

Imrehegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelete

Imrehegy Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A szabályozás célja, hogy Imrehegy Község Önkormányzata jogszabályi kötelezettségeinek eleget tegyen és a költségvetés a lakosok megelégedésére biztosítsa a forrást a település színvonalas működéséhez és a szükséges fejlesztésekhez.

[2] Imrehegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2014. (XI. 26.) önk. rendelet 30. § (5) bekezdésében meghatározott véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Imrehegy Község Önkormányzatára terjed ki.

2. Imrehegy Község költségvetésének címrendje és főösszegei

2. §

(1) Imrehegy Község Képviselő-testülete költségvetési címrendjét 2025. évre a következők szerint határozza meg: A (címszám) Önkormányzati feladatok (neve) 1 (alcímszám) Önkormányzati jogalkotás (neve), 2 (alcímszám) Egészségügy (neve), 3 (alcímszám) Szociális feladatok, közfoglalkoztatás (neve), 4 (alcímszám) Községgazdálkodás (neve), 5 (alcímszám) Egyéb feladatok (neve), 6 (alcímszám) Közművelődés, sport, könyvtári tevékenység (neve).

(2) Imrehegy Község Képviselő-testülete Imrehegy Község Önkormányzata 2025. évi költségvetését

- a) 113.949 E Ft, azaz Száztizenhárommillió–kilencszáznegyvenkilencezer forint költségvetési bevétellel és 43.325 E Ft belső finanszírozási bevétellel és 1.468 E Ft külső finanszírozási bevétellel együtt összesen 158.742 E Ft bevétellel, valamint
- b) 157.274 E Ft, azaz Százötvenhétmillió–kettőszázhetvennégyezer forint költségvetési kiadással és - E Ft belső finanszírozási célú kiadással és 1.468 E Ft külső finanszírozási célú kiadással együtt összesen 158.742 E Ft kiadással állapítja meg az 1. melléklet alapján.

(3) Költségvetési egyenleg levezetése az 1. melléklet alapján:

- a) költségvetési bevételek összesen: 113.949 E Ft,
- b) költségvetési kiadások összesen: -157.274 E Ft,
- c) költségvetési egyenleg: -43.325 E Ft (hiány), ebből
 - ca) működési célú: -40.165 E Ft (hiány),
 - cb) felhalmozási célú: -3.160 E Ft (hiány),
- d) költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló bevételek: 43.325 E Ft, ebből:

- da*) maradvány felhasználása: 43.325E Ft,
- db*) belföldi értékpapír eladása: - E Ft,
- e*) költségvetés belső finanszírozási kiadásai: - E Ft,
- f*) külső finanszírozási célú kiadások: ÁHT belüli megelőlegezések visszafizetése: -1.468 E Ft,
- g*) külső finanszírozási célú bevételek: ÁHT belüli kapott megelőlegezés: 1.468 E Ft,
- h*) egyenleg: 0 Ft.

3. §

(1) A 2. § (2) bekezdés a) pontjában megállapított bevételi főösszeg (címek, alcímek, előirányzat csoport) valamint 2. § (2) bekezdésének b) pontjában megállapított kiadási főösszeg (címek, alcímek, előirányzat csoport) részletezését a rendelet 1. melléklete, 2. melléklete, 3. melléklete, 4. melléklete, 5. melléklete, 6. melléklete, 14. melléklete tartalmazza.

(2) A 2. § (2) bekezdés a) pontjában megállapított bevételi főösszeg EU támogatási forrást nem tartalmaz.

(3) A 2. § (2) bekezdés b) pontjában megállapított kiadási főösszeg 16.414 E Ft általános működési tartalékot és 0 E Ft felhalmozási tartalékot tartalmaz.

(4) Az önkormányzat jelenleg fennálló hitel- és kölcsöntartozásból származó kötelezettség állományát részletesen a rendelet 11. melléklete tartalmazza.

(5) Az önkormányzatot megillető állami hozzájárulások mértékét jogcímenkénti bontásban a rendelet 12. melléklete tartalmazza.

(6) Az önkormányzat által 2025. évre a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális jellegű ellátásokat a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(7) A Képviselő-testület az éves átlagos állományi létszámot 10,0 főben határozza meg a közfoglalkoztatás jelenlegi tervezett éves átlagléttszáma 6,0 fő.

