

Tata Város Önkormányzata Képviselő-testületének

5/2025. (III.13.) önkormányzati rendelete

Tata Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Tata Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzatra, az önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzat feladatainak ellátásában közreműködő költségvetési szervekre.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételét az a-f) pontok szerint állapítja meg Ft-ban az 1., 2., 3., 5. és 6. mellékletek szerinti bontásban.

- a) Összes bevétel (költségvetési és finanszírozási bevétel): 20 391 171 817, melyből
 - aa) Önkormányzat 16 084 653 695
 - ab) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal 1 257 940 066
 - ac) Intézmények Gazdasági Hivatala 3 048 578 056
- b) Mindösszesen bevétel irányítószervi támogatással korigáltan: 17 130 527 142
- c) Költségvetési bevétel: 13 712 860 472, melyből
 - ca) Önkormányzat 12 819 288 134
 - cb) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal 95 515 257
 - cc) Intézmények Gazdasági Hivatala 798 057 081
- d) Finanszírozási bevétel: 6 678 311 345, melyből irányítószervi támogatás 3 260 644 675
- e) Összes bevétel: 20 391 171 817, melyből
 - ea) Működési bevétel 16 499 486 756
 - eb) Felhalmozás célú bevétel 3 891 685 061
- f) Összes bevétel: 20 391 171 817, melyből az fa) - fc) feladathoz kapcsolódó bevétel
 - fa) Kötelező 9 843 301 355
 - fb) Önként vállalt 6 245 534 071
 - fc) Államigazgatási 4 302 336 391

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadását az a-f) pontok szerint állapítja meg Ft-ban az 1., 2., 4., 5. és 6. mellékletek szerinti bontásban

- a) Összes kiadás (költségvetési és finanszírozási kiadás): 20 391 171 817, melyből
 - aa) Önkormányzat 16 084 653 695
 - ab) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal 1 257 940 066
 - ac) Intézmények Gazdasági Hivatala 3 048 578 056
- b) Mindösszesen kiadás irányítószervi támogatással korrigáltan: 17 130 527 142
- c) Költségvetési kiadás: 13 147 858 762, melyből
 - ca) Önkormányzat 8 841 340 640
 - cb) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal 1 257 940 066
 - cc) Intézmények Gazdasági Hivatala 3 048 578 056
- d) Finanszírozási kiadás: 7 243 313 055, melyből irányítószervi támogatás 3 260 644 675
- e) Összes kiadás: 20 391 171 817, melyből
 - ea) Működési kiadás 16 499 486 756
 - eb) Felhalmozási célú kiadás 3 891 685 061
- f) Összes kiadás: 20 391 171 817, melyből az fa) - fc) feladathoz kapcsolódó kiadás
 - fa) Kötelező 6 636 944 782
 - fb) Önként vállalt 7 560 457 642
 - fc) Államigazgatási 6 193 769 393

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül az a-n) szerinti kiadásokat hagyja jóvá Ft-ban és az 1. és 4. melléklet szerinti bontásban:

- a) személyi juttatások 2 796 366 916
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 379 696 915
- c) dologi kiadások 3 736 651 157
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 27 000 000
- e) egyéb működési kiadások 3 265 265 330, melyből
 - ea) elvonásokból származó kiadások 793 233 159
 - eb) visszatérítendő támogatások és kölcsönök 0
 - ec) egyéb működési célú támogatások (vissza nem térítendő) 2 335 204 714
 - ed) működési tartalék 136 827 457
- f) működési tartalék 136 827 457, melyből
 - fa) képviselő-testületi általános tartalék 55 000 000
 - fb) pályázati általános tartalék 5 000 000
 - fc) működési tartalék 76 827 457
 - fd) zárolt működési tartalék 26 827 457
- g) beruházások 2 531 653 569
- h) felújítások 353 233 875
- i) egyéb felhalmozási kiadások 57 991 000
 - ia) visszatérítendő támogatások és kölcsönök 0
 - ib) egyéb felhalmozási célú támogatás (vissza nem térítendő) 1 991 000
 - ic) felhalmozási tartalék 56 000 000
- j) felhalmozási tartalék 56 000 000, melyből
 - ja) zárolt felhalmozási tartalék 47 000 000
 - jb) felhalmozási céltartalék 9 000 000
- k) hiteltörlesztés 169 793 792
- l) 2025. évre áthúzódó likviditási hitel hosszú lejáratúvá átminősítve 712 442 090
- m) éven belüli likvidhitel törlesztés 3 000 000 000
- n) állami támogatás megelőlegezési hiteltörlesztés 96 046 663
- o) irányítószervi támogatás folyósításának kiadása 3 260 644 675

p) pénzügyi lízing kiadásai 4 385 835

(4) Az (1) bekezdés a) pontjában megállapított 20 391 171 817 Ft bevételi főösszeg, valamint a (2) bekezdés a) pontjában megállapított 20 391 171 817 Ft kiadási főösszeg egyenlege nulla.

