

Karaközöröcsök Község Önkormányzata Képvisező-testületének

2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] A rendelet megalkotásának célja az önkormányzat éves gazdálkodása kereteinek meghatározása.

[2] Karaközöröcsök Község Önkormányzatának Képvisező-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

1. §

Karaközöröcsök Község Önkormányzatának Képvisező-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2025. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 64.831.288 forintban,
- b) kiadási főösszegét 64.831.288 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyevi tervadatait, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év keretszámait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet a 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve az 6. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat Európai Unió forrásból megvalósítás alatt lévő projektjeit a 7. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 62.964.729 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 61.596.488 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 28.630.420 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 3.426.591 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 19.913.360 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 3.895.000 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 4.546.091 forintban;
 - bf) a finanszírozási kiadásokat 1.185.026 forintban;
- c) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 1.866.559 forintban,
- d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait, mely teljes mértékben beruházásokból tevődik össze, 3.234.800 forintban

állapítja meg .

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 11.036.721 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(4) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést az önkormányzat 2025. évi költségvetésében nem tervez.

(5) Az önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati saját bevétel 2025. évben tervezett összege 2.500 000 Ft összegű helyi adó.

4. §

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2025. január 1. napján nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénztézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

II. Fejezet
A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

(1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 500.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet
Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

(1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata.

7. §

(1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

(2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

IV. Fejezet
A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt támogatást biztosíthat.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott juttatás az adott hónapban a 15 munkanapot meghaladó munkavégzéssel nem járó – a fizetett szabadságot kivéve – távollét (továbbiakban: távollét) esetén nem biztosítható. A 6-15 munkanap időtartamú távollét esetén a juttatás 50%-ának megfelelő értékű támogatást kell biztosítani.

(3) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó e rendelet mellékletében meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

(4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.

(5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.

(6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgy hónapot,

a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.

(7) A juttatás 50%-a jár a tárgy hónapra,

a) ha a belépés a hónap 15. napja után,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.

(8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.

(9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.

(10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

(1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény előírásait kell alkalmazni.

(3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VI. Fejezet

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

(1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek, stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.

(2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételtől szóló 11/2013. (VIII.28.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

13. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

VIII. Fejezet

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

14. §

(1) A jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltérésének okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

16. §

(1) Az önkormányzat a költségvetési maradványát az éves költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

(2) Amennyiben a tervezett költségvetési maradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

IX. Fejezet *Vegyes és hatályba léptető rendelkezések*

17. §

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2025. január 1. napján nincs.

(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2025. január 1. napján nincs.

18. §

A képviselő-testület a képviselő részére 2025. január 1. napjától – 2025. évre – havi bruttó 20.000,- Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

19. §

A képviselő-testület a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2025. évben 38.650,- Ft-ban állapítja meg.

20. §

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

22. §


E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

23. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 6/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelet.


Honvédő Szandra
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tuskevár, 2025. február 17.


Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet a 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

A	B	C	D	E	forintban
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	F 2025. évi előirányzat
1.				Karakószörcsök Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) közvetített szolgáltatások	
				b) kamatbevételek	2 000
				c) egyéb működési bevételek	100 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	102 000
2.				Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke - földbér, bérleti díj, közreműködői díj	400 000
				b) tulajdonosi bevételek - vagyonkezelési díj	0
				Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	400 000
3.				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	5 477 178
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 707 954
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	0
				polgármester illetménye és költségértéke emeléséhez bértámogatás	10 632 912
					25 818 044
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	4 675 000
				szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	1 150 760
				falugonndnoki szolgáltatás támogatása	6 343 500
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	401 280
					12 570 540
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	
				a települési önkorm. Kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	2 270 000
				ad) működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	40 658 584
4.				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
				aa) Munkaügyi Központ tám.	3 796 424
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen	3 796 424
5.				Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	

			a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belül	
			aa) Helyi fejlesztések támogatása	1 866 559
			Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen:	1 866 559
	6.		Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak - térítési díj	4 471 000
	7.		Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államh. kívülről 900020	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	2 500 000
			d) igazgatási, szolgáltatási díj	0
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	2 500 000
			Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	53 794 567
			Tárgyévi költségvetési hiány:	11 036 721
			Költségvetési hiány belső finanszírozása:	
	2.		Finanszírozási bevételek	
		1.	Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	11 036 721
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		1.	Közfoglalkoztatotti járulék megelőlegezése	0
			Finanszírozási bevételek összesen	11 036 721
			BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	64 831 288