(8) Az önkormányzat 2025. évi tervezett beruházási és felújítási kiadásait feladatonként a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

(9) Az önkormányzat középtávú tervezésének működési és fejlesztési bevételeit és kiadásait a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

(10) Az önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználásának ütemtervét a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

(11) Az önkormányzat 2025. évi fennálló kötelezettségeit és közvetett támogatásait a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

(12) Az előző évi és a 2025. év végi maradvány és tartalékok részletezését a 13. melléklet tartalmazza.

3. Imrehegy Község költségvetésének egyes előirányzatai megállapításával, teljesítésével kapcsolatos rendelkezések

4. §

A 3. § (3) bekezdésben jelzett működési tartalékból és a tárgyévi bevételekből a következő évek beruházásainak forrása biztosítható.

5. §

A Képviselő-testület a polgármester részére reprezentációs keretet nem állapít meg.

6. §

A Képviselő-testület a személyi juttatások előirányzatával kapcsolatosan a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében foglalt jogával élve a Keceli Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját a 2025. évben 92.000 forint összegben állapítja meg.

4. Imrehegy Község költségvetése végrehajtásának általános szabályai

7. §

Az önkormányzati gazdálkodás végrehajtó szerve a Keceli Közös Önkormányzati Hivatal.

8. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (3) bekezdésében meghatározott esetben saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak. A költségvetési szerv az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42. §-a értelmében a kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 36. § (1) – (3) bekezdésében foglaltak szerint megemelheti.

(3) A költségvetési rendelet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert arra, hogy a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai, kiemelt előirányzatai, engedélyezett létszámkerete között átcsoportosítást hajtson végre. A polgármester az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42. §-a értelmében a helyi önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglaltak szerint megemelheti.

(4) A Képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat módosítás, előirányzat átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévente döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig - december 31-i hatállyal - módosítja a költségvetési rendeletét.

9. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetési év során összesen 1 millió Ft értékhatárig döntsön az 1. mellékletben meghatározott kiadások terhére, olyan előre nem látható feladatok finanszírozására, amelyek megoldása azonnali döntést igényel. E döntéséről a következő ülésen köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

10. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdése alapján a helyi szabályokat a Képviselő-testület úgy állapítja meg, hogy nem teljesíthető készpénzben személyi jellegű juttatás – kivéve közfoglalkoztatás –, valamint bruttó 200.000 Ft összeget meghaladó egy dokumentum (számla, szerződés) alapján történő kifizetés.

11. §

Az önkormányzat költségvetési szervei a feladatok ellátását szolgáló anyagi eszközök célszerű és takarékos felhasználása, az egységes költségvetés végrehajtása érdekében, az államháztartásra, az állami költségvetésre, a számvitelre vonatkozó hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kötelesek eljárni.

5. Záró rendelkezések

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

13. §

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

Imrehegy, 2025. február hó 14. nap


Lavati Gabriella
polgármester


IMREHEGY KÖZSÉG KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
1. *
BÁCS-KISKUN VÁRMEGYE


dr. Urbán Gábor
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve: 2025. év február hó 14. nap
Kihirdetés módja: Hirdetőtábla

Imrehegy, 2025. február hó 14. nap


KÉCSELI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
17. *
dr. Urbán Gábor
jegyző

