerinti alakulását a 7. melléklet tartalmazza.

## *3. A költségvetési kiadások*

**4. §** (1) Az Önkormányzat összevont működési kiadások előirányzatait, amelyet a 2. melléklet tartalmaz a Képviselő-testület 115.624 ezer forintban hagyja jóvá, ebből

*a)* személyi jellegű kiadások 51.949 ezer forint,

*b)* munkaadókat terhelő járulékok 5.207 ezer forint,

*c)* dologi kiadások 46.183 ezer forint,

*d)* ellátottak pénzbeli juttatások 200 ezer forint,

*e)* elvonások és befizetések 3.000 ezer forint,

*f)* működési célú támogatások 725 ezer forint,

*g)* tartalékok 6.210 ezer forint,

*h)* finanszírozási kiadások 2.150 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat felhalmozási kiadásait a Képviselő-testület 13.000 ezer forintban hagyja jóvá, ebből

*a)* a beruházások előirányzata 13.000 ezer forint,

*b)* a felújítás előirányzata 0 ezer forint

(3) Az Önkormányzat kiadásaiból a kötelező feladatok kiadása 115.624 ezer forint, az önként vállalt feladatok kiadásai 13.000 ezer forint.

(4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 2. melléklet tartalmazza.

**5. §** A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban az 8. melléklet szerint, a likviditási ütemtervét a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

**6. §** (1) A működési célú tartalék összege 6.210 ezer forint, amelynek összege a Polgármesteri Keretet képezi. A Polgármesteri Keretből a polgármester egyszeri támogatást nyújthat, így különösen:

*a)* Szálka Község Önkormányzata Képviselő-testületének az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 3/2014. (IV. 7.) önkormányzati rendelete alapján nyújtott támogatásokra,

*b)* szociális ellátásban nem részesülő, rendkívüli élethelyzetbe került személyeknek támogatására,

*c)* rendezvények költségeinek átvállalásához.

(2) A felhalmozási célú tartalék nem került tervezésre

(3) Szálka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a pályázatok előkészítését, benyújtását, lebonyolítását és elszámolását a polgármester hatáskörébe utalja. Az elnyert pályázatok előlege kizárólag ezen pályázatokkal kapcsolatos költségekre használhatók fel. A felhasznált összegek felett a polgármester rendelkezik, aki jogosult a pályázati forrás felhasználásának jóváhagyására, az összegek átcsoportosítására, illetve a felhasznált összeg elszámolására. A polgármester a pályázat benyújtását követő rendes testületi ülésen a benyújtott pályázatról a Képviselő-testületet tájékoztatja.

**7. §** Az Önkormányzat nevében tervezett beruházások, illetve felújítások kiadásait a 10–11. mellékletek tartalmazzák.

**8. §** (1) Az Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 12. melléklet tartalmazza.

(2) A Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 13. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások előirányzatát a 14. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 15. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(5) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdés *d)* pontja alapján az Önkormányzat középtávú tervét a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

**9. §** A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetés egyensúlyát hitelfelvétel nélkül biztosítja.

## *4. Szálkai Óvoda*

**10. §** (1) A Képviselő-testület a Szálkai Óvoda összevont működési, felhalmozási kiadási előirányzatait az 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Szálkai Óvoda előirányzatait a Képviselő-testület a 6. melléklet szerint hagyja jóvá. A működési kiadások előirányzata összesen 43.686 ezer forint, melyből

*a)* személyi jellegű kiadások 28.115 ezer forint,

*b)* munkaadókat terhelő járulékok 3.638 ezer forint;

*c)* dologi kiadások 11.933 ezer forint.

(3) A Szálkai Óvoda bevételeit összesen 43.686 ezer forintban hagyja jóvá, melyből

*a)* finanszírozás 43.267 ezer forint,

*b)* működési bevétel 400 ezer forint,

*c)* előző évi maradvány 19 ezer forint.

