

J- 5 / 2025.

5. szám

J e g y z ő k ö n y v

**Készült: Jásd Község Önkormányzati
Képviselő-testületének 2025. február
17- én 16.30 órai kezdettel megtartott
képviselő-testületi ülésen**

**Határozatok száma: 15, 16, 17
Rendeletek száma: 4/2025.(II.17.)**

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. február 17 - én (hétfőn) 16.30 órai kezdettel megtartott képviselő-testületi ülésen

Az ülés helye: Jásd Község Önkormányzat tanácsterme

Jelen vannak:

Győry Tünde	polgármester
Makó Zoltán Jánosné	képviselő
Rapali Árpádné	képviselő
Sógorka Zoltán	képviselő

Fekete Krisztina	jegyző
Rapaliné Kiskőrösi Anita	jegyzőkönyvvezető

Előzetes bejelentéssel távol maradt: Bákor Gábor alpolgármester

Győry Tünde polgármester:

Tisztelettel köszöntöm a megjelent képviselőket és jegyző asszonyt testületi ülésünkön. Megállapítom, hogy a megválasztott 5 fő képviselőből 4 fő jelen van, így testületünk határozatképes.

Amennyiben képviselő-társaim a meghívóban szereplő napirendi ponttal egyetértenek, kérem szíveskedjenek kézfeltartással jelezni.

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

15/2025. (II.17.)Kth. Sz. határozat

Jásd Község Önkormányzati Képviselő-testületének 2025. február 17-i ülésének napirendje:

- 1. Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 29/A §-an foglaltak szerinti határozat meghozatala**
Előterjesztő: Győry Tünde polgármester
- 2. Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testületének/....(....) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2025.évi költségvetéséről**
Előterjesztő: Győry Tünde polgármester
- 3. Az Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH) 2025. évi költségvetésének megállapítására**
Előterjesztő: Győry Tünde polgármester

Napirend tárgyalása

- 1. Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 29/A §-an foglaltak szerinti határozat meghozatala**

Győry Tünde polgármester :

Az Önkormányzat 2024.évi költségvetésének elfogadása előtt az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 29/A §-ban foglaltak szerint határozatot kell hozni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, valamint a határozati javaslat elfogadására.

Javaslom az elfogadását.

Van e valakinek ezzel kapcsolatban kérdése?

Ha nincs kérdés, hozzászólás, aki egyetért kézfeltartással jelezze.

Jásd Község Önkormányzatának Képviselő- Testülete 4 igen, 0 nem 0 tartózkodással a következő határozatot hozta:

16/2025. (II.17.)Kth. Sz. határozat

1. Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek összegét az alábbi táblázatban foglaltak alapján állapítja meg.

adatok forintban

Saját bevételek	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
Helyi adók és települési adók	19.797.420	14.300.000	14.000.000	14.000.000
Önkormányzati vagyon értékesítése, hasznosítása	1.535.806	1.650.000	1.700.000	1.700.000
Osztalék, koncessziós díj, hozam	0			
Ingatlanértékesítés bevétele				
Bírság, pótlék- és díjbevételek	364.063	150.000	150.000	50.000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Saját bevételek összesen:	21.679.289	16.100.000	15.750.000	15.750.000

2. Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból fennálló kötelezettségeinek összegét az alábbi táblázatban foglaltak alapján állapítja meg.

adatok forintban

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
Fejlesztési hitelek	0	0	0	0
Kötvény kibocsátása	0	0	0	0
Részletfizetés	0	0	0	0

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek összesen:	0	0	0	0
---	---	---	---	---

Felelős: Győry Tünde polgármester

Határidő: azonnal

2. Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testületének/....(....) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Győry Tünde polgármester:

Jásd Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének tervezetét már az előző testületi ülésen végig beszéltük.

Van e valakinek kérdése, hozzászólása?

Amennyiben nincs, kézfeltartással jelezze az, aki elfogadja az önkormányzat 2025. évi költségvetését.

Jásd Község Önkormányzatának Képviselő- Testülete 4 igen, 0 nem 0 tartózkodással a következő rendeletet alkotta:

**Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2025. (II.17.)
önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

a rendelet a jegyzőkönyv melléklete

3. Az Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH) 2025.évi költségvetésének megtárgyalása

Győry Tünde polgármester:

A közös hivatalt létrehozó képviselő-testületnek el kell fogadniuk a KÖH 2025. évi költségvetését és saját költségvetési rendeletükben kötelezettséget kell vállalniuk a KÖH költségeinek fedezetére.

A kiküldött előterjesztésben részletesen leírásra kerültek a kiadások és a bevételek.

Javaslom az elfogadását.

Aki egyetért, kézfeltartással jelezze!

Jásd Község Önkormányzatának Képviselő- Testülete 4 igen, 0 nem 0 tartózkodással a következő határozatot hozta:

17/2025. (II.17.)Kth. Sz. határozat

Tés, Jásd, Öskü Községek Önkormányzatainak képviselő-testületei az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV t. (továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdés a) pontjában és 23. §-ban foglaltak alapján az Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH) 2025. évi

költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

Tés, Jásd, Öskü Községek Önkormányzatainak képviselő-testületei a KÖH 2025. évi kiadás és bevételi főösszegét

105.228.333.- Ft-ban határozza meg.

adatokFt-ban

Költségvetési bevételek		105.228.333
Működési bevételek		230.000
<i>Egyéb szolgáltatások ellenértéke</i>	230.000	
<i>Egyéb közhatalmi bevétel</i>	0	
<i>Egyéb működési bevétel</i>	0	
<i>Egyéb kamatbevételek</i>	0	
Finanszírozási bevételek		103.429.4998
<i>előző évi pénzmaradvány igénybevétele</i>	0	
<i>központi, irányító szervi támogatás</i>	103.429.998	
Felhalmozási bevételek		95.250
<i>előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele</i>	95.250	
Költségvetési kiadások		105.228.333
Működési kiadások		105.133.083
<i>személyi juttatások</i>	80.560.399	
<i>munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	10.467.289	
<i>dologi kiadások</i>	14.105.395	
Felhalmozási kiadások		
<i>beruházások</i>		

A KÖH bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatokkénti bontását a melléklet tartalmazza.

A költségvetésben önként vállalt feladat nem szerepel.

A képviselő-testületek felkérlik a jegyzőt, hogy a testületi határozatoknak megfelelően KÖH 2025. évi költségvetésének Öskü Község Önkormányzat költségvetési rendeletbe beépítéséről gondoskodjon.

Felelős: Fekete Krisztina, jegyző

Határidő: azonnal

Győry Tünde polgármester:

A napirendi pontokat megtárgyaltuk, van-e még valakinek kérdése, hozzászólása, javaslata? Amennyiben nincs, képviselő-testületi ülésünket 17.00 perckor bezárom.

Kmf.

Győry Tünde
Győry Tünde
polgármester



Fekete Krisztina
Fekete Krisztina
jegyző



„A helyi önkormányzás a helyi közügyekben demokratikus módon, széleskörű nyilvánosságot teremtve kifejezi és megvalósítja a helyi közakaratot.”

MEGHÍVÓ

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testületének


2025. február 17-én (hétfő) 16.30 órakor
tartandó képviselő- testületi ülésére

Az ülés helye: Polgármesteri hivatal, Tanácsterem, 8424 Jásd, Dózsa Gy. u. 1.

Napirendi javaslat:

- 1. Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 29/A §-an foglaltak szerinti határozat meghozatala**
Előterjesztő: Győry Tünde polgármester
- 2. Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../....(....) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2025.évi költségvetéséről**
Előterjesztő: Győry Tünde polgármester
- 3. Az Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH) 2025. évi költségvetésének megállapítására**
Előterjesztő: Győry Tünde polgármester

Jásd, 2025. február 12.


Győry Tünde
polgármester



Jelenléti ív

Jásd Község Önkormányzat Képviselő Testületének 2025. február 17 -én (hétfő) 16.30 órai kezdettel megtartott képviselő-testületi ülésen megjelentekről

Győry Tünde	polgármester	<u>Győry Tünde</u>
Bákor Gábor	alpolgármester	<u>Bákor Gábor</u>
Makó Zoltán Jánosné	képviselő	<u>Makó Zoltán Jánosné</u>
Rapali Árpádné	képviselő	<u>Rapali Árpádné</u>
Sógorka Zoltán	képviselő	<u>Sógorka Zoltán</u>
Fekete Krisztina	jegyző	<u>Fekete Krisztina</u>
Rapaliné Kiskőrösi Anita	jegyzőkönyvvezető	<u>Rapaliné Kiskőrösi Anita</u>

Meghívottak

Név

Aláírás

Jásd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Jásd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Jásd Község Önkormányzata biztonságos és jogszerű gazdálkodásának megteremtése és zavartalan működtetésének biztosítása érdekében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

(1) A Képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) A költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet az 1. mellékletben részletezettek szerint.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

3. §

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szerve együttes 2025. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét **281.096.191 Ft-ban** állapítja meg.

(2) a) költségvetési bevétele: 170.318.856 Ft b) finanszírozási bevétele: 110.777.335 Ft

a) költségvetési kiadása: 215.179.626 Ft

b) finanszírozási kiadása: 65.916.565 Ft

(3) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek összevont működési bevétele:
261.378.048 Ft

a) működési célú támogatások ÁHT-n belülről 121.243.867 Ft

b) közhatalmi bevételek 14.450.000 Ft

c) intézményi működési bevételek 33.126.600 Ft

d) működési célú átvett pénzeszköz 0 Ft

e) finanszírozási bevételek 92.5657.581 Ft

ea) előző évi működési célú maradvány igénybevétele 30.077.293 Ft

eb) működési célú intézményfinanszírozás 62.480.288 Ft

(4) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek összevont működési kiadása:
261.378.048 Ft

a) személyi juttatások kiadásai 86.955.819 Ft

b) a munkaadókat terhelő járulékok 11.078.179 Ft

- c) a dologi kiadások 87.042.000 Ft
- d) az ellátottak pénzbeli juttatásai 4.000.000 Ft
- e) működési célú támogatások áh. belülről 1.250.000 Ft
- f) működési célú támogatások áh. kívülre 300.000 Ft
- g) működési célú finanszírozási kiadások 65.339.810 Ft
- h) működési célú tartalék 5.254.585 Ft
- i) ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése 3.017.177 Ft

(5) Az önkormányzat összesített felhalmozási bevétele: **19.718.143 Ft**

- a) felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről 1.498.389 Ft
- b) felhalmozási célú intézményfinanszírozás 419.100 Ft
- c) előző évi pénzmaradvány igénybevétele 17.800.654 Ft
- d) értékpapír értékesítés bevétele 0 Ft

(6) Az önkormányzat összesített felhalmozási kiadása: **19.718.143 Ft**

- a) beruházások 5.626.100 Ft
- b) felújítások 8.946.313 Ft
- c) egyéb felhalmozási célú támogatások 0 Ft
- d) fejlesztési tartalék 4.726.630 Ft
- e) felhalmozási célú irányítószervi támogatás 419.100 Ft

(7) Az Önkormányzat és az Óvoda összevont bevételeit és kiadásait – azok közgazdasági jellege szerint – működési és felhalmozási bevétel és kiadás bontásban kiemelt előirányzatonként, mérlegszerűen a 3. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai:

- a) Működési bevételek: 149.510.867 Ft
 - b) Működési kiadások: 113.607.585 Ft
 - c) Egyenleg: 35.903.282 Ft
 - d) Felhalmozási bevételek: 1.498.389 Ft
 - e) Felhalmozási kiadások: 18.879.943 Ft
- Egyenleg: -17.381.554 Ft

(9) Az önkormányzat finanszírozási bevételei: 47.394.837 Ft

(10) finanszírozási kiadásai: 65.916.565 Ft

(11) Az Óvoda költségvetési bevételei és kiadásai:

- a) Működési bevételek: 19.309.600 Ft
 - b) Működési kiadások: 82.272.998 Ft
 - c) Egyenleg: - 62.963.398 Ft
 - d) Felhalmozási bevételek: 0 Ft
 - e) Felhalmozási kiadások: 419.100 Ft
- Egyenleg: - 419.100 Ft

(12) Az Óvoda finanszírozási bevételei: 63.382.498 Ft

Az önkormányzat bevételei

4. §

A Képviselő-testület a 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását kötelező, önként vállalt, és államháztartási bevételek bontásban Jásd Község Önkormányzat és intézménye tekintetében összevontan a 4. melléklet szerinti adattartalommal fogadja el.

5. §

A 3. §-ban megállapított bevételek közül az állami támogatások részletezését a 6. melléklet, közhatalmi bevételeit a 8. melléklet, összevont intézményi működési bevételeit a 9. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat kiadásai

6. §

(1) A Képviselő-testület a 3. §-ban megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti bontását kötelező, önként vállalt, és államháztartási feladatok bontásban Jásd Község Önkormányzat és intézménye tekintetében összevontan az 5. melléklet szerinti adattartalommal fogadja el.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát költségvetési szervenként és kormányzati funkcióként a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a 2025. évi esetleges közfoglalkoztatási pályázatok benyújtására.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szerveinek összevont költségvetési mérlegét a 3. melléklet, Jásd Község Önkormányzat költségvetési mérlegét a 7. melléklet, a Mesevár Óvoda költségvetési mérlegét a 12. melléklet szerinti adattartalommal hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat működési kiadásait kiemelt előirányzatonként, részletesen a 10. melléklet, az Óvoda működési kiadásait kiemelt előirányzatait részletesen a 13. melléklet, az ellátottak pénzbeli juttatásainak tervezett kiadásait a 11. melléklet, a közvetett támogatások mértékét a 16. melléklet, az előirányzatok felhasználásának ütemtervét a 18. melléklet szerinti adattartalommal fogadja el.

7. §

A Képviselő-testület a beruházási és felújítási előirányzatokat feladatonként és célonként a 15. melléklet szerinti adattartalommal hagyja jóvá.

Általános és céltartalék

8. §

(1) Az Önkormányzat fejlesztési célú tartalékát 4.726.630 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat a működési célú tartalékát 5.254.585 Ft-ban állapítja meg.

(3) Az önkormányzat az (1) bekezdésben meghatározott összegből 4.726.630 Ft fejlesztési célú tartalékot tervez, a Fejérvíz ZRT-vel kötött bérleti és üzemeltetési szerződés alapján. Az önkormányzat kötelezettséget vállalt arra, hogy az üzemeltetőtől befolyó bérleti és

vagyonkezelési díjból Fejlesztési Alapot képez, amely kizárólag az üzemeltető által használatba vett vagyonnal kapcsolatos rekonstrukciós, fejlesztési kiadásokra használható fel.

9. §

Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektekre, programokra tervezett bevételi és kiadási előirányzatokat a 14. melléklet tartalmazza.

Többéves kihatással járó feladatok

10. §

(1) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet 17. melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(2) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig, és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében foglalt saját bevételeit a 19. melléklet tartalmazza.

(3) Jásd Község Önkormányzata 2025. évben olyan fejlesztési célt nem fogalmaz meg, mely megvalósításához a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését tenné szükségessé.

Az előirányzatok módosítása

11. §

(1) Az Önkormányzat és intézménye bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

(2) A bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról a képviselő-testület dönthet.

(3) A (2) bekezdéstől eltérően a bevételi és kiadási előirányzatok Kormányrendeletben meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(4) A (2) bekezdéstől eltérően a Képviselő-testület a polgármester számára lehetővé teszi az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást. A polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A képviselő-testület a (3) és (4) bekezdés szerinti előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(6) Az Önkormányzat által fenntartott Intézmény költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak módosítása tárgyában költségvetési módosítási kérelemmel élhet a Képviselő-testület felé, melyet írásban juttat el a Polgármester részére.

(7) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az Önkormányzat költségvetéséből, annak kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

12. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) A Községi Önkormányzat bankszámláit a Kereskedelmi és Hitelbanknál vezeti.

(4) A költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül az intézmény vezetője a felelős.

13. §

. Nem folyósítható támogatás azon civil szervezetek részére, melyeknek lejárt határidejű tartozása van az Önkormányzat felé, vagy a korábbi támogatásához kapcsolódó lejárt elszámolási kötelezettségét nem teljesítette, illetve az egyesületi jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. számú törvény 30. § és 75. §-a alapján a beszámolójának letétbe helyezését nem teljesítette.

14. §

. Az Önkormányzat költségvetési szervei éven túli kötelezettséget csak a Képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

15. §

. A költségvetési szervek költségvetési támogatását a Képviselő-testület az intézmények pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően kerülnek kiutalásra.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §


(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért a jegyző és az intézményvezető a felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Várpalota Kistérség Többcélú Társulása útján gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.


Záró rendelkezés

17. §

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


Györy Tünde
polgármester




Fekete Krisztina
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Jásd, 2025. február 17.


Fekete Krisztina
jegyző



Előterjesztés
Jásd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 17-i ülésére

Tárgy: Jásd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése tervezetének tárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés a 2024.évi XC. törvényben fogadta el a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló törvényt.

A Költségvetési törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.19.) sz. kormányrendelet figyelembevételével szükséges megalkotni az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

Az Államháztartási törvény 24. §-a alapján „A jegyző által 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.

E kötelezettségemnek eleget téve az alábbi tervezetet nyújtom be a Tisztelt Képviselő-testületnek.

Általános tájékoztatás a helyi önkormányzatok 2025. évi várható támogatási rendszeréről

A költségvetési törvény az önkormányzatoknak az alábbiak szerint biztosít támogatásokat:

Központi alrendszerből származó források:

- A törvényjavaslat 2. melléklete szerint állapítja meg a települési önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátáshoz nyújtandó támogatások jogcímeit és előirányzatait.
- 3. melléklet alapján működési és felhalmozási célú kiegészítő támogatásokat, illetve rendkívüli támogatást és vis-maior támogatást biztosít.
A támogatásokat felhasználási kötöttség mellett nyújtja.

Az önkormányzat az alábbi jogcímek alapján részesül támogatásban:

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

- A települési önkormányzatok működésének támogatása
Önkormányzati hivatal működésének támogatása
Fajlagos összeg: 6.994.000 Ft/fő

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz az Möt. szerint a tárgyév január 1-jén működő hivatali struktúrájának megfelelően.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult, tehát Öskü. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.

- Településüzemeltetés
- Zöldterület-gazdálkodás támogatása
Fajlagos összeg: 26.000 Ft/ha

A támogatás az önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához, fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

- Közvilágítás támogatása
Az alaptámogatás jogcímen a támogatás az önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, a tárgyévet megelőző második évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő 064010 Közvilágítás kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.
- Köztemető támogatása
A támogatás az önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a tárgyévet megelőző második évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő 013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés kormányzati funkció településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével.
6.2. 100 000 forint támogatás illeti meg azon önkormányzatokat, amelyeknek a 6.1. pont szerinti kormányzati funkción mutató nettó kiadása nem haladja meg a 100 000 forintot, illetve az OSAP-jelentés alapján természetes mutatóval rendelkeznek, de a 6.1. pont szerinti kormányzati funkción nettó kiadásuk nem mutatkozott. Nem részesülnek támogatásban azon önkormányzatok, amelyek az OSAP-jelentésben nem szerepeltettek temetőt.
- Közutak támogatása
A támogatás az önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2023. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő 045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása és 045170 Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.
A településen lévő belterületi út hosszát az OSAP-jelentés „Helyi közutak és hidak adatai” alapján kell figyelembe venni.
- Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása
a támogatás az önkormányzati törvény 13.§-ban meghatározott feladatok ellátásához
Fajlagos összeg: 2.800 Ft/fő, de azon 1000 lakos alatti településeknél, ahol az egy lakosra jutó adóerő képesség nem éri el a 32.000 Ft-ot, az 1000 lakos alatti településeknél legalább 6,6 millió Ft.
- A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a külterületi lakosok tárgyévet megelőző év január 1-jei száma alapján. 2.550 Ft/ külterületi lakos.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

- Óvodaműködtetési támogatás
A támogatás az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.
Fajlagos összeg: 172.374 Ft/fő/év
- Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása
Fajlagos összeg 10.147.000 Ft/fő/év
Átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.
- Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz
Fajlagos összeg: 869.000 Ft/fő/év
- Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbér alapú támogatása
Fajlagos összeg: 5.268.000 Ft/létszám/év

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességet meg nem haladó önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá, központi számítások alapján történik.