Imrehegy Község Önkormányzata
2025. évi költségvetése

E Ft.-ban zer Ft.-ban

MEGNEVEZÉS		Eredeti előirányzat				Módosított előirányzat	Teljesítés
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami feladatok	Összesen		
A	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK						
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		106 594	47 520	0	154 114		0
1.	Személyi juttatások	48 059	16 220	0	64 279		
2.	Munkáltatót terhelő járulékok	6 603	2 115	0	8 718		
3.	Dologi kiadások	30 815	29 185	0	60 000		
4.	Önkorm. által folyósított ellátások	4 600	0	0	4 600		0
5.	Egyéb működési kiadások	16 517	0	0	16 517		
	- ebből tartalékok	15 338	0	0	15 338		
	- ebből működési támogatások nyújtása	559	0	0	559		
	- ebből szolidaritási hozzájárulás	620	0	0	620		
					0		
					0		
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		0	3 160	0	3 160		
6.	Beruházási kiadások	0	2 032	0	2 032		
7.	Felújítási kiadások	0	0	0	0		
8.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	1 128	0	1 128		
	- ebből beruházásra átadott pénzeszközök	0	0	0	0		
	- ebből felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	1 128	0	1 128	0	0
					0		
					0		
I. Kiadások összesen:		106 594	50 680	0	157 274		
B	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK						
I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		0	20 479	93 470	113 949	0	0
1.	Költségvetési támogatások	0	0	66 220	66 220	0	0
	I. Önkorm. működésének általános támogatása	0	0	26 116	26 116		
	II. Önkorm. köznevelési feladatok támogatása	0	0	0	0		
	III. Önkorm. szociális, gyermekjóléti, gyermekétkezt.	0	0	15 704	15 704		
	IV. Önkorm. kulturális feladatok támogatása	0	0	2 270	2 270		
	V. Önkorm. működési célú támogatások	0	0	0	0		
	VI. Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0		
	VII. Egyéb működési célú támogatások bevétele			22 130	22 130		
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	27 250	27 250		
4.	Működési bevételek	0	20 479	0	20 479	0	0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0		
II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK		0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási célú támogatások ÁHB	0	0	0	0	0	0
5.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0		
	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0		
	Európai uniós és egyéb támogatások	0	0	0	0	0	0
	- Kölcsön törlesztés - felhalmozási célú	0	0	0	0		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		0	20 479	93 470	113 949	0	0
KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE		-106 594	-30 201	93 470	-43 325		
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE					-40 165		
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE					-3 160		
C	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK						
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	44 793	44 793	0	
1.	Maradvány igénybevétele			43 325	43 325		
2.	Belföldi értékpapírok eladása			0	0		
3.	ÁHT.-n belüli megelőlegezések			1 468	1 468		
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		0	0	44 793	44 793	0	
D	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK						
KIADÁSOK ÖSSZESEN		0	0	1 468	1 468	0	
1.	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése			1 468	1 468		
2.	Belföldi értékpapírok vásárlása			0	0		
VII. HITELEK TÖRLESZTÉSE ÉS KÖTVÉNYBEVÁLTÁS KIADÁSA		0	0	0	0	0	
1.	Működési célú hitel törlesztése			0	0		
2.	Felhalmozási célú hitel törlesztése			0	0		
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		0	0	1 468	1 468	0	
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A + D)		106 594	50 680	1 468	158 742	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B + C)		0	20 479	138 263	158 742	0	0

2. melléklet Működési bevételek 2024-ben (adatok ezer Ft-ban)
önként vállalt önként vállalt önként vállalt

megnevezés	össz.étkez	isk.étkez	felhótt étk	szóc.étk.	lakóingatl.	lakó nem	igazgatás	önk. elszá.	házi orvos	köztermelő	összesen	megnevezés
sírhely										100	100	sírhely
int.ellátás étkezés	13 520	5 100	5 500	2 920							13 520	int.ellátás étkezés
étkezés (szolgáltatás)	1 000		1 000								1 000	étkezés (alk.e látása)
bérelti díj						180					180	bérelti díj
áh.beül.lovábbszáml.						720					720	áh.kiv.továbbszáml.
kamat							150				150	kamat
áfa bevétel	3 921	1 377	1 485	789	0	243				27	4 191	áfa bevétel
lakbér					618						618	lakbér
épitményadó								650			650	épitményadó
kommunális adó								1 400			1 400	kommunális adó
iparüzési adó								25 000			25 000	iparüzési adó
pótlék								200			200	pótlék
házigyegegség nyújtás								3 240			3 240	házigyegegség nyújtás
tanyagondhoki szolg.								6 344			6 344	tanyagondhok szolg.
rászoruló gyermekek								79			79	rászoruló gyermekek étkez
szoc.étkeztetés								885			885	szoc.étkeztetés
kistelepülések szoc.fel.tám.								5 156			5 156	penzbeli szoc. jutat.
könyvtár és közmuveloítés								2 270			2 270	könyvtár és közmuveloítés
általános muikodési támog.								26 116			26 116	általános muikodési támog.
muik.tám.bev.fej.kez. területalapú							1 230				1 230	muik.tám.bev.fej.kez. területalapú
muik.tám.bev.OEP									20 000		20 000	muik.tám.bev.NEAK
muik.tám.bev.elkül.alap MK											900	muik.tám.bev.elkül.alap
	18 441	6 477	6 985	3 709	618	1 143	2 280	71 340	20 000	-27	113 949	összesen

3. melléklet

Személyi és járuléka 2025. évi terv (adatok Ft-ban)

parkfennt.	jogalkotás	házi segítség	közseggazdálkodás	onvosassz.	szociális közfogl.	tanyagondnok könyvtár	konyha összesen	mindösszesen	
	13 132 600						13 132 600	K1221	közsztv.alapill
anyakönyvvezetés	50 000						50 000		
közalk. alapill	3465600	4162800	7436400	6627096	4256360	4256360	38976656	K1101	közalk. alapill
reprezentáció	800000						800000		
egyéb bérendsz.	0						2587620	K1101	egyéb bérendsz.
3465600	13 982 600	4162800	7436400	6627096	4402800	4402800	55 546 876	tejl.rendszeres szem.juttatás	
0	0	0	0	0	0	0	0	K1109	közlekedési
rész.m.alapilletmény	0	0	0	0	0	0	0	K1101	rész.m.alapilletmény
0	0	0	0	0	0	0	0	0	rész.m.rendszeres szem.juttatás
3465600	13982600	4162800	7436400	6627096	2587620	4402800	55546876	RENDSZERES SZEM. JUTTAT.	
300000	30000	220000	620000	220000		737600	2330000	K1106	köz.jubileumi jutalma
szóc.ágazati kulturális		348000				220000	840000	K1107	penzscat
Szép kártya	400000					492000	258600	K1113	ágazati
pm. Költségátalány	1969890						400000	K121	szép kártya
300000	2399890	568000	620000	220000	0	1449600	1969890	K121	pm. Költségátalány
300000	2399890	568000	620000	220000	0	1449600	6536090	tejl. Személyhez kaps. Ktgár.	
0	900000	0	0	0			900000	K122	megbízasi díj
képviselői tiszteletdíj	1296000						1296000	K121	képviselői tiszteletdíj
0	2196000	0	0	0	0	0	2196000	KÜLSŐ SZEMÉLYI JUTTATÁS	
489528	2415203,7	615004	1047332	890122,48	168195,3	760812	8188070,28	K2	szociális hozzájárulás
45000	184500	33000	93000	33000	0	33000	529500	K2	szja
534528	2599703,7	648004	1140332	923122,48	168195,3	793812	8717570,28	ÖSSZES JARULEK	
4300128	21178193,7	5378804	9196732	7770218,48	2755815	6646212	10386926	MINDÖSSZESEN	

5. melléklet

2025. évi szociális kiadások tervezésének részletezése (adatok ezer Ft-ban)

megnevezés	összeg
lakhatási támogatás	2000
gyógyszer támogatás	200
köztemetés	200
rendkívüli segély	800
szociális tűzifa	400
családtámogatások	1000
összesen:	4600

6. melléklet Működési célú kiadások a 2025.évi költségvetésben (adatok ezer Ft-ban)

megnevezés	igazgatás	önkorm.többc. elszámolás	összesen
Ebrendészeti hozzájárulás		276	276
Többcélúnak átadott pe KTKT		75	75
Műk. célú tám. Állam Házt.	0	351	351
Pogárőr egyesület	50		50
Tűzoltó egyesület	50		50
Polgárvédelmi hozzájárulás	18		18
Kistéleplüések Országos Szövetségé	15		15
Üde Kunság tagdíj	10		10
Homokhátsági Reg.Hulladékgazd.	65		65
Műk. célú tám. Állam Házt.	208	0	208
	208	351	559

Imrehegy Község Önkormányzata költségvetéséhez - várható kiadások, bevételek 2025. évben									
BERUHÁZÁSI KÖLTSÉGEK:									
Megnevezés	Eivégzendő feladat	Számla nettó összege (Ft)	Áfa (Ft)	KIADÁS (Ft)	ELŐZŐ ÉVI MARRADVANY (Ft) B8131	Támogatás (Ft) B25	BEVÉTEL (Ft)	Önerő (Ft) B8121	Megjegyzés
Kerékpárút építés Kecel és Imrehegy között a biztonságos közlekedés érdekében TOP-3.1.1-15-BK1-2016-00008 - KERÉKPÁRÚT FELTÜNTETÉSE AZ INGATLAN NYILVÁNTARTÁSBAN	(ügyleti díj) K337	500 000	0	500 000	0	0	0	0	0
	Telekalakítási engedély és átvezetési díj (telekalakítási engedély K337)	500 000	0	500 000	0	0	0	0	0
	Összesen:	1 000 000	0	1 000 000	0	0	0	0	0

Megnevezés	Eivégzendő feladat	Számla nettó összege (Ft)	Áfa (Ft)	KIADÁS (Ft)	ELŐZŐ ÉVI MARRADVANY (Ft) B8131	Támogatás (Ft) B25	BEVÉTEL (Ft)	Önerő (Ft) B8121	Megjegyzés
3 db klíma	Beruházási Áfa K67	1 300 000	0	1 300 000	0	0	0	0	0
	Glázsámoly	300 000	351 000	300 000	0	0	0	0	0
	Beruházási Áfa K67	0	81 000	81 000	0	0	0	0	0
	Összesen:	1 600 000	432 000	2 032 000	0	0	0	0	0

8. melléklet

8. sz. melléklet Imrehegy Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelethez

IMREHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
2025. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS		Eredeti előirányzat		
		2026.	2027.	2028.
A		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		126 505	128 605	129 905
	1. Személyi juttatások	56 200	57 400	57 100
	2. Munkáltatói terhelő járulékok	9 161	9 059	9 657
	3. Dologi kiadások	39 000	40 000	41 000
	4. Önkorm. által folyósított ellátások	5 200	5 200	5 200
	5. Egyéb működési kiadások	16 944	16 946	16 948
	- ebből tartalékok	16 415	16 416	16 417
	- ebből működési támogatások nyújtása	529	530	531
	- ebből működési kölcsön nyújtása	0	0	0
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		11 128	12 128	13 128
	6. Beruhozási kiadások	10 000	11 000	12 000
	7. Felújítási kiadások	0	0	0
	8. Egyéb felhalmozási kiadások	1 128	1 128	1 128
	- ebből beruházásra átvett pénzeszközök	0	0	0
	- ebből felhalmozási célú kölcsön nyújtása	1 128	1 128	1 128
I. Kiadások összesen:		137 633	140 733	143 033
B		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		
I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		95 633	96 733	97 033
	1. Költségvetési támogatások	64 633	65 733	66 033
	I. Önkorm. működésének általános támogatása	22 653	22 653	22 653
	II. Önkorm. köznevelési feladatok támogatása	0	0	0
	III. Önkorm. szociális, gyermekjóléti, gyermekékeztetés	18 567	18 667	18 967
	IV. Önkorm. kulturális feladatok támogatása	3 413	3 413	3 413
	V. Egyéb működési célú támogatások	20 000	21 000	21 000
	3. Közhatalmi bevételek	15 000	15 000	15 000
	4. Működési bevételek	14 000	14 000	14 000
	6. Működési célú átvett pénzeszközök	2 000	2 000	2 000
II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK		10 000	11 000	12 000
	2. Felhalmozási célú támogatások ÁHB	10 000	11 000	12 000
	5. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0
	Felhalmozási bevételek	0	0	0
	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Európai uniós és egyéb támogatások	0	0	0
	- Kölcsön törlesztés - felhalmozási célú	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		105 633	107 733	109 033
KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE		-32 000	-33 000	-34 000
C		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		33 800	34 900	36 000
	1. Maradvány igénybevétele	32 000	33 000	34 000
	2. Belföldi értékpapírok eladása	0	0	0
	3. ÁHT-n belüli megelőlegezések	1 800	1 900	2 000
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		33 800	34 900	36 000
D		FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		
KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 800	1 900	2 000
	1. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	1 800	1 900	2 000
	2. Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
VII. HITELEK TÖRLESZTÉSE ÉS KÖTVÉNYBEVÁLTÁS KIADÁSA		0	0	0
	1. Működési célú hitel törlesztése	0	0	0
	2. Felhalmozási célú hitel törlesztése	0	0	0
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		1 800	1 900	2 000
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A + D)		139 433	142 633	145 033
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B + C)		139 433	142 633	145 033

9. melléklet

**Imrehegy Község Önkormányzatának
2025. évi előirányzat felhasználási ütemterve**

Megnevezés	ezer forint												
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Bevételek:													
Intézményi működési	1700	1700	1700	1700	1776	1700	1700	1700	1700	1701	1701	1701	20479
Helyi adóbevételek, pc	103	100	7000	5000	6185	4825	100	100	3100	100	100	537	27250
Tám.ért.mük. c. pe.átv	1808	1808	1808	1808	1808	1808	1808	1838	1909	1909	1909	1909	22130
Külgvetési tám.	3013	3300	4013	4327	4013	4013	4013	4013	4013	3346	3013	3013	44090
Felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevétel	1468												1468
Maradvány (2023.12.31. pénzkészlet)						43325							43325
Összesen:	8092	6908	14521	12835	13782	55671	7621	7651	10722	7056	6723	7160	158742
Kiadások:													
Személyi juttatások	4911	4911	4911	6789	5789	5789	5789	5200	5200	5168	4911	4911	64279
Járadékok	748	748	748	748	748	988	748	748	603	648	648	595	8718
Dologi kiadások	5536	5536	5536	5536	5536	5536	5536	5536	4101	4537	3537	3537	60000
Támog.értékű műk.kia	120	114	30	60	650	30	30	29	29	29	29	29	1179
Szociális kiadások	249	249	249	249	204	250	350	350	350	350	350	1400	4600
Tartalék	15338												15338
Felhalmozási kiadás					0	1128							3160
Finanszírozási bevétel	1468					2032							1468
Összesen:	28370	11558	11474	13382	14055	14625	12453	11863	10283	10732	9475	10472	158742

**Imrehegy Község Önkormányzatának
fennálló kötelezettségei
a 2025. évben**

Pénzüintézeteti hitelállomány

NEMLEGES

Kezesség és garanciavállalás

NEMLEGES

**Imrehegy Község Önkormányzatának
kimutatása
a közvetett támogatásokról
a 2025. évben**

Iparűzési adó:

NEMLEGES

11. melléklet Imrehegy Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelethez

KIMUTATÁS
Imrehegy Község Önkormányzat kötelezettség állományáról

ezer Ft-ban

	Állomány 2020.12.31.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.
KÖLCSÖN, KAMATOK								
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK								
I.	11 283 911							
Kezel Város Önkormányzata								
1. Kölcsön törlesztő részesletek	0	1 128 391	1 128 391	1 128 391	1 128 391	1 128 391	1 128 392	0
Kamat: 0 % **	0	0	0	0	0	0	0	0
HOSSZÚLEJÁRATU HITELEK, KAMATOK								
ÖSSZESEN:	6 770 347	1 128 391	1 128 391	1 128 391	1 128 391	1 128 391	1 128 392	
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	6 770 347	1 128 391	1 128 391	1 128 391	1 128 391	1 128 391	1 128 392	0

12. melléklet Imrehegy Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelethez

Imrehegy Község Önkormányzatát 2025 évben megillető költségvetési támogatások

Ft-ban

	Lét-szám	Mutató-szám	Összesen
1.1.1.1. Info 2 1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságáramnyos támogatás			0
Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása			
Zöldterület-gazdálkodás		25 200	1 900 600
Közvilágítás			8 643 000
Köztemető fenntartása			100 000
Kézutak fenntartása			776 650
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása			6 600 000
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		2 550	703 800
Polgármester illetménye és költségértéke	0,0		7 391 848
Helyi önkormányzat működésének támogatása összesen			26 115 898
Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			5 156 000
Család és gyermekjóléti szolgálat			0
Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	10,00	88 520	885 200
Személyi gondozás -önálló feladatellátás	5,0	643 100	3 240 500
Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	12,0		6 343 500
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	174,0	456	79 344
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI, GYERMÉTKEZTETÉSI FELADAINAK			15 704 544
Nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok támogatása			2 270 000
2. sz. melléklet összesen			44 090 442
TB. Finanszírozása	0,0		20 000 000
Kulturális berfejlesztés támogatása	0,0		0
Közfoglalkoztatás állami támogatása	0,0		900 000
Egyéb kiegészítő támogatások			20 900 000
Állami támogatások összesen			64 990 442
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás			0

13. melléklet Imrehegy Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelethez

Imrehegy Község Önkormányzat 2025. évi költségvetése
Maradvány állomány tervezése