2. melléklet a 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Kiadások

				forintban	
A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Al-cím szám	Előir. csop.	Kiemelt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2025. évi előirányzat
1.				Karakószörcsök Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	14 682 500
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 932 485
			3.	Dologi kiadások	3 200 000
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) általános tartalék	3 216 091
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	23 031 076
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	300 000
				Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	300 000
	3.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	20 000
	4.			Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési kiadások	
				Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel összesen:	0
	5.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				c) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	300 000
				a) Kerta Önkormányzat (óvodai étk.)	250 000
				d) BURSA ösztöndj	300 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	850 000
	6.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	3 569 600
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	226 824
			3.	Dologi kiadások	0
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	3 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	3 796 424
	7.			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	570 000
				Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása összesen:	570 000
	8.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
			6.	Beruházások	
				a) Településrendezési terv	
				b) Leader pályázat eszközbeszerzés	1 964 800
				Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen:	1 964 800
	9.			Közvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	1 730 000
				Közvilágítás összesen	1 730 000
	10.			Zöldterület-kezelés 066010	

	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	950 000
		Zöldterület-kezelés összesen:	950 000
11.		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	1 638 000
	6.	Beruházások	1 270 000
		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	2 908 000
12.		Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése 081030	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	63 500
		Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése összesen:	63 500
13.		Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082044	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Személyi juttatások	0
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	0
	3.	Dologi kiadások	63 500
	2.	Felhalmozási költségvetés	
	6.	Beruházások	
		a) infrastruktúrafejlesztés	
	8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
		Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása összesen:	63 500
14.		Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Személyi juttatások	5 543 520
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	681 658
	3.	Dologi kiadások	3 185 000
	2.	Felhalmozási költségvetés	
	6.	Beruházások	
		Közművelődési feladatok összesen:	9 410 178
15.		Civil szervezetek működési támogatása 084031	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	
		a) SMB LEADER Egyesület, TÓOSZ tagdíj	0
	5.	Egyéb működési célú kiadások	
		Sportegyesület, Polgárőrség, Devecseri Otthonban élő Időskorúak támogatása	0
		Civil szervezetek működési támogatása összesen:	0
16.		Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	635 000
17.		Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	5 658 360
18.		Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Személyi juttatások	4 834 800
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	585 624
	3.	Dologi kiadások	1 900 000
	6.	Beruházások	
	8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
		Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	7 320 424
19.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	
	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 895 000
	5.	Egyéb működési célú kiadások (Házi segítségnyújtás)	480 000
		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	4 375 000

<i>Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:</i>				63 646 262
2.			Finanszírozási kiadások	
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 185 026
<i>Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:</i>				1 185 026
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				64 831 288

Kötelező és önként vállalt feladatok

A	B	C	D	E	forintban
					F
Sor-szám	Rovat megnevezése	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
		Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	25 818 044	0	0	25 818 044
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0
3	Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekékt. feladatainak tám. (B113)	12 570 540	0	0	12 570 540
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	0	0	2 270 000
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0	0	0	0
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	40 658 584	0	0	40 658 584
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	3 796 424	0	0	3 796 424
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)		0	0	0
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)	0	0	0	0
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	5 654 236	0	0	5 654 236
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	44 455 008	0	0	44 455 008
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	ebből egyéb központi fc tám (B2119)	0	0	0	0
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)	1 866 559	0	0	1 866 559
17	ebből: elkülönített állami pénzal fc (B2515)	0	0	0	0
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 866 559	0	0	1 866 559
20	Vagyon típusú adók (B34)		0	0	0
21	ebből: építményadó (B34111)	0	0	0	0
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)		0	0	0
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	2 500 000	0	0	2 500 000
24	Gépjárműadó (B354121)		0	0	0
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterhő díj (B355122)	0	0	0	0
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önk. megillető része (B361225)	0	0	0	0
29	ebből: egyéb bírság (B361229)	0	0	0	0
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)	0	0	0	0
31	Közhatalmi bevételek (B3)	2 500 000	0	0	2 500 000
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
33	Szolgáltatások (B4021)	400 000	0	0	400 000
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0	0	0	0
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)	0	0	0	0
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)	0	0	0	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)		0	0	0
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)	0	0	0	0
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)	0	0	0	0
40	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, konc. szárm. Bev. (B404131)	0	0	0	0
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyong. adásából származó bevétel (B404133)	0	0	0	0
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	0	0	0
44	ebből egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)	0	0	0	0
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)	0	0	0	0
46	Ellátási díjak (B40511)	4 471 000	0	0	4 471 000

