

Kunszentmárton Város Önkormányzata Képviselő-testületének

/2025.(.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Kunszentmárton Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2025-ben is célkitűzésének tekinti, hogy a gazdálkodási egyensúly megtartása mellett folytatódjon a város fejlesztése, a lakossági igények minél szélesebb kielégítése és a város intézményei megfelelően jó színvonalon működjenek.

Az Önkormányzat hosszú távú működőképességének fenntartása érdekében szigorú létszámgazdálkodásra van szükség.

Az önkormányzat 2025. évben is fontos feladatának tartja a társadalmi (elsősorban helyi) szervezetekkel való együttműködést és azok támogatását a költségvetésben meghatározott előirányzat erejéig.

Kunszentmárton Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a közpénzekkel történő felelős gazdálkodás és a költségvetési egyensúly megteremtése és megőrzése érdekében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) bekezdésében és az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya Kunszentmárton Város Önkormányzatára, annak szerveire, az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervekre, valamint a támogatásban részesülő magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

2. § (1) Az önkormányzat költségvetésében az irányítása alá tartozó költségvetési szervek egy-egy címet alkotnak az alábbiak szerint:

- a) Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ,
- b) Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ
- c) Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága,
- d) Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal,
- e) Városi Egészségügyi Központ.

(2) Az önkormányzat által ellátott feladatok önálló címet alkotnak.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszegét **2.454.943.867 Ft-ban** ezen belül:

- a) bevételi főösszegét 2.454.943.867 Ft-ban,
- b) kiadások főösszegét 2.454.943.867 Ft-ban,
- c) a hiány összegét **0 Ft-ban**

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület:

a) a működési célú finanszírozási bevétel összegét	163.448.675 Ft-ban,
b) a felhalmozási célú finanszírozási bevétel összegét	0 Ft-ban,
c) a működési célú finanszírozási kiadások összegét	29.171.580 Ft-ban,
d) a felhalmozási célú finanszírozási célú kiadások összegét	0 Ft-ban,
e) a finanszírozási műveletek többletét	134.277.095 Ft-ban

állapítja meg.

(3) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

4. § E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazzák az e rendelet elfogadásáig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat.

5. § Az önkormányzat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban az **1. melléklet** szerint állapítja meg a képviselő-testület.

6. § Az önkormányzat és az önkormányzat által irányított intézmények bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, a felújítási feladatokat célonként, a fejlesztési feladatokat feladatonként a **2. melléklet** részletezi.

7. § A működési célú bevételek és kiadások és a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a képviselő-testület a **3. melléklet** szerint hagyja jóvá. A melléklet tartalmazza a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

8. § Az önkormányzat engedélyezett létszámát a **4. mellékletben**, az alkalmazotti létszámot és az intézmények által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak összesen létszámát a **4. a. mellékletben**, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint fogadja el.

9. § Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat az **5. melléklet** szerint hagyja jóvá.

10. § A **6. melléklet** tartalmazza 2025. költségvetési év fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

11. § A költségvetési év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesítéséről az előirányzat felhasználási és likviditási tervet a **7. melléklet** szerint fogadja el.

12. § A **8. és a 9. melléklet** az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeinek, valamint a saját bevételnek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározását tartalmazza.

4. A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések

13. § Az önkormányzati intézményeknél a bérfizetés napja minden hónap 5-ig esedékes.

14. § (1) A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal munkavállalói tekintetében az éves cafetéria juttatás mértéke 300 000 Ft, amely magába foglalja a juttatást és annak közterheit is.

(2) Az önkormányzati intézmények költségvetése tartalmazza a kereset-kiegészítést, ami a 2025. évben a keresetbe tartozó juttatások bázis előirányzatának 2 %-a.

15. § Az államháztartáson kívüli egyéb működési célú támogatásokat 15.400.000 Ft-ban, tételesen hagyja jóvá a képviselő-testület.

16. § A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselője számára a Közzolgálati Tisztviselők Napja, július 1-je munkaszüneti nap.

5. Tartalékok felhasználási rendje

17. § (1) A költségvetés **általános tartaléka 12.000.000 Ft**, a költségvetés **céltartaléka 66.257.752 Ft**.

(2) A tartalék terhére - a 17. § (3)-(4) bekezdés kivételével - kizárólag a képviselő-testület vállalhat kötelezettséget.

(3) Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület **1.000.000 Ft keretösszeg erejéig, ezen belül legfeljebb 300.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre átruházza.**

(4) A céltartalékokkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület **2.000.000 Ft keretösszeg erejéig, ezen belül legfeljebb 500.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre átruházza.**

6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

18. § A képviselő-testület az önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek számára számadási kötelezettséget ír elő a részükre juttatott támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról. A Pénzügyi Bizottság ellenőrizheti az államháztartáson kívül nyújtott támogatások felhasználását és a számadási kötelezettséget.

19. § Az intézmények pályázatot a képviselő-testület előzetes állásfoglalása mellett nyújthatnak be. Nem szükséges a képviselő-testület hozzájárulása, azon pályázathoz mely 100%-os támogatású és bruttó 1.500.000 Ft-os értékhatárt nem haladja meg, és nem jár több éves kötelezettségvállalással.

20. § A többletbevételek felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

7. A költségvetési szervek gazdálkodása

21. § A rendelet 4. mellékletében meghatározott és engedélyezett köztisztviselői, közzolgálati, közalkalmazotti és munkatörvénykönyv szerint foglalkoztatott létszámot az intézmények saját hatáskörben nem növelhetik, a létszám növelését csak a képviselő-testület engedélyezheti. A közfoglalkoztatott létszám képviselő-testület általi jóváhagyása a nyitó létszámmal képest akkor szükséges, ha a létszámmozgás a 20%-ot eléri.

22. § A feladat finanszírozás alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért az intézmény vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

8. Előirányzat változtatása

23. § Az önkormányzat és intézményei bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt jogcímcsoportok közötti előirányzat átcsoportosításáról a képviselő-testület dönt.

24. § Az intézmények saját hatáskörű előirányzat módosításukat legkésőbb 2025. december 31-ig kezdeményezhetik a Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Osztályán.

9. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

25. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontroll rendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződés útján gondoskodott. A megfelelő működtetéséről és a függetlenség biztosításáról a Jegyző köteles gondoskodni.

10. Záró rendelkezések

26. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) Hatályát veszti az önkormányzat és intézményei 2023 évi végrehajtásáról és a költségvetési maradvány megállapításáról szóló 5/2024 (IV.26) önkormányzati rendelet.

Dr. Szabó Péter
polgármester

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző