

ELŐTERJESZTÉS

Borsodszirák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2025.02.13-i képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat a Borsodsziraki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési határozatára.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§. (3) bekezdése értelmében a költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületeknek.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.v.) 84.§. (4) bekezdése alapján a közös önkormányzati hivatal működési költségeit az állam – az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben és a hivatal által ellátott feladatokkal arányban – finanszírozza, melyet a székhely település részére e célra elkülönített számlára folyósít.

A közös önkormányzati hivatal tárgy évi bevételi forrása számításának szabályait Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény határozza meg.

A Magyar Államkincstár az erb42 központi rendszeren keresztül közzétette a helyi önkormányzatokat megillető támogatások összegét.

A költségvetési törvény alapján az egy főre jutó támogatási összeg **6 994 000.- forint**, a normatív támogatás összege **96.040.628.- forint**.

Képviselő-testület 2025. évben az illetményalap összegét 50.000 Ft-ban állapítja meg. A költségvetési rendelet-tervezet ennek megfelelően került előkészítésre.

A Borsodsziraki Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló Megállapodás 10.2. alapján a normatívával nem fedezett közös költségekhez az önkormányzatok egyenlő mértékben, saját bevételük terhére járulnak hozzá.

A hozzájárulás alakulása 2025. évre összesen 3.107.735- Ft. az alábbiak szerint:

<u>Borsodszirák</u>	<u>Hangács</u>	<u>Hegymeg</u>	<u>Irota</u>	<u>Lak</u>	<u>Nvomár</u>	<u>Tomor</u>
<u>1.807.735.-</u>	<u>200.000.-</u>	<u>500.000.-</u>	<u>0.-</u>	<u>200.000.-</u>	<u>200.000.-</u>	<u>200.000.-</u>

BEVÉTELEK:

Állami támogatás 96.040.628.-

Számlamaradvány: 216.637.-

Önkormányzatoktól kapott támogatás: 3.107.735.-

Előző évi önkormányzati támogatás elmaradás: 975.000.-

Összesen: 100.340.000.- Ft.

KIADÁSOK:

Személyi juttatások és járulékaik:

Személyi juttatások:	77.740.000 Ft.-
Nem rendszeres személyi juttatások:	3.700.000 Ft.-
Járulékok:	10.900.000 Ft.-

Dologi kiadások:

Szolgáltatási kiadások (belső ellenőr, informatikus, munkavédelmi szaktanácsadás, informatikai szolgáltatások stb.) Egyéb dologi kiadások: (továbbképzések, rendezvények, kiküldetés, ÁFA) Irodaszer nyomtatvány:	6.900.000.- 1.100.000 Ft.-
---	---

Kiadások mindösszesen:

100.340.000.-

Kelt: Borsodszirák, 2025. 02. 06.



Határozati javaslat

Borsodszirák Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2025.(.....) határozata

a Borsodsziráki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetéséről

Borsodszirák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Borsodsziráki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Borsodszirák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Borsodsziráki Közös Önkormányzati Hivatal tagja, a Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését

**100.340.000.-Ft bevétellel és
100.340.000.- Ft kiadással elfogadja.**

Borsodszirák Község Önkormányzata a Borsodsziráki Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló Megállapodás alapján a normatívával nem fedezett közös költségekhez saját bevétele terhére hozzájárul:

1.807.735.- Ft/ év összeggel.

A Borsodsziráki Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése, Borsodszirák Község Önkormányzata költségvetésének része, valamint az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének mellékletét képezi.

Felelős: társult önkormányzatok polgármesterei

Határidő: azonnali

ELŐTERJESZTÉS

Borsodszirák Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a határozati javaslat 1. melléklete tartalmazza.

Borsodszirák Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (....) határozat

az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

Borsodszirák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (1. melléklet) változatlan formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Kelt: Borsodszirák, 2025. 02. 06.


Tóth Attila
polgármester

1. melléklet

Borsodszirák Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	45.000.000	45.000.000	45.000.000	135.000.000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02				
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	450.000	450.000	450.000	1.350.000
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				
Saját bevételek (01+...+06)	07	45.450.000	45.450.000	45.450.000	136.380.000
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	08	22.725.000	22.725.000	22.725.000	68.175.000
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtrólesztés napjáig, és annak aktuális törlesztése	09				
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamattal és értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11				
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői felként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	12				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói felként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13				
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	16				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)	17	22.725.000	22.725.000	22.725.000	68.175.000

Borsodszirák Község Önkormányzat
ELŐTERJESZTÉS
Borsodszirák Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Borsodszirák Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatók. 2025-ben is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mőtv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsőirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;

- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

1.Borsodszirák Község Önkormányzat költségvetése

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 450.000.000 Ft, melyből az előző évi költségvetési maradvány összege 43.501.096 Ft.