47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)	0	0	0	0
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	0	0	0
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	2 000	0	0	2 000
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0
52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B409199)	0	0	0	0
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0	0	0	0
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	100 000	0	0	100 000
55	Működési bevételek (B4)	4 973 000	0	0	4 973 000
56	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
58	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0
59	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
60	Felhalm. célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése államh. kívülről (B74)	0	0	0	0
61	ebből: háztartások (B74)	0	0	0	0
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
64	Költségvetési bevételek (B1-B7)	53 794 567	0	0	53 794 567
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	11 036 721	0	0	11 036 721
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0
67	Irányító szervi támogatás B816	0	0	0	0
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	0	0	0	0
69	Finanszírozási bevételek (B8)	11 036 721	0	0	13 843 550
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	64 831 288	0	0	64 831 288
71	Személyi juttatások (K1)	28 630 420	0	0	28 630 420
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 426 591	0	0	3 426 591
73	Dologi kiadások (K3)	19 913 360	0	0	19 913 360
74	Családi támogatások (K42)		0	0	0
75	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekv. Tám. (K42132)		0	0	0
76	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
77	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)	0	0	0	0
78	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 895 000	0	0	3 895 000
79	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K48123)		0	0	0
80	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48122)	3 950 000	0	0	3 950 000
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	6 313 000	0	0	6 313 000
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 895 000	0	0	3 895 000
83	Elvonások és befizetések (K5023)		0	0	0
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	850 000	0	0	850 000
85	ebből: központi költségvetési szervek	300 000	0	0	300 000
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)		0	0	0
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik K50616)	0	0	0	0
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	550 000	0	0	550 000
89	Egyéb működési célú tám. Államh. kívülrre non-profit szervezet (K512142)	480 000	0	0	480 000
90	Tartalékok (K51311)	3 216 091	0	0	3 216 091
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	4 546 091	0	0	4 546 091
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)		0	0	0
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	2 547 087	0	0	2 547 087
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0	0	0	0
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)		0	0	0
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	687 713	0	0	687 713
97	Beruházások (K6)	3 234 800	0	0	3 234 800
98	Ingatlanok felújítása (K711)		0	0	0
99	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)		0	0	0
102	Felújítások (K7)	0	0	0	0
103	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülrre (K84)	0	0	0	0

104	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
105	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	0	0
106	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0	0	0	0
107	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0
108	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
109	Költségvetési kiadások (K1-K8)	63 646 262	0	0	63 646 262
110	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 185 026	0	0	1 185 026
111	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása	0	0	0	0
112	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
113	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0
114	Finanszírozási kiadások (K9)	1 185 026	0	0	1 185 026
115	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	64 831 288	0	0	64 831 288