- Szociális étkeztetés

A támogatás az önkormányzatoknak a szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik.

A támogatás az önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.

Fajlagos összeg: 88.520 Ft/fő

- Falugondnoki szolgáltatás

A támogatásra az az önkormányzat jogosult, amely falugondnoki szolgáltatást tart fenn.

Fajlagos összeg: 6.343.500 Ft/szolgálat

- Gyermekétkeztetési feladatok támogatása:

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés (a továbbiakban: intézményi gyermekétkeztetés) egyes kiadásaihoz.

Intézményi gyermekétkeztetés – bértámogatás

A központi költségvetés a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbáralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

Fajlagos összeg: 3.924.000 Ft/számított dolgozói létszám

Intézményi gyermekétkeztetés – üzemeltetési támogatás

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjből származó elvárt bevételek figyelembevételével.

- Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása

Adóerősség függvényében önkormányzatunk 570 Ft támogatást kap a jogszabály alapján szünidei étkezésben résztvevők után, az étkezési adagok alapján.

- A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A támogatások a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához járulnak hozzá. A támogatás szolgál a kulturális tevékenységet végző közalkalmazottak kulturális illetménypótléka, és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.

Fajlagos összeg:

2.213 Ft/fő (lakosság szám) de legalább 2.270.000 Ft

Az állami támogatások előirányzatainak összegei a fentiek alapján került megtervezésre.

Az fentiek alapján tervezhető állami támogatásunk: 93.192.938 Ft, melyet az állami támogatások részletezése melléklet tartalmaz.

A településüzemeltetéshez kapcsolódó általános működési támogatásunk összege: 17.657.649 Ft, amit központilag állapítottak meg, ez az összeg tartalmazza a zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatellátás támogatását, a közvilágítás, köztemető, közutak fenntartásának támogatását és az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatását.

Ezen kívül a polgármesteri illetmény 2024.október 1-től történő megemeléséhez támogatást nyújtanak, amelynek egyelőre a 2024. októbertől 2025. júniusig terjedő időszakra jutó összege ismert. A fennmaradó 5 havi támogatás összegének megállapítására csak áprilisban fog sor kerülni.

Mivel a polgármester megnövekedett bérét egész évre beterveztük, a támogatás összege is tervezésre került. Előzetes számítások alapján az e jogcímen tervezett összeg 11.887.890 Ft.

Köznevelési feladatokra 37.387.990 Ft normatívát adnak, amihez hozzájön a gyermekétkeztetési normatíva, 21.801.759 Ft.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény alapján kötelezően megállapított pedagógus bérek növekményét kizárólag a pedagógusok bérére lehet felhasználni.

Az óvoda intézményi saját bevétele, amely az intézményi térítési díjakból és a konyha kifele étkeztetési szolgáltatási bevételeiből áll össze: 19.309.600 Ft.

Ezek alapján a Jásdi Mesevár óvoda működéséhez az idei évben az önkormányzatnak 3.578.204 Ft-tal szükséges hozzájárulnia.

A szociális normatíva	5.342.000 Ft.
Szociális étkeztetés támogatása:	2.390.040 Ft
Falugondnoki szolgáltatás:	6.343.500 Ft
Kulturális feladatok támogatása:	2.270.000 Ft + 2.613.039 Ft.

Egyéb ÁHT-n belüli működési célú támogatások:

A közfoglalkoztatottak bér és járulék kiadásaihoz történő hozzájárulás tervezett összege: 7.120.000 Ft.

Földalapú támogatás várható összege: 1.000.000 Ft

LEADER 2024 pályázat várható bevétele: 5.430.000 Ft.

Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről:

TOP-PLUSZ-2.1.1 Iskola-enegetikai pályázathoz még várható összeg: 1.498.389 Ft

Közhatalmi bevételek:

- Kommunális adó: 3.100.000 Ft
- Iparüzési adó: 10.000.000
- Idegenforgalmi adó tervezett bevétele: 1.200.000 Ft
- adópótlék, bírság: 150.000 Ft

Saját bevételek

- A Bodzaháznál a termékek értékesítéséből 1.400.000 Ft bevételt terveztünk.
- Szolgáltatások ellenértéke: 1.690.000 Ft, amely lakásbérbeadásból, közterület használati díjból, bérleti díjakból és jegybevételekből áll.
- továbbszámolt szolgáltatás: a hivatali helyiségek, a kultúrház/tornaterem, a védőnői helyiség és az orvosi rendelő rezsiköltségeinek továbbszámolásából származó bevételek, 1.040.000 Ft
- Tulajdonosi bevételek: Fejérvíztől: 1.650.000 Ft
- Ellátási díjak: a szociális étkeztetés térítési díjai: 5.200.000 Ft
- A fentiekhez kapcsolódó áfa bevétel: 2.737.000 Ft

Finanszírozási bevétel: Maradvány

47 394 837 Ft *maradvánnyal* számoltunk, ebből a megkezdett projektek maradványa.

- Fejlesztési alap elkülönítés: 9.807.630 Ft
- Magyar Falu Kossuth u. 68.épület felújítása: 4.628.313 Ft
- Tisztítsuk meg az országot projekt 2.784.000 Ft
- Környezetvédelmi alap: 25.000 Ft
- 2025.évi megelőlegezés: 3.017.177 Ft

Kiadások

A működési kiadások között teljeskörűen betervezésre kerültek a személyi juttatások, járulékok, dologi kiadások, valamint működési célú pénzeszközátadások, amelyeket a részletező táblák tartalmaznak.

A bérek számításánál figyelembe kellett venni a minimálbér, valamint a garantált minimálbér emelkedését.

Az Óvodában foglalkoztatottak esetében az új Státusz törvény szerint lettek a bérek megtervezve, 2 fő óvónő, 1 fő 4 órás pedagógiai asszisztens, 1 fő dajka. Illetve a konyhánál 3 fő konyhai dolgozó a minimálbér figyelembevételével.

Megbízási díj kerül kifizetésre szerződés alapján a sajátos nevelési igényű gyermekekkel foglalkozó fejlesztő pedagógus részére.

Az önkormányzatnál a polgármester, 1 fő hivatalban munkát végző, a falugondnok, 2 közművelődési foglalkoztatott, a könyvtáros bére szerepel, valamint az orvosi rendelő takarításáért fizetett megbízási díj.

A munkaadói járulék a 2025. évben is 13 %.

A közfoglalkoztatásnál jelenleg a hatósági szerződésünk alapján február 28-ig biztosítják a közfoglalkoztatás támogatását.

Ez a bér betervezésre került, és 100 %-os támogatása is. Terveztük továbbá 4 fő közfoglalkoztatott 9 havi bérét és járulékait, valamint erre 90 %-os bevétellel számoltunk.

A dologi kiadásokat az előző évi tényadatok alapján terveztük, levonva a tavalyi egyszeri kifizetéseket, illetve a folyó projektek tavalyi kiadásait, figyelembe véve az idénre várható plusz kiadásokat.

A Házi orvosi szolgálat kiadásainál a rezsiköltséget az Tés Önkormányzata fizeti a finanszírozásból, tehát ez tovább számlázásra kerül Tésnek. A védőnői helyiség rezsiköltségét pedig a veszprémi kórházzal létrejött megállapodás alapján a kórháznak számlázzuk tovább.

A Várpalota Kistérség Többcélú Társulásnak a megkötött megállapodások alapján a pszichológusi tevékenységre és tagdíjra 620.000 Ft-ot kell átadnunk.

A civil szervezeteket 300.000 Ft-tal támogatjuk.

A 2024-25-ös Leader projektben 4.570.000 Ft szolgáltatási kiadás lesz elszámolható, ez a dologi kiadások között betervezésre került.

A Magyar Falus projekt várható kiadása 4.628.313 Ft.

A kultúrház villanyhálózatának felújítására mindenképpen sort kellene keríteni az idén, erre a célra 2.540.000 Ft-ot beterveztünk.

Betettünk még az esetlegesen szükségessé váló eszközbeszerzésre 254.000 Ft-ot.

A Tisztítsuk meg az országot támogatás összege az idén elköltésre kerül, teljes összegben dologi – ezen belül szolgáltatási kiadás illetve anyagbeszerzés.

A Kossuth utca és Új u. közötti telkek kialakításának költségeire összességében 12.497.000 Ft került betervezésre, geodéziai munkákra, művelési ág alóli kivonásra, ügyvédi díjakra, közművesítés tervezésére.

A Fejlesztési alap számlánkon 9.807.630 Ft a nyitó egyenlegünk, ehhez jön még a Fejérvíztől a rendszerek üzemeltetéséből származó tulajdonosi bevétel, várhatóan 1.650.000 Ft. Ez 11.457.630 Ft, amelyből 6.731.000 Ft-ot a szennyvízrendszerrel kapcsolatos beszerzésre kell fordítanunk, a Fejérvízzel már megkötött szerződések alapján. A fennmaradó 4.726.630 Ft-ot céltartalékba kell helyezni.

Fentiekén kívül 5.254.585 Ft tartalékkal számolhatunk a váratlan kiadások fedezetére.

Így összesen: 9.981.215 Ft a tartalék összege, mely fenti célokra szolgál.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fentiek alapján, valamint a közös önkormányzati hivatal, illetve az óvoda költségvetéséhez benyújtott tájékoztatókat is figyelembe véve szíveskedjenek mérlegelni és megtárgyalni az anyagot.

Jásd, 2025. február 6.


Györy Tünde
polgármester



Jásd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletének előzetes hatásvizsgálata

I.

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

17. §. (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (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, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

II.