A költségvetési rendeletheben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai:	254.294.509 Ft
- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	114.843.396 Ft
- Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:	58.417.056 Ft
- Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása:	50.919.630 Ft
- Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatás	27.396.863 Ft
- Közművelődési és könyvtári feladatok:	2.717.564 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	66.452.111 Ft
- Kormányhivataltól (Munkaügyi Központtól) közfoglal. adott tám.:	46.450.000 Ft
- Egyéb kapott támogatások (Diákmunka, Esélyteremtési, Szoc. ágazatai pótlék, Polgármesteri illetmény kieg.)	20.002.111 Ft
Felhalmozási cél támogatások államháztartáson belülről:	- Ft
Közhatalmi bevételek (Iparűzési, egyéb adók)	45.450.000 Ft
Működési bevételek (ÉRV bérleti díj, szociális gondozási díj)	24.040.000 Ft
Lekötött bankbetét:	16.262.284 Ft
Előző évi maradvány igénybevétele:	43.501.096 Ft

A 2025. évben a költségvetési bevételek (Államtól kapott támogatás) 49,6 %-át 126.195.963 Ft-ot a Bartók Béla Általános Művelődési Központ, valamint 37,7%-át 96.040.628 Ft-ot a Borsodsziraki Közös Önkormányzati Hivatal intézményi finanszírozására fordít, amely teljes egészében állami támogatás.

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 450.000.000 Ft.

A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással, 25 fővel számoltunk. A köztisztviselői illetményalap 50.000 Ft. A minimálbér 266.800 Ft-ról 290.800 Ft-ra, a garantált bérminimum 326.000 Ft-ról 348.800 Ft-ra növekedett.

A 2025. évben a személyi juttatások, valamint a dologi kiadások emelkedésével kell számolni, részben az új feladatok többletköltségei és energiaköltségek növekedésével összefüggésben.

Tervezett beruházások és felújítások:

- Borsodszirák településen: patakmeder rendezés, sportpálya vízbekötés, járda felújítás, géppark bővítés, kátyúzás
- A településen működő Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeit biztosítja.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	94.375.000 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	9.455.000 Ft
Dologi kiadások:	68.210.000 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	9.000.000 Ft
Előző évi elszámolásból származó befizetések:	2.539.932 Ft
Törvénye előíráson alapuló befizetés (Szolidaritási hozzájárulás)	6.500.000 Ft
Egyéb műk.célú támogatások ÁH-belülre	300.000 Ft
Egyéb műk.célú támogatások ÁH-kívülre	600.000 Ft
Központi irányító szervi támogatás	231.273.855 Ft
December hónapban kapott előleg:	8.946.213 Ft
Beruházások	6.100.000 Ft
Felújítások:	12.700.000 Ft

2. Bartók Béla Általános Művelődési Központ költségvetése

A Bartók Béla Általános Művelődési Központ 2025. évi költségvetése 165.000.000 Ft-ban lett megállapítva, amely beépítésre kerül a Borsodszirák Község Önkormányzat költségvetésébe.

A Bartók Béla Általános Művelődési Központ bevétele 2025. évi költségvetés szerint:

Intézményi bevételek: 10.194.789 Ft (térítési díjak bevétele: gyermek, napközisek, vendég, szociális, munkahelyi étkeztetésből, valamint bérleti díjból)

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (Munkaügyi Központtól) közfoglalkoztatottakra kapott támogatás.: 18.600.000 Ft

Intézmény finanszírozása: 134.233.227 Ft (ebből 134.233.227 Ft állami támogatás, ami önkormányzat számlájára érkezik.)

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele: 1.971.984 Ft

A Bartók Béla Általános Művelődési Központ foglalkoztatott létszáma 14 fő.

AZ ÁMK költségvetésében szereplő dolgozók személyi juttatásai, munkáltatót terhelő járulékok, valamint dologi kiadások kerültek megtervezésre.

A 2025. évi személyi juttatások 113.785.000 Ft, munkaadói járulékok 13.660.000 Ft, dologi kiadásokra 37.555.000 Ft került betervezésre. A dologi kiadások jelentős részét az élelmiszer beszerzése teszi ki. A fennmaradó rész a szolgáltatási kiadások: áramdíj, vízdíj, gázdíj, telefondíj, szennyvízdíj, szemétszállítás díj, egyéb karbantartási munkálatok.

3. Borsodsziraki Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

A Borsodsziraki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése 100.340.000 Ft-ban lett megállapítva, amely beépítésre kerül a Borsodszirák Község Önkormányzat költségvetésébe.