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételeket forrásonként az 1., 2. és 3. mellékletek tartalmazzák.

A bevételek költségvetési szervek és önkormányzati feladatok közötti megoszlását a 3., 5., 6. mellékletekben részletezték és az önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2025. évi kapott visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások és pénzeszköz átvételek alakulását a 11. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(2) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételek részletezését a 14. melléklet, 2. § (2) bekezdésében és 2. § (3) bekezdésében meghatározott kiadások főbb felhasználási célok szerinti részletezését az 1., 2. és 4. mellékletek tartalmazzák.

A kiadásokon belül:

- a) a kiemelt előirányzatonkénti, költségvetési szervek szerinti megoszlást a 4. és 6. mellékletek tartalmazzák,
- b) az Önkormányzat, a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal kiadásait feladatonként az 5. melléklet, a visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások alakulását a 10. melléklet Tata Város Önkormányzat által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásának részletezését a 9. melléklet tartalmazza,
- c) a beruházási előirányzatok célonkénti részletezését a 7. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület,
- d) a felújítási kiadások feladatonkénti előirányzatát a 8. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület,
- e) az adósságot keletkeztető ügyleteket a 12. melléklet tartalmazza.

(3) A maradvány igénybevételét működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a 13. melléklet tartalmazza.

(4) Tata Város Önkormányzata európai uniós támogatással megvalósuló projektjeit a 16. melléklet tartalmazza.

(5) Tata Város Önkormányzatának 2025. évi tartalékait a 15. melléklet tartalmazza. A működési és felhalmozási tartalék a következő célokra használható fel:

- a) a költségvetésben nem tervezett, halaszthatatlan kiadásokra,
- b) strukturális átalakításra,
- c) előirányzott, de elmaradt bevétel pótlására.

(6) Az önkormányzati költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 17. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A képviselő-testület az évközi többletigényekkel kapcsolatos kiadások, valamint elmaradt bevételek pótlására az alábbi tartalékokat képezi Ft-ban:

- a) működési tartalék 76 827 457
 - aa) képviselő-testületi általános tartalék 55 000 000
 - ab) pályázati általános tartalék 5 000 000
 - ac) működési tartalék 50 000 000

- ad)* zárolt működési tartalék 26 827 457
- b)* felhalmozási tartalék 56 000 000
 - ba)* zárolt felhalmozási tartalék 47 000 000
 - bb)* felhalmozási céltartalék 9 000 000

(2) Az (1) bekezdés *aa)*, *ac)*, *ad)* és *b)* pontjában felsorolt tartalékok felhasználásáról, előirányzatokra történő lebontásáról - a források figyelembevételével - a képviselő-testület egyedileg dönt. A döntés alapján a polgármester jogosult a kötelezettségvállalásra.

(3) A képviselő-testületi általános tartalék felhasználását a képviselő-testület külön szabályozza.

(4) A pályázati általános tartalék felhasználásáról, valamint ennek keretében az államháztartáson kívüli forrás átadásáról-átvételéről – az alapítványi támogatások kivételével – bruttó 1.000.000 Ft összeghatárig a polgármester dönt. A polgármester utólag – a soron következő költségvetési rendelet módosításakor és a zárszámadáskor – tájékoztatni köteles a képviselő-testületet a döntéseiről.

(5) Bruttó 1.000.000 Ft összeghatár felett a pályázati általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület dönt, mely alapján a polgármester jogosult a kötelezettségvállalásra.

3. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

(1) Tata Város Önkormányzata az átmeneti likviditási gondok kezelésére 2 000 000 000 Ft összegű folyószámlahitel-kerettel rendelkezik az önkormányzat számlavezetőjénél.

(2) A pénzügyi egyensúly folyamatos fenntartása érdekében a következőket kell alkalmazni:

- a)* az átadott pénzeszközöket ütemezetten, a támogatási szerződésben meghatározott részletekben kell folyósítani,
- b)* a fizetési kötelezettséggel járó szerződésekben 60 napos, utólagos finanszírozású fizetési kötelezettségeket kell elérni, feltéve, hogy jogszabály másként nem rendelkezik és a szerződő felek egyező akaratnyilvánítása erre irányul.

(3) Az ingatlanértékesítésekhez kapcsolódó ingatlan közvetítői díj fedezetét az egyes ingatlanok értékesítéséről és az adásvételi szerződés megkötéséről szóló testületi határozatában fogja biztosítani, mely alapján a polgármester jogosult a kötelezettségvállalásra.