Jásd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelet tervezetében foglaltak várható hatásai az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásának vizsgálata

a.) A rendelet tervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

Jásd Község fejlődése csak akkor biztosítható, ha a költségvetési politikája – lehetőségeihez mérten - kiszámítható és fenntartható gazdasági környezetet teremt. Ennek fontos része, hogy az önkormányzat hogyan hasznosítja a rendelkezésre álló vagyont, költségvetésében milyen feladatokra és mennyi forrást biztosít a fejlesztéshez, a működéshez, a lakosság megfelelő szintű közszolgáltatásokkal történő ellátásához.

Az önkormányzat - törvény keretei között - a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetéséből gondoskodik.

A feladat alapú normatív támogatások helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése garanciája a feladat ellátás jó színvonalon történő ellátásának, befolyásolja az önkormányzat likviditását.

Az Önkormányzat tervezett éves bevételeit és a kiadásait tartalmazza a rendelettervezet.

b.) A jogszabály környezeti és egészségi következményei:

A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában, és az érvényes társulási megállapodások alapján - többek között - az egészségügyi és szociális, valamint

gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására.

Az egészségügyi alapellátást végző vállalkozások, közvetett támogatásával a használt intézmények vonatkozásában bérleti díjat nem állapít meg, ezzel segítve az intézmény szakmai színvonalának eszköz parkjának biztosítását. Ezzel pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

c.) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A Tervezet a megváltozott jogszabályi környezet miatt új adminisztratív terheket keletkeztet, új szabályozás került kialakításra.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A magyarországi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (továbbiakban Möt) 111.§-118 §-aiban és az államháztartásról szóló 2011 évi CXCV. törvény 23§-24§ (továbbiakban Áht.) meghatározottak szerint kell az önkormányzat kötelezően és önként felvállalt feladataihoz pénzügyi forrásait, kiadásait meghatározni a költségvetési szerveivel egységes szerkezetű költségvetési rendeletben rögzíteni.

Az államháztartási törvény a következőkben határozza meg az önkormányzat feladatait.

„23. § (1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevitelét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletígények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

24 § (2) A jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) ⁷⁴ A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az előzőekben meghatározott rendelet elkészítésének elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet, és a normatív támogatás megvonásával járhat.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi állomány a rendeleti javaslatban foglaltak szerinti létszámban áll az Önkormányzat és a költségvetési szervek rendelkezésére. A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásába beépítésre került. A szükséges tárgyi és pénzügyi feltételeket a Képviselő-testület a költségvetési rendelet megalkotásával fogja tudni biztosítani.

2. Indoklás

A rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat által biztosított szociális ellátások formái, és az ellátások igénybevételi feltételei.

Részletes indokolás

1. §

A rendelet-tervezet 1. §-a tartalmazza a rendelet hatályát.

2. §

A rendelet-tervezet 2. §-a határozza meg a címrendeket.

3.§.

A rendelet-tervezet 3. §-a tartalmazza a főösszegeket az Áht.-t és Ávr.-t figyelembe véve.

4.§.

A rendelet-tervezet 4. §-a bevételi főösszeg forrásonkénti megbontásáról rendelkezik.

5.§.

A rendelet-tervezet a 6., 8. és 9. melléklet tartalmáról rendelkezik.

6.§.-7§

A rendelet-tervezet 6. §- 7.§- a kiadásokról rendelkezik.

8.§

A rendelet-tervezet 8. §- a tartalékokat szabályozza.

9.§

A rendelet-tervezet 9. §- az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket részletezi.

10.§

A rendelet-tervezet 10. §-a a több évre szóló kötelezettségvállalásokról rendelkezik.

11.§

A rendelet-tervezet 11. §-a tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatok év közbeni módosításának szabályait.

12.§-15.§

A rendelet-tervezet 12. §-15. § a végrehajtásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

16.§

A rendelet-tervezet **16.§-a** végrehajtás ellenőrzésének módját határozza meg.


17.§

A rendelet-tervezet 17. §-a a hatályba lépésről rendelkezik.

3. Véleményeztetés

A rendelet tervezetet kötelező véleményeztetési kötelezettség nem terheli.

Jásd, 2025. február


György Tünde
polgármester



Jásd Község Önkormányzat 2025. évi címrendje

Címszám	Megnevezés
1.	Jásd Község Önkormányzata
2.	Jásdi Mesevár Óvoda

2. sz. mellékelt a 4/2025. (II.17.) önkormányzati rendelethez
Jásd Község Önkormányzatánál foglalkoztatottak

Kormányzati funkciókód	Intézmény megnevezése	Engedélyezett létszám	Szakmai létszám		Egyéb létszám.		Közfoglalkoztatott létsz.	
			Teljes munkaidős	Rész- munkaidős	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős
	Önkormányzati kormányfunkciók							
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hiv. jogalk. és ált. ig. tev.	2	1		1			
066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás							
107051	Szociális étkeztetés							
082091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztés	2	2					
082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gond.							
082093	Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek							
096010	Óvodai intézményi étkeztetés							
096020	Iskolai intézményi étkeztetés							
049010	Máshova nem sorolt gazdasági ügyek (éttermi mozgó vendégl.)							
041232	Téli közfoglalkoztatás							
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	6						6
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1			1			
107080	Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok							
	Összesen:	11	3	0	2	0	0	6
	Jásdi Mesevár Óvoda							
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	3,5	3	1				
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai							
096015	Óvodai intézményi étkeztetés	3			3			
049010	Máshova nem sorolt gazdasági ügyek (éttermi mozgó vendégl.)							
	összesen:	6,5	3	1	3	0	0	0
	Mindösszesen:	17,5	6	1	5	0	0	6

JÁSD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK 2025. ÉVI ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

adatok Ft-ban

Sor- szám	BEVÉTELEK	Önkor- mányzat	Mesevár Óvoda	Összesen	KIADÁSOK	Önkor- mányzat	Mesevár Óvoda	Összesen
1	I. Működési bevételek				I. Működési kiadások			
2	1. Műk.célú támogatás ÁHT-n belülről	121 243 867	0	121 243 867	1.) Személyi juttatások	41 725 000	45 230 819	86 955 819
3	- Önkormányzat működési támogatása	107 693 867		107 693 867	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	5 085 000	5 993 179	11 078 179
4	- Elkülföntett állami pénzalapról átvett tám.	7 120 000		7 120 000	3.) Dologi kiadások	55 993 000	31 049 000	87 042 000
5	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől tám.	0		0	4.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000 000		4 000 000
6	- Társulások és költségvetési szerveitől			0	5.) Működési célú pénztátadás ÁHT-n belülről	1 250 000		1 250 000
7	- Központi költségvetési szervtől				6.) Működési célú pénztátadás ÁHT-n kívülről	300 000		300 000
8	- Fejezeti kezelési előirányzatoktól	6 430 000		6 430 000	7.) Előző évről szárm. Visszafiz.			
9	- Közhatalmi bevételek	14 450 000		14 450 000	8.) Működési tartalék			5 254 585
10	3. Működési bevételek	13 817 000	19 309 600	33 126 600			0	
11	4. Működési célú átvett pénzeszköz			0			0	
12	Működési bevétel összesen:	149 510 867	19 309 600	168 820 467	Működési kiadás összesen:	113 607 585	82 272 998	195 880 583
13	Működési célú finanszírozási bevételek				Működési célú finanszírozási kiadások			
14	- likviditási célú hitel felvétel				Likviditási célú hitel törlesztés			0
15	- értékpapír értékesítés bevételei				Forgatási célú értékpapír vásárlás			0
16	- előző évi maradvány igénybevétele	29 594 183	483 110	30 077 293	Intézményfinanszírozás	62 480 288		62 480 288
17	- ÁHT-n belüli megelőlegezések			0	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz.	3 017 177		3 017 177
18	-intézményfinanszírozás működésre		62 480 288	62 480 288				0
19	Műk.célú finanszírozási bevétel összesen:	29 594 183	62 963 398	92 557 581	Műk.célú finanszírozási kiadás összesen:	65 497 465	0	65 497 465
20	Működési célú bevételek összesen:	179 105 050	82 272 998	261 378 048	Működési célú kiadások összesen:	179 105 050	82 272 998	261 378 048
22	II. Felhalmozási bevételek				II. Felhalmozási kiadások			
23	1. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	1 498 389	0	1 498 389	1.) Beruházások	5 207 000	419 100	5 626 100
24	- Elkülföntett állami pénzalapról				2.) Felújítások	8 946 313	0	8 946 313
25	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől				3.) Felhalm.célú pénztátadás ÁHT-n belülről	0	0	0
26	- Társulások és költségvetési szerveitől				4.) Felhalm. célú pénztátadás ÁHT-n kívülről	0	0	0
27	- Nemzetiségi Önk. és költségvetési szerveitől				Fejlesztési tartalék	4 726 630	0	4 726 630
28	- Fejezeti kezelési előirányzatoktól	1 498 389		1 498 389			0	0
29	2. Inmat. javak, ingatlanok egyéb t.eszk.ért. bev.		0				0	0
30	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0			0	0
31	Felhalmozási bevétel összesen:	1 498 389	0	1 498 389	Felhalmozási kiadás összesen:	18 879 943	419 100	19 299 043
32	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
33	Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	17 800 654		17 800 654	Fejli.célú intézményfinanszírozás	419 100	0	419 100
34	Intézményfinanszírozás fejlesztési kiadásokra		419 100	419 100				
35	felhalm.célú fin.bev.össz.	17 800 654	419 100	18 219 754	felhalm.célú fin.kiadás össz.	419 100	0	419 100
36	Felhalmozási célú bevételek összesen:	19 299 043	419 100	19 718 143	Felhalmozási célú kiadások összesen:	19 299 043	419 100	19 718 143
37	Bevételek mindösszesen:	198 404 093	82 692 098	281 096 191	Kiadások mindösszesen:	198 404 093	82 692 098	281 096 191
38	Ebből: Költségvetési bevétel:	151 009 256	19 309 600	170 318 856	Ebből: Költségvetési kiadás:	132 487 528	82 692 098	215 179 626
39	Finanszírozási bevétel	47 394 837	63 382 498	110 777 335	Finanszírozási kiadás:	65 916 565	0	65 916 565