A Borsodsziraki Közös Önkormányzati Hivatal bevétele 2025. évi költségvetés szerint:

Intézmény finanszírozása: 100.340.000 Ft (ebből 96.040.628 Ft állami támogatás és 1.000.000 Ft amit az önkormányzat ad át működési költségként.)

Államháztartáson belülről Önkormányzatoktól kapott támogatás: 3.082.735 Ft

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele: 216.637 Ft.

A Borsodsziraki Közös Önkormányzati Hivatal foglalkoztatott létszáma 12 fő.

AZ Borsodsziraki Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében szereplő dolgozók személyi juttatásai, munkáltatót terhelő járulékok, valamint dologi kiadások kerültek megtervezésre.

A 2025. évi személyi juttatások 81.440.000 Ft, munkaadói járulékok 10.900.000 Ft. Dologi kiadásokra 8.000.000 Ft került betervezve. Dologi kiadások jelentős része informatikai szolgáltatások igénybevétele, irodaszer, nyomtatvány beszerzése, Belső ellenőr fogadkozttatása, Munka és tűzvédelmi szaktanácsadás, Bankköltség stb. teszi ki.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul kell bemutatni:

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

4.sz. tájékoztató
tábla

Sor- szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	260 000 000	270 000 000	280 000 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	50 000 000	52 000 000	54 000 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	50 000 000	52 000 000	54 000 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	45 650 000	45 650 000	45 650 000
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparűzési adó	45 000 000	45 000 000	45 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	250 000	250 000	250 000
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	450 000	450 000	450 000
5.	Működési bevételek	25 000 000	25 000 000	25 000 000
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	430 650 000	444 650 000	458 650 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	25 000 000	25 000 000	25 000 000
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	455 650 000	469 650 000	483 650 000

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

4.sz. tájékoztató
tábla

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	455 650 000	469 650 000	483 650 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2)	455 650 000	469 650 000	483 650 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	455 650 000	469 650 000	483 650 000

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2025.	2026.	2027.	2027. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.							
3.							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.							
6.							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.							
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.							
11.	Egyéb (PL: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.							
Összesen (1+4+7+9+11)								

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

3. tájékoztató tábla

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	NEMLEGEZ	
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Időgforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Időgforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóbaól biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

Előirányzat-felhasználási terv 2025. évre

4. tájékoztató tábla

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	31 191 209	31 191 209	31 191 209	31 191 209	31 191 209	31 191 209	31 191 209	31 191 209	31 191 209	31 191 209	31 191 209	31 191 210	254 294 509
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	7 168 926	7 168 926	7 168 926	7 168 926	7 168 926	7 168 926	7 168 926	7 168 926	7 168 926	7 168 926	7 168 926	7 168 925	86 027 111
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Közhatalmi bevételek			11 342 500	11 342 500					11 342 500	11 342 500			45 450 000
6.	Működési bevételek	3 408 943	3 408 943	3 408 943	3 408 943	3 408 943	3 408 943	3 408 943	3 408 943	3 408 943	3 408 943	3 408 943	3 408 943	36 342 554
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	3 182 666	3 182 666	3 182 666	3 182 666	3 182 666	3 182 666	3 182 666	3 182 666	3 182 666	3 182 666	3 182 666	3 182 672	61 952 001
11.	Bevételek összesen:	36 051 344	36 051 344	47 913 844	47 913 844	36 051 344	36 051 344	36 051 344	36 051 344	47 913 844	47 913 844	36 051 344	36 051 342	484 066 145
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	34 133 333	34 133 333	34 133 333	34 133 333	34 133 333	34 133 333	34 133 333	34 133 333	34 133 333	34 133 333	34 133 333	34 133 333	289 600 000
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 834 383	3 834 383	3 834 383	3 834 383	3 834 383	3 834 383	3 834 383	3 834 383	3 834 383	3 834 383	3 834 383	3 834 387	34 015 000
15.	Értékpapírok kiadásai		8 907 101	10 247 401	14 147 001	8 907 101	8 907 101	8 907 101	8 907 101	8 907 101	13 017 401	13 017 401	8 907 101	114 706 120
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	8 250 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	637 315	828 317	828 317	828 317	828 317	828 317	828 317	828 317	828 317	828 317	828 317	828 317	9 748 812
18.	Beruházások			3 100 000	3 000 000									6 100 000
19.	Felújítások									6 350 000	6 350 000			12 700 000
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Finanszírozási kiadások	8 946 213												8 946 213
22.	Kiadások összesen:	36 051 344	36 051 344	47 913 844	47 913 844	36 051 344	36 051 344	36 051 344	36 051 344	47 913 844	47 913 844	36 051 344	36 051 341	484 066 145
23.	Égyenleg													

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mőtv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Borsodszirák, 2025. 02. 05.



Tóth Attila
polgármester