6. §

A polgármester felhatalmazást kap:

- a)* az 5. § (1) bekezdésében megállapított keret összegéig a szükséglet felmerülésekor likvid hitel igénybevételének elrendelésére,
- b)* a 7. §-ban meghatározott támogatási szerződések aláírására
- c)* hogy Tata Város Önkormányzatának az 5. számú mellékletben részletezett feladatokon belül a kiemelt előirányzatok közötti, valamint az 5. számú mellékletben részletezett feladatokon belül a 7-11. számú mellékletben részletezett tételek közötti előirányzat-átcsoportosításról döntsön, azzal a megkötéssel, hogy az átcsoportosítás keretében új feladat meghatározására nincs lehetőség. Az előirányzat-átcsoportosítás bruttó 1 000 000 Ft egyedi értékhatárig hajtható végre. Az előirányzat-átcsoportosítást a döntést követő költségvetésirendelet-módosítás során kell a költségvetésen átvezetni.
- d)* a 4.§ (2), (4) és (5) bekezdésében és az 5.§ (3) bekezdésében foglalt előirányzat-átcsoportosítás kötelezettségvállalására.

7. §

E rendeletben elfogadott, céljelleggel – nem ellátottak pénzbeli juttatásként – juttatott támogatásnál minden esetben támogatási szerződést kell kötni, amelyben a kedvezményezett adatain kívül a támogatás célját, a felhasználás részletes leírását, összegét, folyósításának módját és ütemezését, a támogatás felhasználására és elszámolására vonatkozó kötelezettségeit, a részére meghatározott szakmai teljesítménymutatókat kell feltüntetni, továbbá a kedvezményezett nyilatkozatát arról, hogy nincs lejárt határidejű köztartozása és tudomásul veszi a támogató ellenőrzési jogosultságát.

8. §

(1) A képviselő-testület, mint a költségvetési szervek felügyeleti szerve elrendeli, hogy az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek évközi és éves beszámolóikat, egyéb adatszolgáltatásaikat felülvizsgálat céljából a jogszabályi határidő előtt 5 munkanappal a polgármester részére küldjék meg.

A beszámoló szöveges indokolásában ki kell térni a szakmai feladatok és a fejlesztések értékelésére, a pénzügyi teljesítés és a feladatmegvalósítás összhangjára, az eredeti, a módosított terv- és tényadatok eltérésének indokolására.

(2) Tata Város Önkormányzatának Képviselő testülete saját forrásai terhére a Tatai Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (1) bekezdés és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ban foglaltaktól eltérően az illetményalapot 38 650 Ft helyett 84 000 Ft-ban állapítja meg, 2025. január 1-től.

(3) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az illetménykiegészítés mértékét a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal székhelyén foglalkoztatott köztisztviselők esetében az Tata Város Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 16/2024. (X.9.) önkormányzati rendelet 8. melléklete 2. pontja határozza meg.

(4) Kiadások a következő esetekben teljesíthetők készpénzben:

- a) személyi juttatások,
 - aa) foglalkoztatottaknak fizetett eseti szociális támogatás, segély (pl.: temetési segély),
 - ab) tiszteletdíjak,
 - ac) jutalmak,
 - ad) illetményelőleg,
 - ae) számla alapján magánszemélynek történő szabad szellemi tevékenység díja,
 - af) egyéb költségtérítések (saját dolgozónak történő kifizetések),
 - ag) bankszámla költségtérítés,
 - ah) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
 - ai) megbízási díjak,
 - aj) alkalmi munka díjazása egyszerűsített foglalkoztatás keretében,
 - ak) vállalkozási díjak,
 - al) továbbképzési díjak,
 - am) napidíjak,
 - an) munkába járással kapcsolatos költségtérítések, saját gépkocsi használattal,
 - ao) védőszemüveg,
 - ap) munkaruha, védőruha,
 - aq) reprezentációs kiadás;
- b) dologi kiadások (maximum 1 000 000 Ft-ig):

- ba)* készletbeszerzések,
- bb)* szolgáltatási kiadások,
- bc)* kiküldetések, reklám és propaganda kiadások,
- bd)* egyéb dologi kiadások;
- c)* ellátottak pénzbeli juttatásai
 - ca)* rászorultságtól függő pénzbeli szociális gyermekvédelmi ellátások,
 - cb)* természetben nyújtott ellátások;
- d)* felhalmozási célú kiadások (maximum 1 000 000 Ft-ig);
- e)* a pénztár működéséhez kapcsolódó kifizetések:
 - ea)* különböző beszerzési előlegek, állandó készpénzellátmányok, egyéb elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
 - eb)* pénztári keretet meghaladó bankszámlára történő befizetések;
- f)* egyéb kiadások: különféle díjak és támogatások.

4. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Michl József s.k.
polgármester

dr. Horváth József s.k.
jegyző

ZÁRADÉK

A fenti rendelet kihirdetése 2025. március 13. napján megtörtént.

dr. Horváth József s.k.
jegyző