**Bevételek megoszlása kötelező, önként vállalt és államháztartási bevételek bontásában
(önkormányzat összevont) Ft**

adatok Ft-ban

Sor-szám	BEVÉTELEK	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok
1	I. Működési bevételek			
2	1. Műk.célú támogatás ÁHT-n belülről	117 243 867	0	4 000 000
3	- Önkormányzat működési támogatása	103 693 867		4 000 000
	- Műk.célú visszatérítendő tám.	0		
4	- Elkülönített állami pénzalaptól átvett tám.	7 120 000		
5	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől tám.	0		
6	- Társulások és költségvetési szerveitől	0		
7	- Központi költségvetési szervtől			
8	- Fejezeti kezelési előirányzatoktól	6 430 000		
9	2. Közhatalmi bevételek	14 450 000		
10	3. Működési bevételek	33 126 600		
11	4. Működési célú átvett pénzeszköz	0		
12	Működési bevétel összesen:	164 820 467	0	4 000 000
13	Finanszírozási bevételek			
14	- likviditási célú hitel felvétel			
15	- értékpapír értékesítés bevételei			
16	- előző évi maradvány igénybevétele	30 077 293		
17	ÁHT-n belüli megelőlegezések	0		
18	-intézményfinanszírozás	62 480 288		
19	Működési célú finanszírozási bevétel összesen:	92 557 581	0	0
20	Működési célú bevételek összesen:	257 378 048	0	4 000 000
21				
22	II. Felhalmozási célú bevételek			
23	1. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	1 498 389		
24	- Elkülönített állami pénzalaptól			
25	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől			
26	- Társulások és költségvetési szerveitől			
27	- Nemzetiségi Önk.és költségvetési szerveitől			
28	- Fejezeti kezelési előirányzatoktól			
29	2. Immat. javak, ingatlanok egyéb t.eszk.ért. bev.			
30	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
31	Felhalmozási bevétel összesen:	1 498 389	0	0
32	Felhalm. célú finanszírozási bevételek			
33	Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	17 800 654		
34	Intézményfinanszírozás fejlesztési kiadásokra	419 100		
35	felhalm.célú fin.bev.össz.	18 219 754	0	0
36	Felhalm. célú bevételek összesen:	19 718 143	0	0
37	Bevételek mindösszesen:	277 096 191	0	4 000 000
38	Ebből: Költségvetési bevétel:	166 318 856	0	4 000 000
39	Finanszírozási bevétel	110 777 335	0	0

**Kiadások megoszlása kötelező, önként vállalt és államháztartási kiadások bontásában
(önkormányzat összevont) Ft**

adatok Ft-ban

Sor-szám	KIADÁSOK	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok
1	I. Működési kiadások			
2	1.) Személyi juttatások	86 816 302		
3	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	11 060 041		
4	3.) Dologi kiadások	87 042 000		
5	4.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0		4 000 000
6	5.) Működési célú pénztátadás ÁHT-n belülre	1 250 000		
7	6.) Működési célú pénztátadás ÁHT-n kívülre	300 000		
8	7.) Előző évről szárm. Visszafiz.			
9	8.) Működési tartalék	5 254 585		
10				
11				
12	Működési kiadás összesen:	191 722 928	0	4 000 000
13	Finanszírozási kiadások			
14	Likviditási célú hitel törlesztés			
15	Forgatási célú értékpapír vásárlás			
16	Intézményfinanszírozás	62 480 288		
17	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz.	3 017 177		
18	Finanszírozási kiadás összesen:	65 497 465		
19	Működési célú kiadások összesen:	257 220 393	0	4 000 000
20				
21	II. Felhalmozási kiadások			
22	1.) Beruházások	5 626 100		
23	2.) Felújítások	8 946 313		
24	3.) Felhalm.célú pénztátadás ÁHT-n belülre	0		
25	4.) Felhalm. célú pénztátadás ÁHT-n kívülre	0		
26	Fejlesztési tartalék	4 726 630		
27	Felhalmozási kiadás összesen:	19 299 043		
28	Felhalm. célú finanszírozási kiadások	0		
29	Fejl.célú intézményfinanszírozás	419 100		
31	felhalm.célú fin.kiadás össz.	419 100	0	0
32	Felhalm. célú kiadások összesen:	19 718 143	0	0
	Kiadások mindösszesen:	276 938 536	0	4 000 000
	Ebből: Költségvetési kiadás:	211 021 971	0	4 000 000
	Finanszírozási kiadás:	65 916 565	0	0

Jásd Község Önkormányzata 2025.évi normatív állami támogatások

Jogcím	Me.	Mutató	Fajlagos összeg	2025.évi előirányzat(Ft)	Fajlagos összeg:sz.tám.	Pedagógus béremelés miatti fall-összegek	Emelt fajlagos összeg:sz.tám.	Polgármesteri Ft bértám.	összes
1.1.1.1	Önkormányzati hivatal támogatása	fő	6 994 000						
1.1.1.2	Zöldterület-gazdálkodással kapos. feladatok ell.	hektár	26 000	3 003 078			3 003 078		3 003 078
1.1.1.3.1	Közvilágítás alapítvány	Ft/km	320 000	2 311 500			2 311 500		2 311 500
1.1.1.3.2	Közvilágítás üzemeltetési támogatása			1 060 000			1 060 000		1 060 000
1.1.1.4	Köztemető fenntartási feladatok		min. 100 000	139 665			139 665		139 665
1.1.1.5	Közutak fenntartásának támogatása			1 836 477			1 836 477		1 836 477
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			9 217 893			9 217 893		9 217 893
1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		2 550	89 036			89 036		89 036
1.1.1.4	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás						0	11 887 890	11 887 890
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének áll. tám.			17 657 649			17 657 649	11 887 890	29 545 539
1.2.1.1	Övodaműködési támogatása	fő	22,7	172 374	3 912 890	0	3 912 890		3 912 890
1.2.1.3	Övodaműködési támogatása üzemeltetési támogatás			0	0	0	0		0
1.2.2.1	Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	fő	2,6	8 372 000	21 767 200	0	26 382 200		26 382 200
1.2.3.1.1.1	Ped.II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegész.	fő	2,1	717 000	1 505 700	0	1 824 900		1 824 900
1.2.3.1.1.2	Pedagógusok munkáját segítők átlagbér alapú	fő	1	5 268 000	5 268 000	0	5 268 000		5 268 000
1.2.	Összesen köznevelési támogatás			32 453 790	0		37 387 990	0	37 387 990
1.3.1	Szoc. és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatása			5 342 000	5 342 000		5 342 000		5 342 000
1.3.2.3.1	Szociális étkeztetés	fő	27	88 520	2 388 300	0	2 390 040		2 390 040
1.3.2.5	Falugondnoki szolgáltatás	hó	12	6 343 500	6 343 500	6 343 500	6 343 500		6 343 500
1.3.	Szoc. és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen			14 073 800	11 685 500	0	14 075 540	0	14 075 540
1.4.1.1	Gyermekékeztetés támogatása, bértámogatás	fő	2,55	3 924 000	10 006 200	3 924 000	10 006 200		10 006 200
1.4.1.2	Gyermekékeztetés támogatása, üzemeltetési támogatás	Ft	46	570	11 769 339	11 769 339	11 769 339		11 769 339
1.4.2	Szűnidei étkeztetés támogatása			26 220	26 220		26 220		26 220
1.4.	Gyermekékeztetési feladatok támogatása összesen:			21 801 759	11 795 559	0	21 801 759	0	21 801 759
1.5.2	Kulturális feladatok támogatása	fő		2 213	2 270 000		2 270 000		2 270 000
2.3.3	Kulturális feladatok támogatása			627 557	627 557	987 000	1 614 557		2 613 039
	Önkormányzat támogatásai összesen			88 884 555	26 378 616		94 807 495	11 887 890	107 693 867

JÁSD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK 2025. ÉVI INTÉZMÉNY NÉLKÜLI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

Sor-szám	BEVÉTELEK	2025. évi eredeti előirányzat	KIADÁSOK	2025. évi eredeti előirányzat
1	I. Működési bevételek		I. Működési kiadások	
2	1. Műk. célú támogatás ÁHT-n belülről	121 243 867	1.) Személyi juttatások	41 725 000
3	- Önkormányzat működési támogatása	107 693 867	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	5 085 000
4	- Elkülöníteti állami pénzalaptól átvett tám.	7 120 000	3.) Dologi kiadások	55 993 000
5	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől tám.	0	4.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000 000
6	- Társulások és költségvetési szerveitől		5.) Működési célú pénzzátadás ÁHT-n belülré	1 250 000
7	- Központi költségvetési szerveitől	6 430 000	6.) Működési célú pénzzátadás ÁHT-n kívülré	300 000
8	- Fejlesztési kezelési előirányzatoktól		7.) Előző évről szárm. Visszafiz.	
9	2. Közhatalmi bevételek	14 450 000	8.) Működési tartalék	5 254 585
10	3. Működési bevételek	13 817 000		
11	4. Működési célú átvett pénzeszköz	0		
12	Működési bevétel összesen:	149 510 867	Működési kiadás összesen:	113 607 585
13	Finanszírozási bevételek		Működési célú finanszírozási kiadások	
14	- likviditási célú hitel felvétel		Likviditási célú hitel törlesztés	
15	- értékpapír értékesítés bevételei		Forgatási célú értékpapír vásárlás	
16	- előző évi maradvány igénybevétele	29 594 183	Intézményfinanszírozás	62 480 288
17	- ÁHT-n belüli megelőlegezések		ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz.	3 017 177
18	- intézményfinanszírozás működésre			
19	Működési célú finanszírozási bevétel összesen:	29 594 183	Műk.célú finanszírozási kiadás összesen:	65 497 465
20	Működési célú bevételek összesen:	179 105 050	Működési célú kiadások összesen:	179 105 050
21				
22	II. Felhalmozási bevételek		II. Felhalmozási kiadások	
23	1. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	1 498 389	1.) Beruházások	5 207 000
24	- Elkülöníteti állami pénzalaptól		2.) Felújítások	8 946 313
25	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől		3.) Felhalmozási célú pénzzátadás ÁHT-n belülré	0
26	- Társulások és költségvetési szerveitől		4.) Felhalmozási célú pénzzátadás ÁHT-n kívülré	0
27	- Nemzetiségi Önk. és költségvetési szerveitől		Fejlesztési tartalék	4 726 630
28	- Fejlesztési kezelési előirányzatoktól	1 498 389		
29	2. Immat. javak, ingatlanok egyéb t.eszk.ért. bev.			
30	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
31	Felhalmozási bevétel összesen:	1 498 389	Felhalmozási kiadás összesen:	18 879 943
32	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
33	Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	17 800 654	Fejlesztési célú intézményfinanszírozás	419 100
34	- értékpapír értékesítés bevételei			
34	Intézményfinanszírozás fejlesztési kiadásra			
35	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	17 800 654	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	419 100
36	Felhalmozási célú bevételek összesen:	19 299 043	Felhalmozási célú kiadások összesen:	19 299 043
37	Bevételek mindösszesen:	198 404 093	Kiadások mindösszesen:	198 404 093
38	Ebből: Költségvetési bevétel:	151 009 256	Ebből: Költségvetési kiadás:	132 487 528
39	Finanszírozási bevétel	47 394 837	Finanszírozási kiadás:	65 916 565

adatok Ft-ban

Jásd Község Önkormányzata 2025. közhatalmi bevételei előirányzatainak alakulása*adatok Ft-ban*