## *5. Létszám- és bérgazdálkodás*

**11. §** A Képviselő-testület az Önkormányzat létszám-előirányzatát 8 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlaglétszámban) hagyja jóvá, ebből

*a)* önkormányzati átlagos statisztikai állományi létszám 4 fő, melyből 2 fő karbantartó, 1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott tisztasági alkalmazott, 1 fő közművelődési szakember,

*b)* a Szálkai Óvoda átlagos statisztikai állományi létszáma 4 fő, melyből 2 fő óvodapedagógus, 2 fő dajka.

**12. §** (1) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlésének a 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelete alapján 2025. január 1-jétől 75.000 Ft.

(2) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselőket, közalkalmazottakat és munkavállalókat megillető cafetéria-juttatás éves keretösszege a mindenkori hatályos illetményalap ötszöröse.

(3) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők, közalkalmazottak és munkavállalók részére adott bankszámla vezetésének költségtérítése címen nettó 1.000 Ft/hó/fő összeget a Polgármesteri Hivatal költségvetése tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a Polgármesteri Hivatal költségvetésében a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet 4. § (2) bekezdésében foglalt, a munkáltató mérlegelési jogkörébe tartozó munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés adómentesen adható összege 30 Ft/km.

(5) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a Polgármesteri Hivatalban az illetménykiegészítés mértéke a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők esetében az alapilletmény 40%-a, az érettségi végzettségű köztisztviselők esetében az alapilletmény 20%-a.

## *6. Az előirányzatok módosításának szabályai*

**13. §** (1) A Képviselő-testület a jóváhagyott bevételi, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja a következő kivétellel: év közben engedélyezett, célhoz kötött támogatások, átvett pénzeszközök tekintetében.

(2) A költségvetési szerv kiadási előirányzatán belül – a működési és a felhalmozási előirányzatok között – az irányító szervi hatáskörben hajtható végre átcsoportosítás.

(3) Az Önkormányzat költségvetési intézménye az e rendeletben jóváhagyott bevételi előirányzatokat meghaladóan képződő többletbevételek terhére a bevételi és kiadási előirányzatai főösszegét saját hatáskörben nem módosíthatja.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az intézménye saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról – az első negyedév kivételével – negyedévet követő 60 napon belül, az utolsó negyedévről az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

(5) A Képviselő-testület az 6.000.000 forintot meg nem haladó mértékű előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza, aki az előirányzat átcsoportosításról a legközelebbi Képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(6) A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

(7) A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból céltartalékot, a felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb céljellegű forrásból származó, nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot, az egyéb, nem céljellegű, a tervezettet meghaladóan képződő felhalmozási bevételből felhalmozási célú céltartalékot kell képezni, illetve a felhalmozási célú hitelt kell csökkenteni.

## *7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok*

**14. §** (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az Önkormányzat költségvetési szervének vezetőjét a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére és a költségvetés végrehajtására.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a nettó 6.000 ezer forint értékhatárt el nem érő szerződések megkötésére.

(4) A költségvetési szerv e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.

(5) A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott, írásba foglalt és iktatott előirányzat- módosításról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

(6) Az eredeti előirányzaton felüli felújítási és felhalmozási kiadások finanszírozására csak a felesleges tárgyi eszköz értékesítéséből, a jóváhagyott előző évi maradványból, valamint felhalmozási célú pénzeszköz átvételből származó bevételi többlet fordítható.

(7) Az intézmény forrásai növelése és szakmai feladatellátása javítása érdekében a (7) bekezdésben foglaltak figyelembevételével jogosultak pályázatok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek megfelelnek.

**15. §** (1) Az intézmény a Képviselő-testület jóváhagyásával hozhat létre alapítványt, illetve tehet közérdekű kötelezettségvállalást. Gazdasági társaságban üzletrészt, részvényt csak a Képviselő-testület előzetes döntése alapján szerezhet.