E Ft-ban

Cél	Előző évi pénzmaradvány	Pénzmaradvány változás	Maradvány összesen
	Pénzmaradvány		
Tartalékok			
Önkormányzat	34 565	8 760	43 325
Összesen:	34 565	8 760	43 325

Imrehegy Község Önkormányzat tevékenységeinek besorolása

Megnevezés	Kormányzati funkció	Államhá z-tartási szak-feladat	Besorolása
Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenység	011130		kötelező
Adó, vám, és jövedéki igazgatás	011220		állami
Köztemető fenntartás és működtetés	013320		kötelező
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos tevékenységek	013350		kötelező
Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	016080		önként vállalt
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetés felé	018010		kötelező
Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	041231		kötelező
Start munkaprogram - Téli közfoglalkoztatás	041232		kötelező
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041233		kötelező
Közfoglalkoztatási mintaprogram	041237		kötelező
Növénytermesztési, állattenyésztési és kapcsolódó tevékenységek	042130		kötelező
Erdőgazdálkodás	042220		kötelező
Út, autópálya építése	045120		kötelező
Városi és elővárosi közúti személyszállítás	045140		kötelező
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	045160		kötelező
Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása	045161		kötelező
Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek	047410		kötelező
Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	049010		önként vállalt
Nem veszélyes (települési) hulladék összetevőinek elhelyezése	051020		kötelező
Környezetszennyezés csökkentésének igazgatása	053010		kötelező
Településfejlesztési projektek és támogatásuk	062020		kötelező
Közvilágítás	064010		kötelező
Zöldterület kezelés	066010		kötelező
Város, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020		kötelező
Házi orvosi alapellátás	072111		kötelező
Család- és névvelmi egészségügyi gondozás	074031		kötelező
Ifjúság-egészségügyi gondozás	074032		kötelező
Szabadidőspot-k(rekreációs sport-) tevékenységek	081045		kötelező
Könyvtári szolgáltatások	082044		kötelező
Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel	082091		kötelező
Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális	082092		kötelező
Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás, am	082093		kötelező
Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés	082094		kötelező
Könyvkiadás	083020		kötelező
Egyéb kiadói tevékenység	083030		kötelező
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	096015		kötelező
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037		kötelező
Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátás	106020		kötelező
Szociális étkeztetés szociális konyhán	107051		kötelező
Házi segítségnyújtás	107052		kötelező
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107055		kötelező
Egyéb módon ellátott önkormányzati feladatok			
Kalocsa-Kecskemét Főegyházmegye	általános iskolai, nemzetiségi, sajátos nevelési igényű oktatás		kötelező
	napközi és tanulószobai ellátás		kötelező
Nemzeti víziközművek	települési vízellátás		kötelező
	szennyvízkezelés		kötelező
Vállalkozókkal kötött szerződés alapján	felölt, gyermek háziorv.		kötelező
	fogászat		kötelező
	tel.szilárd hulladék száll.		kötelező

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, egyben meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény rendelkezése értelmében a jogszabálytervezet várható következményeiről tájékoztatni kell a Képviselő-testületet.

A 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítása az alábbi jogszabályok rendelkezéseinek megfelelően történt:

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Költségvetési tv.);

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.);

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.);

az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.);

az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.).

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

A 2–6. §-hoz

A rendelet figyelembe veszi a költségvetési főösszegek, tartalmi elemek meghatározásakor

- a) az Áht. 4. § (2) bekezdésének, a 6. §-ának, 23. § (2) bekezdésének és az Ávr. 24.§-ának rendelkezéseit, amelyek rögzítik a költségvetés tartalmi elemeit,
- b) a Stabilitási tv. 10. §-ának rendelkezéseit az adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatban.

A 7–11. §-hoz

A rendelet a költségvetés végrehajtása szabályainak meghatározásakor figyelembe veszi

- a) az Áht. 23.§ (2) bekezdése h) pontjának, 30.§-ának, 34.§-ának, 71.§-ának, 86. § (5) bekezdésének, a 109.§ (6) bekezdésének,
- b) az Ávr. 35. § (10) bekezdésének, 43/A. §-ának, 149. §-ának, 155. §-ának,
- c) az Mötv. 68. § (4) bekezdésének, a 120. § (1) bekezdés d) pontjának rendelkezéseit.

A 12. §-hoz és a 13. §-hoz

A jogszabály hatálybalépéséről rendelkezik.