Megnevezés	Összeg
Vagyontípusú adók	3 100 000
- építményadó	
- magánszem. komm. adója	3 100 000
Értékesítési és forg. adó	10 000 000
- iparüzési adó	10 000 000
Gépjárműadó	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	1 200 000
- idegenforg. adó tartózk. után	1 200 000
Egyéb közhatalmi bevételek	150 000
- igazgatási szolg. díj	
- környezetvédelmi bírság	
- önkorm. részére átengedett bírság	
- egyéb bírság, pótlék	150 000
Egyéb települési adó (talajterhelési díj)	
Összesen	14 450 000

Intézményi működési bevételek (összevont)

adatok Ft-ban

Kormányzati funkció	Megnevezés	Termék-értékesítés	Szolg. nyújt. bev.	Közv. szolg. ellenért.	Tulajd. bevét.	Ellátási díjak	Áfa	ÁFA visszatér	Kamat	Egyéb működési	Összesen
		B401	B402	B403	B404	B405	B406	B407	B408	B411	
096015	Óvodai intézményi étkeztetés					1 200 000	324 000				1 524 000
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai								100	5 500	5 600
049010	Máshova nem sorolt tev.		14 000 000			0	3 780 000				17 780 000
	Mesevár Óvoda összesen:		14 000 000	0	0	1 200 000	4 104 000		100	5 500	19 309 600
011130	Önkormányzati igazgatási tevékenysége		80 000	200 000			54 000		100 000		434 000
066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás									0	0
013350	Önkorm. vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos fa.		410 000	180 000	1 650 000		493 000				2 733 000
072111	Háziorvosi alapellátás			400 000			108 000				508 000
074031	Anya- gyermek-, és csecsemővédelem			260 000			70 000				330 000
107051	Szociális étkeztetés					5 200 000	1 404 000				6 604 000
106060	Egyéb szoc. és pénzübeni ellátás										0
082091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejl.		350 000								350 000
082092	Közműv. -hagyomány, közösségi kulturális értékek g.	1 400 000	850 000				608 000				2 858 000
082044	Könyvtári szolgáltatás										0
	Önkormányzat összesen:	1 400 000	1 690 000	1 040 000	1 650 000	5 200 000	2 737 000	0	100 000	0	13 817 000
	Minidősszesen:	1 400 000	15 690 000	1 040 000	1 650 000	6 400 000	6 841 000		100 100	5 500	33 126 600

10. sz. mellékelt a 4/2025. (II.17.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat működési kiadásai kiemelt előirányzatokként

adatok Ft-ban

rovat	Megnevezés	2025.évi
		Előirányzat
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	23 635 000
K1103	Jutalom	
K1107	Béren kívüli juttatások	468 750
K1109	Közlekedési költségtérítés	110 000
K1110	Egyéb költségtérítések	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	438 000
<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>24 651 750</i>
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	15 453 250
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 220 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások	400 000
<i>K12</i>	<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>17 073 250</i>
K1	Személyi juttatások	41 725 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 085 000
	ebből: szociális hozzájárulási adó	4 835 000
	ebből: táppénzhozzájárulás	85 000
	ebből: más járulékok jellegű kötelezettségek	
	ebből: munkáltatót terhelő szja	165 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	0
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 525 000
K313	Árubeszerzés	1 000 000
<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>	<i>4 525 000</i>
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	820 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	200 000
<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>1 020 000</i>
K331	Közüzemi díjak	5 250 000
	Áramdíj	3 030 000
	Gázdíj	1 620 000
	Vízdíj	600 000
K332	Vásárolt ételmezés	8 435 000
K333	Bérleti és lízing díjak	15 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 280 000
K335	Közvetített szolgáltatások	1 100 000
	ebből: államháztartáson belül	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 950 000
K337	Egyéb szolgáltatások	18 100 000
	ebből: biztosítási díjak	902 028
<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>40 130 000</i>
K341	Kiküldetések kiadásai	25 000
K342	Reklám- és propagandakiadások	50 000
<i>K34</i>	<i>Kiküldetések, reklám- és propkiadás</i>	<i>75 000</i>
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	9 308 000
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	0
K353	Kamatkiadások	0
K355	Egyéb dologi kiadások	935 000
<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>10 243 000</i>

K3	Dologi kiadások	55 993 000
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	4 000 000
	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000 000
K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	1 250 000
	ebből: központi költségvetési szervek	50 000
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	580 000
	ebből: társulások és költségvetési szerveik	620 000
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
	ebből: egyéb civil szervezetek	300 000
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	0
K513	Céltartalék	
	Általános tartalék	5 254 585
	Tartalék összesen	5 254 585
K5	Egyéb működési célú kiadások	6 804 585
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	113 607 585
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 017 177
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása - működési	62 480 288
	Működési célú finanszírozási kiadás	65 497 465
	MŰKÖDÉSI CELÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	179 105 050

Ellátottak juttatásai, szociális kiadások

adatok Ft-ban

kormány- funkció	Megnevezés	Eredeti előirányzat
104051	Családtámogatások	0
107060	Egyéb szociális természetbeni és pénzbeli ellátások	4 000 000
	Ebből: Települési támogatás	4 000 000
		4 000 000

**JÁSDI MESEVÁR ÓVODA 2025. ÉVI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK
KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE**

Sor- szám	BEVÉTELEK	2025. évi eredeti előirányzat	KIADÁSOK	adatok Ft-ban
				2025. évi eredeti előirányzat
1	I. Működési bevételek		I. Működési kiadások	
2	1. Műk.célú támogatás ÁHT-n beltről	0	1.) Személyi juttatások	45 230 819
3	- Önkormányzat működési támogatása		2.) Munkaadókat terhelő járulékok	5 993 179
4	- Elkülönített állami pénzalaptól átvett tám.		3.) Dologi kiadások	31 049 000
5	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől tám.		4.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	- Társulások és költségvetési szerveitől		5.) Működési célú pénztartás ÁHT-n beltről	
7	- Központi költségvetési szerveitől		6.) Működési célú pénztartás ÁHT-n kívülről	
8	- Fejezeti kezelési előirányzatoktól		7.) Előző évről szárm. Visszaft.	
9	2. Közhatalmi bevételek		8.) Működési tartalék	
10	3. Működési bevételek	19 309 600		
11	4. Működési célú átvett pénzeszköz			
12	Működési bevétel összesen:	19 309 600	Működési kiadás összesen:	82 272 998
13	Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadások	
14	- likviditási célú hitel felvétel		Likviditási célú hitel törlesztés	
15	- értékpapír értékesítés bevételei		Forgatási célú értékpapír vásárlás	
16	- előző évi maradvány igénybevétele	483 110	Intézményfinanszírozás	
17	Intézményfinanszírozás	62 480 288	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz.	
18	Finanszírozási bevétel összesen:	62 963 398	Finanszírozási kiadás összesen:	0
19	Működési célú bevételek összesen:	82 272 998	Működési célú kiadások összesen:	82 272 998
20				
21	II. Felhalmozási célú bevételek		II. Felhalmozási kiadások	
22	1. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n beltről		1.) Beruházások	419 100
23	- Elkülönített állami pénzalaptól		2.) Felújítások	
24	- Helyi önkormányzatoktól és kv-i szerveitől		3.) Felhalm.célú pénztartás ÁHT-n beltről	
25	- Társulások és költségvetési szerveitől		4.) Felhalm. célú pénztartás ÁHT-n kívülről	
26	- Nemzetiségi Önk. és költségvetési szerveitől			
27	- Fejezeti kezelési előirányzatoktól		Finanszírozási kiadások	
28	2. Immat. javak, ingatlanok egyéb teszkt.évt. bev.		Fejlesztési tartalék	
29	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	Előző évi felhalmozási pénzaradvány igénybevétele			
31	Intézményfinanszírozás fejlesztési kiadásokra	419 100		
32	Felhalm. célú bevételek összesen:	419 100	Felhalm. célú kiadások összesen:	419 100
33	Bevételek mindösszesen:	82 692 098	Kiadások mindösszesen:	82 692 098
34	Ebből: Költségvetési bevétel:	19 309 600	Ebből: Költségvetési kiadás:	82 692 098
35	Finanszírozási bevétel	63 382 498	Finanszírozási kiadás:	0