4. melléklet a 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor	MEGNEVEZÉS	2023.	2024.	2025. évi	2026. évi	2027. évi	2028. évi
szá		tény	várható	terv	irányszám	irányszám	irányszám
m							
	Működési célú bevételek:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	35 158 280	35 697 838	40 658 584	40 658 584	40 658 584	40 658 584
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	5 749 165	3 492 954	3 796 424	3 796 424	3 796 424	3 796 424
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	40 907 445	39 190 792	44 455 008	44 455 008	44 455 008	44 455 008
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	3 398 717	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
2/b	Gépjárműadók						
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek						
2/d	Magánszemélyek kommunális adója	9 244					
2.	Közhatalmi bevételek	3 407 961	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke						
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	540 150	500 000	400 000	80 000	80 000	80 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		0				
3/d	Tulajdonosi bevételek				0	0	0
3/e	Ellátási díjak	2 604 233	3 000 000	4 471 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó						
3/g	Kamatbevételek	1 446	5 000	2 000	2 000	2 000	2 000
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés						
3/i	Egyéb működési bevételek	678 451	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
3.	Működési bevételek	3 824 280	3 605 000	4 973 000	4 682 000	4 682 000	4 682 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök						
5.	Finanszírozási bevételek	17 337 721	15 546 712	11 036 721	13 843 550	13 843 550	13 843 550
	Működési célú bevételek összesen:	65 477 407	60 842 504	62 964 729	65 480 558	65 480 558	65 480 558
	Működési célú kiadások:						
1.	Személyi juttatások	20 105 549	21 543 920	28 630 420	28 630 420	28 630 420	28 630 420
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 431 638	2 609 828	3 426 591	3 426 591	3 426 591	3 426 591
3.	Dologi kiadások	18 638 109	19 663 718	19 913 360	19 913 360	19 913 360	19 913 360
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 590 000	4 582 913	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 206 953	753 570	850 000	850 000	850 000	850 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülről	479 388	480 000	480 000	1 970 000	1 970 000	1 970 000
5/c	Általános tartalék	0	7 417 528	3 216 091	7 658 243	7 658 243	7 658 243
5/d	Céltartalék	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 686 341	8 651 098	4 546 091	10 478 243	10 478 243	10 478 243
6.	Finanszírozási kiadások	1 208 898	1 294 566	1 185 026	1 185 026	1 185 026	1 185 026
7.	Átlagos állományi létszám	6 fő	7 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő
	Működési célú kiadások összesen:	47 660 535	58 346 043	61 596 488	67 528 640	67 528 640	67 528 640
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	3 000 000	5 967 389	1 866 559	1 000 993	1 000 993	1 000 993
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	3 000 000	5 967 389	1 866 559	1 000 993	1 000 993	1 000 993
2.	Felhalmozási bevételek			-	-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	3 000 000	5 967 389	1 866 559	1 000 993	1 000 993	1 000 993
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	3 255 185	8 213 850	3 234 800	2 905 015	2 905 015	2 905 015
2.	Felújítások	4 500 001	250 000	0	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0			
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	7 755 186	8 463 850	3 234 800	2 905 015	2 905 015	2 905 015

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	17 816 872	2 496 461	1 368 241	-2 048 082	-2 048 082	-2 048 082
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	-4 755 186	-2 496 461	-1 368 241	-1 904 022	-1 904 022	-1 904 022
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	68 477 407	66 809 893	64 831 288	66 481 551	66 481 551	66 481 551
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	55 415 721	66 809 893	64 831 288	70 433 655	70 433 655	70 433 655

Karakószörcsök Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

A	B	C	adatok: főben	
			D	E
Megnevezés	2025. január 1.		2025. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. közkalkalmazottak:				
a)	2	2		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	0	0		
3. Közfoglalkoztatottak	2	2		
4. Választott tisztségviselők	5	1		
5. Összesen:	9	5		

Az Önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek európai uniós forrásból megvalósítás alatt lévő projektjei

A	B	C	D	E	F	forintban
Sorsz	Uniós projekt megnevezése	Uniós támogatás	Önkormányzati forrás	Összes bevétel	Kiadás	
1.	VP6-19.2.1.-77-44a-23 Helyi fejlesztések támogatása	1 866 559	98 241	1 866 559	1 964 800	
2.						
3.						
4.					-	
6.	Összesen:	1 866 559	98 241	1 866 559	1 964 800	

INDOKOLÁS

Általános indokolás

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2025. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Részletes indokolás

1-3. §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét. A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó melléletekre hivatkozik.

4. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

5. §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

6. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

7. §-hoz

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

8-9. §-hoz

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

10. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

11. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

12-13. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

14-16. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

17-23. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

aa) *A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai*

A 2025. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek.

A költségvetés biztosítja az önkormányzat kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat működését.

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

b) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

c) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.