(2) Az intézmény vezetője felelős azért, hogy a foglalkoztatottak részére adható, nem kötelező juttatások megállapítása és folyósítása az intézményi feladatellátást ne veszélyeztesse.

(3) Az intézmény vezetője felelős a feladatai ellátásához a szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információ-szolgáltatási kötelezettség teljesítéséért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért, az intézményi számviteli rendért, a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzéséért, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működtetéséért.

(4) A kötelezettségvállalást, pénzügyi ellenjegyzést, teljesítés igazolását az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 52–60. §-ban foglaltak alapján kell elvégezni.

(5) A választások helyi előkészítésére, lebonyolítására, valamint a népszavazás előkészítésére és lebonyolítására felhasználható pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

(6) Az intézmény hitelt nem vehet fel, kezességet nem vállalhat, pénzeszközeiből csak tárgyévi lejáratú, államilag garantált értékpapírt vásárolhat.

(7) Az intézmény a bankszámláját az OTP Bank Nyrt.-nél köteles vezetni. Átmenetileg szabad pénzeszközeit tárgyévi lejáratú betétként lekötheti. A lekötésről és értékpapír vásárlásról a polgármestert az intézkedéssel egyidőben tájékoztatni kell.

(8) A felújítási és felhalmozási feladatok teljesítésére a források rendelkezésre állására figyelemmel vállalható kötelezettség.

(9) A Képviselő-testület hozzájárul ahhoz, hogy általa jóváhagyott, utólagos finanszírozású pályázatok esetében az intézmény részére a kiadások üteméhez igazodóan kölcsön kerüljön utalásra, melyet a pályázati támogatás megérkezését követően vissza kell utalni.

**16. §** A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése szerint az Önkormányzat 2025. évre működési hiányt nem tervez.

**17. §** (1) Az Önkormányzat az év közben átmenetileg szabad pénzeszközeit pénzintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek

lebonyolítását 30 millió forintig a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a Képviselő-testület határozatban dönt.

**18. §** (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az Áht. 57. §-ban foglalt rendelkezéseknek megfelelően a 2025. évi állami támogatások alapjául szolgáló mutatószámok tervezettől eltérő alakulása esetén, továbbá egyéb állami támogatás jogosulatlan igénybevétele esetén, lemondjon az igényelt támogatásról.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy a 2025. évi tervezett és a ténylegesen igénybe vehető állami támogatás különbözetéből, valamint a központosított előirányzatok, egyéb központi állami támogatások elszámolásából adódó, elszámoláskor felmerülő, visszafizetési kötelezettséget, esetlegesen felmerülő kamatterheket teljesítse.

**19. §** A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A pénzforgalmat elsősorban a bankszámlákon kell bonyolítani. A készpénzben történő kifizetések az alábbiak lehetnek:

*a)* személyi juttatások, így különösen megbízási díj, hóközi kifizetés, fizetési előleg, költségtérítés.

*b)* elszámolásra kiadott összegek,

*c)* készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzés,

*d)* reprezentációs kiadások,

*e)* kiküldetési kiadások,

*f)* kisösszegű szolgáltatási kiadások,

*g)* társadalom- és szociálpolitikai juttatások.

## *8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése*

**20. §** (1) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatok elkészítéséről, karbantartásáról gondoskodni, melyért a költségvetési szerv vezetője felel.

(2) Az önkormányzati költségvetési szerv ellenőrzése az Áht. 61. § (4) bekezdésében rögzített belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmény esetében az intézményvezető felelős.

(3) Az Önkormányzat a saját, valamint intézményének belső ellenőrzéséről Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala útján gondoskodik.

## *9. Záró és egyéb rendelkezések*

**21. §** Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

**23. §** Ez a rendelet 2025. február 14-én lép hatályba.

*Pálfi János* s. k.
polgármester

*dr. Zsikó-Gál Klaudia* s. k.
jegyző

**Kihirdetési záradék:**

A kihirdetés napja: 2025. február 14.

*dr. Zsikó-Gál Klaudia* s. k.
jegyző