13. sz. mellékelt a 4/2025. (II.17.) önkormányzati rendelethez
Óvoda működési kiadásai kiemelt előirányzatokként

adatok Ft-ban

rovat	Megnevezés	2025.évi
		Előirányzat
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	42 338 572
K1103	Céljuttatás, projektpremium	351 652
K1104	Készenlét, helyettesítés	200 000
K1106	Jubileumi jutalom	513 375
K1107	Béren kívüli juttatások	650 000
K1109	Közlekedési költségértécs	120 000
K1110	Egyéb költségértécs	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	337 220
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	44 510 819
K122	Munkavégzésre ir.egyéb jogv.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	720 000
K122	Külső személyi juttatások	720 000
K1	Személyi juttatások	45 230 819
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 993 179
	ebből: szociális hozzájárulási adó	5 745 679
	ebből: táppénz hozzájárulás	150 000
	ebből: munkáltatót terhelő szja	97 500
K311	Szakmai anyagok beszerzése	140 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	18 100 000
<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>	<i>18 240 000</i>
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	330 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000
<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>400 000</i>
K331	Közüzemi díjak	3 350 000
3311	ebből: áramdíj	1 300 000
3312	ebből: gázdíj	1 600 000
3314	ebből: vízdíj	450 000
<i>k333</i>	<i>Bérleti díjak</i>	<i>16 000</i>
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	500 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	186 000
K337	Egyéb szolgáltatások	1 062 000
<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>5 114 000</i>
<i>K341</i>	<i>Kiküldetések kiadásai</i>	<i>85 000</i>
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 000 000
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	2 200 000
K355	Egyéb dologi kiadások	10 000
<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>7 210 000</i>
K3	Dologi kiadások	31 049 000
	Működési kiadások	82 272 998

Jásd Község Önkormányzatának és intézményeinek Európai Uniói forrásból származó tervezett bevételei és kiadásai

Pályázat megnevezés száma	Maradvány	Bevétel	Személyi jell.kiadás	Járadék kiad.	Dologi kiad.	Felhalmozás	Tartalék	Összes kiadás
								adatok Ft-ban
TOP-PLUSZ-2.1.1-21-VE1-2022-00013 Komplex energetikai korszerűsítés a jásdi iskolában		1 498 389	0	0	0			0
LEADER Helyi identitást és közösségi együttműködést segítő fejlesztések támogatása 2024	0	5 430 000			4 570 000			4 570 000
TOP-PLUSZ-3.1.1	0	0	0	0	254 000		0	254 000
	0	6 928 389	0	0	4 824 000	0	0	4 824 000

Jásd Község Önkormányzata és intézménye 2025. évi beruházásainak és felújításainak alakulása

adatok Ft-ban

Kormány-funkció	Beruházás, felújítás megnevezése	Eredeti előirányzat
	Szellemi termékek beszerzése	
	Tárgyi eszköz beszerzés	
	szennyvízrendszerhez eszközbeszerzés	4 953 000
	eszközbeszerzés	254 000
	Önkormányzat összesen:	5 207 000
	Óvodai eszközbeszerzés	419 100
	Beruházások összesen	5 626 100
Korm. funkció	Felújítás megnevezése	
	Magyar falu Falugondnoki épület felújítás	4 628 313
	Kultúrház villanyszerelés	2 540 000
	szennyvízrendszeren végzett felújítás	1 778 000
	Önkormányzat összesen:	8 946 313
	Óvoda	
	Felújítások összesen:	8 946 313
	Mindösszesen	14 572 413

Közvetett támogatások

Bevételi jogcím	adatok Ft-ban	
	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	9 400 000	3 000 000
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	0	0
A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmények, mentességek		0
- kommunális adó	5 304 000	2 104 000
- iparűzési adó	10 000 000	0
- idegenforgalmi adó	1 200 000	0
- gépjármű adó		0
A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmények	0	0
- ebből civil szervezeteknek nyújtott (Jövőnk a falu, Pávakör, Tűzoltóság, Polgárórság)	960 000	960 000
- háziorvos	480 000	480 000
Az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0	0

17. sz. mellékelt a 4/2025. (II.17.) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek						adatok Ft-ban	
Megnevezés	Kötváll. éve	Lejárat	2025	2026	2026. évet követően		
Felhalmozás							
			0	0	0		
szennyvízrendszerhez eszközbeszerzés	2024	2025	1 905 000	0	0		
szennyvízrendszerhez eszközbeszerzés	2024	2025	3 048 000	0	0		
szennyvízrendszeren végzett felújítás	2024	2025	1 778 000	0	0		
Működési							
Jásd, 03/1, 09/12 hrsz geodéziai munkák	2024	2025	1 638 000	0	0		
Földrészlet kitézése 033/12 hrsz	2024	2025	213 200	0	0		
Települési támogatások	2024	2025	773 000	0	0		
VP6-19.2.1.-7-2-17 LEADER pályázatból rendezvények	2024	2025	4 300 000	0	0		
Jóga és hangtál foglalkozások	2024	2025	270 000	0	0		

Előirányzat felhasználási ütemterv

Megnevezés	Előirányzat össz.	adatok Ft-ban												
		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
Személyi jellegű kiadások	86 955 819	7 150 000	7 150 000	7 150 000	7 900 000	7 150 000	7 150 000	7 150 000	7 150 000	7 150 000	7 150 000	7 400 000	7 305 819	86 955 819
Járuék kiadások és szocho.	11 078 179	920 000	920 000	920 000	940 041	920 000	920 000	920 000	920 000	920 000	920 000	920 000	938 138	11 078 179
Dologi kiadások	87 042 000	6 500 000	7 500 000	6 500 000	6 500 000	11 253 500	7 253 500	6 500 000	7 000 000	7 000 000	7 200 000	7 100 000	7 235 000	87 042 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000 000	350 000	150 000	150 000	350 000	150 000	300 000	150 000	250 000	250 000	250 000	250 000	450 000	4 000 000
Egyéb műk. kiadások áh. belülré	1 250 000	50 000	0	500 000	0	250 000	0	50 000	0	0	0	300 000	100 000	1 250 000
Egyéb műk. kiadások áh. Kivülre	300 000						300 000							300 000
Műk.célú tartalék	5 254 585				1 185 777	1 500 000	1 000 000		1 000 000				568 808	5 254 585
Működési kiadások össz.	195 880 583	14 970 000	15 720 000	15 220 000	16 875 818	21 223 500	16 923 500	14 720 000	15 820 000	16 320 000	15 520 000	15 970 000	16 597 765	195 880 583
Beruházás	5 626 100				1 905 000	419 100	3 048 000	254 000		4 628 313	2 540 000			5 626 100
Felújítás	8 946 313	635 000	635 000					508 000						8 946 313
Felhal. c. pe. átad.	0													0
Felhal. c. céltartalék	4 726 630	4 726 630												4 726 630
Összesen felhal. kiad.	19 299 043	5 361 630	635 000	0	1 905 000	419 100	3 048 000	762 000	0	4 628 313	2 540 000	0	0	19 299 043
Intézményfinanszírozás	62 899 388	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 600 000	6 200 000	5 100 000	5 057 655	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 450 000	5 491 733	62 899 388
ingelöltegezés visszafiz.	3 017 177	3 017 177												3 017 177
hiteltörlesztés	0	0												0
Finanszírozási kiadás	65 916 565	8 017 177	5 000 000	5 000 000	5 600 000	6 200 000	5 100 000	5 057 655	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 450 000	5 491 733	65 916 565
Összesen kiadás	281 096 191	28 348 807	21 355 000	20 220 000	24 380 818	27 842 600	25 071 500	20 539 655	20 820 000	25 948 313	23 060 000	21 420 000	22 089 498	281 096 191
Működési c. támogatások	121 243 867	13 900 000	9 528 000	9 128 000	9 128 000	15 565 385	9 128 000	9 128 000	9 128 000	9 128 000	9 128 000	9 128 000	9 226 482	121 243 867
Közhatalmi bevételek	14 450 000	250 000	500 000	4 000 000	100 000	4 100 000	100 000	100 000	400 000	3 050 000	200 000	200 000	1 450 000	14 450 000
Működési bevételek	33 126 600	2 760 550	2 760 550	2 760 550	2 760 550	2 760 550	2 760 550	2 760 550	2 760 550	2 760 550	2 760 550	2 760 550	2 760 550	33 126 600
Működési c. átvett pénz														0
Működési bevételek össz.	168 820 467	16 910 550	12 788 550	15 888 550	11 988 550	22 425 935	11 988 550	11 988 550	12 288 550	14 938 550	12 088 550	12 088 550	13 437 032	168 820 467
Felhal.célú tám.	1 498 389					1 498 389		0	0	0	0	0		1 498 389
Felhal.célú átvett pénz														0
Sajátos felhal. bevét.														0
Felhal. bevételek össz.	1 498 389	0	0	0	0	1 498 389	0	0	0	0	0	0	0	1 498 389
Előző évi pm. igénybevétele	47 877 947	47 877 947												47 877 947
Intézményfinanszírozás	62 899 388	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 600 000	6 200 000	5 100 000	5 057 655	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 450 000	5 491 733	62 899 388
értékpapír ért. Bev														0
Finanszírozási bevételek	110 777 335	52 877 947	5 000 000	5 000 000	5 600 000	6 200 000	5 100 000	5 057 655	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 450 000	5 491 733	110 777 335
Összesen bevételek	281 096 191	69 788 497	17 788 550	20 888 550	17 588 550	30 124 324	17 088 550	17 046 205	17 288 550	19 938 550	17 088 550	17 538 550	18 928 765	281 096 191

ELŐTERJESZTÉS

Öskü, Tés és Jásd Község Önkormányzat képviselő-testületeinek 2025. február 17. napi ülésére

Tárgy: Az Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH) 2025. évi költségvetésének megállapítására

Előterjesztő: Siki József/ Győry Tünde/ Fodor-Bödös István János Polgármester

Előkészítette: Rezes-Mekota Eszter/Talián Szabina Eszter pénzügyi ügyintéző, Fekete Krisztina jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének elfogadási rendje:

- a közös hivatalt létrehozó képviselő-testületeknek el kell fogadniuk a KÖH 2025. évi költségvetését
- a közös hivatalt létrehozó képviselő-testületeknek saját költségvetési rendeletükben kötelezettséget kell vállalniuk a KÖH költségeinek – állami támogatáson és saját bevételen felüli – fedezetére
- a KÖH elfogadott költségvetése beépül Öskü Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendeletébe

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 24.§ alapján az Ösküi Önkormányzati Közös Hivatal (KÖH) 2025. évi költségvetésének szöveges indoklása:

Kiadások:

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok:

A Közös Önkormányzati Hivatal alapításáról és fenntartásáról szóló megállapodás szerint az önkormányzatok a közös hivatal köztisztviselői létszámát 13 főben határozták meg:

- 1 fő jegyző
- 12 fő ügyintéző

Az állam az önkormányzati hivatal működésének támogatására 103.429.998.- Ft támogatást biztosít 12 fő elismert létszám alapján.

A Cafeteria juttatás köztisztviselők részére 300.000 Ft/fő/év. Béren kívüli juttatásként 1.000 Ft/fő/hó.

Dologi kiadások:

2024. évi teljesítési adatok figyelembevételével a működtetéshez szükséges dologi kiadásokat terveztük. A KÖH közüzemi kiadásain felül a társult önkormányzatok hivatali épületeinek közüzemi kiadásai is tervezésre kerültek.

Beruházás, felújítás:

Beruházások között a feladat ellátásához szükséges eszközök beszerzését terveztük.

A társulási megállapodás értelmében a felújítási jellegű kiadásokat a társult önkormányzatok biztosítják saját költségvetésük terhére.

Bevételek:

Működési bevételek:

Szolgáltatások ellenértékéért 230.000.-Ft bevételt terveztünk.

Finanszírozási bevételek:

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele előzetes számítások alapján 1.568.335.-Ft, amelynek tényleges összege a 2024. évi beszámolóban kerül elfogadásra.

Központi, irányító szervei támogatás 103.429.998.-Ft állami támogatásba beépítésre került. Így az önkormányzatoknak nem kell hozzájárulnia a Közös Hivatal működéséhez.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beterjesztett előterjesztést tárgyalni, illetve elfogadni szíveskedjen!

Jásd, 2025. február 7.



Györy Tünde
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

az Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH) 2025. évi költségvetésének megállapítására

Tés, Jásd, Öskü Községek Önkormányzatainak képviselő-testületei az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV t. (továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdés a) pontjában és 23. §-ban foglaltak alapján az Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH) 2025. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

Tés, Jásd, Öskü Községek Önkormányzatainak képviselő-testületei a KÖH 2025. évi kiadás és bevételi főösszegét

105.228.333.- Ft-ban határozza meg.

adatokFt-ban

Költségvetési bevételek		105.228.333
Működési bevételek		230.000
<i>Egyéb szolgáltatások ellenértéke</i>	<i>230.000</i>	
<i>Egyéb közhatalmi bevétel</i>	<i>0</i>	
<i>Egyéb működési bevétel</i>	<i>0</i>	
<i>Egyéb kamatbevételek</i>	<i>0</i>	
Finanszírozási bevételek		103.429.4998
<i>előző évi pénzmaradvány igénybevétele</i>	<i>0</i>	
<i>központi, irányító szervi támogatás</i>	<i>103.429.998</i>	
Felhalmozási bevételek		95.250
<i>előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele</i>	<i>95.250</i>	
Költségvetési kiadások		105.228.333
Működési kiadások		105.133.083
<i>személyi juttatások</i>	<i>80.560.399</i>	
<i>munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>10.467.289</i>	
<i>dologi kiadások</i>	<i>14.105.395</i>	
Felhalmozási kiadások		
<i>beruházások</i>		

A KÖH bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatokkénti bontását a melléklet tartalmazza.

A költségvetésben önként vállalt feladat nem szerepel.

A képviselő-testületek felkérlik a jegyzőt, hogy a testületi határozatoknak megfelelően KÖH 2025. évi költségvetésének Öskü Község Önkormányzat költségvetési rendeletbe beépítéséről gondoskodjon.

Felelős: Fekete Krisztina, jegyző

Határidő: azonnal

Siki József
polgármester

OSKUI KOZOS ÖNKORMANYZATI HIVATAL 2025. EVI KÖLTSEGVETESE KIADÁSOK					
#	Megnevezés	2024.évi			2025.évi előirányzat
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	77 820 000	71 019 998	71 015 637	70 677 555
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	8 006 108	8 006 108	0
04	Készletléti ügyleti, helvettelési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	2 145 000	2 145 000	2 091 758	2 592 000
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	2 720 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	120 000	120 000	104 000	156 000
08	Ruházati költségértékesítés (K1108)	3 050 000	2 850 000	2 695 313	3 300 000
09	Közlekedési költségértékesítés (K1109)	950 000	950 000	685 655	557 208
10	Egyéb költségértékesítések (K1110)	600 000	164 979	0	194 000
12	Szociális támogatások (K1112)	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	700 000	700 000	664 040	363 636
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	85 385 000	85 956 085	85 262 511	80 560 399
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	1 922 873	1 922 873	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	1 922 873	1 922 873	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	85 385 000	87 878 958	87 185 384	80 560 399
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	11 513 540	11 973 898	11 668 099	10 467 289
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	11 207 519	9 972 289
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) táppénzhozzájárulás	0	0	460 580	495 000
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	150 000	65 414	57 357	100 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 200 000	1 188 577	1 187 022	994 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 350 000	1 253 991	1 244 379	1 094 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	158 236	90 936	5 000 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	4 600 000	5 200 412	4 998 699	150 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	4 600 000	5 358 648	5 089 635	5 150 000
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	750 000	1 196 829	1 139 709	1 320 000
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	700 000	451 306	352 614	420 000
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	120 000	377 568	376 568	418 000
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	1 570 000	2 025 703	1 868 891	2 158 000
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	35 000	30 000	9 448	20 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	600 000	677 660	619 787	1 708 645
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 172 000	1 075 035	1 074 585	1 304 750
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	3 377 000	3 808 398	3 572 711	5 191 395
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	200 000	247 042	247 042	200 000
52	Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások (=50+51) (K34)	200 000	247 042	247 042	200 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 200 000	2 225 340	2 156 631	2 450 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	5 000	386 012	385 034	20 000
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	2 205 000	2 611 352	2 541 665	2 470 000
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	11 732 000	13 279 431	12 695 432	14 105 395
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=155+...+164) (K506)	0	0	0	0
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181)	0	0	0	0
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	74 000	74 000	73 750	0
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	320 000	413 623	413 008	0
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	238 000	97 000	97 000	75 000
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	168 000	163 512	157 615	20 250
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	800 000	748 135	741 373	95 250
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	109 430 540	113 880 422	112 290 288	105 228 333
02 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B1-B7. Költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	2024.évi előirányzat
34	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	0	4 438 312	4 438 312	0
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	200 000	200 000	170 000	200 000
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	30 000	30 000	38 300	30 000
199	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (>=200+...+202) (B4081)	0	0	0	0
203	Egyéb kapott (láró) kamatok és kamatteljesítési bevételek (>=204+205+206) (B4082)	100	100	1	0
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	100	100	1	0
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	0	11 470	11 470	0
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	230 100	4 679 882	4 658 083	230 000
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	230 100	4 679 882	4 658 083	230 000
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	5 770 442	5 770 542	5 770 542	1 568 335
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	5 770 442	5 770 542	5 770 542	1 568 335
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	103 429 998	103 429 998	103 429 998	103 429 998
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	109 200 440	109 200 540	109 200 540	104 998 333
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	109 200 440	109 200 540	109 200 540	104 998 333
Bevételek mindösszesen		109 430 540	113 880 422	113 858 623	105 228 333
				1 568 335 0	

ELŐTERJESZTÉS

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. február 14-i ülésére

Tárgy: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ban foglaltak szerinti határozat meghozatala

Előadó: Győry Tünde polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a az alábbiakról rendelkezik:

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

„ Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) a jogszabályban meghatározott pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerint az alábbi bevételek minősülnek az önkormányzat saját bevételeinek:

- „1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezességvállalással, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés

A Stabilitási törvény 10. § (5) bekezdése szerint „Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.”

Jelen előterjesztés 1. melléklete tartalmazza fenti adatokat. E melléklet egyébként az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezetnek is melléklete. A Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeink fentiek alapján kerültek kimutatásra az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetben foglaltak alapján.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, valamint a határozati javaslat elfogadására.

Jásd, 2025. február 5.



Györy Tünde
polgármester

Határozati javaslat

Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025.(.....) határozata

1. Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek összegét az alábbi táblázatban foglaltak alapján állapítja meg.

adatok forintban

Saját bevételek	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
Helyi adók és települési adók	19.797.420	14.300.000	14.000.000	14.000.000
Önkormányzati vagyon értékesítése, hasznosítása	1.535.806	1.650.000	1.700.000	1.700.000
Osztalék, koncessziós díj, hozam	0			
Ingatlanértékesítés bevétele				
Bírság, pótlék- és díjbevételek	364.063	150.000	150.000	50.000
Közszolgáltatással kapcsolatos megtérülés				
Saját bevételek összesen:	21.679.289	16.100.000	15.750.000	15.750.000

2. Jásd Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból fennálló kötelezettségeinek összegét az alábbi táblázatban foglaltak alapján állapítja meg.

adatok forintban

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
Fejlesztési hitelek	0	0	0	0
Kötvény kibocsátása	0	0	0	0
Részletfizetés	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek összesen:	0	0	0	0

Felelős: Gyóry Tünde polgármester

Határidő: azonnal

1.melléklet

Sor- szám	Megnevezés	2024. december 31-i állomány	2025.	2026.	2027.	2028.
	A	B	C	D	E	F
1	<i>Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek</i>					
2	Fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
3	Kötvény kibocsátása	0	0	0	0	0
4	Részletfizetés	0	0	0	0	0
5	<i>Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek összesen:</i>	0	0	0	0	0
6						
7	<i>Saját bevételek</i>					
8	Helyi adók	19.797.420	14.300.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000
9	Önkormányzati vagyon értékesítése, hasznosítása	1.535.806	1.650.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
10	Osztalék, koncessziós díj, hozam	0				
11	Ingatlanértékesítés bevétele	0				
12	Bírság, pótlék- és díjbevételel	364.063	150.000	150.000	50.000	50.000
13	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés					
14	Saját bevételek összesen:	21.679.289	16.100.000	15.850.000	15.750.000	15.750.000
15	Kötelezettségek aránya:		0 %	0 %	0 %	0 %