**Cegléd Város Önkormányzata Képviselő-testületének**

**.../2025. (……) önkormányzati rendelete**

**Cegléd Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről**

{1} A költségvetés tervezésénél alapvető cél a kötelező önkormányzati feladatok biztonságos ellátása, az ahhoz szükséges pénzügyi források biztosítása, amelyet folyamatosan stabil pénzügyi helyzettel kell segíteni. A 2025. évi működési kiadások tervezésénél meghatározó elem a vállalt kötelezettségek és ellátott feladatok pénzügyi teljesítése. Az önkormányzat hitelképessége megfelel a jogszabályi elvárásoknak. Az önkormányzat saját bevételei növelésére elsősorban a helyi adók, a mezőőri járulék, a közterület-használat díjainak megemelésével törekszik.

{2} Cegléd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 17. § (1) bekezdés a) pont tekintetében a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 78. § (3) bekezdés b) pontjában, a 17. § (1) bekezdés b) pont tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 234. § (3) bekezdés c) pontjában, a 17. § (1) bekezdés c) pont tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 234. § (4) bekezdésében, a 17. § (2) bekezdése tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 236. § (4) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed Cegléd Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint az Önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: intézmény), és a támogatásban részesülő jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

**2. §**

(1) A rendelet mellékletei a következők:

1. Cegléd Város Önkormányzata 2025. évi összesített költségvetési mérlege: 1. melléklet
2. Cegléd Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési mérlege: 2. melléklet
3. Cegléd Város Önkormányzata 2025. évi összesített bevételei forrásonként: 3. melléklet
4. Cegléd Város Önkormányzata 2025. évi bevételei kormányzati funkciónként: 4. melléklet
5. Cegléd Város Önkormányzata 2025. évi kiadásai kormányzati funkciónként: 5. melléklete
6. Cegléd Város Önkormányzata költségvetési intézményeinek 2025. évi bevételei: 6. melléklet
7. Cegléd Város Önkormányzata költségvetési intézményeinek 2025. évi kiadásai: 7. melléklet
8. Cegléd Város Önkormányzata 2025. évi tartalékai: 8. melléklet
9. Cegléd Város Önkormányzata 2025. évi összesített beruházási kiadásai: 9. melléklet
10. Cegléd Város Önkormányzata 2025. évi összesített felújítási kiadásai: 10. melléklet
11. Cegléd Város Önkormányzata 2025. évi összesített egyéb felhalmozási célú kiadásai: 11. melléklet
12. Cegléd Város Önkormányzata 2025. évi egyéb működési célú támogatásai államháztartáson kívülre és belülre: 12. melléklet
13. Cegléd Város Önkormányzata garancia-, és kezességvállalás, valamint lekötött betétállományai: 13. melléklet
14. Cegléd Város Önkormányzata európai uniós és nem európai uniós pályázati támogatással megvalósuló programok bevételei és kiadásai: 14. melléklet
15. a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségei és saját bevételei arányának kimutatása: 15. melléklet
16. Cegléd Város Önkormányzata 2025. évi létszámadatainak címrendje: 16. melléklet
17. Cegléd Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési összesített előirányzat-felhasználási ütemterve: 17. melléklet
18. Cegléd Város Önkormányzata 2025. évi közvetett támogatásai: 18. melléklet

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-ában előírt kimutatást a *15. melléklet* tartalmazza.

**2. A költségvetés fő összegei**

**3. §**

(1) Az Önkormányzat összesített 2025. évi költségvetésének bevételi főösszege 11.909.851.664 Ft, melyet forrásonként és intézményi bontásban az *1. melléklet* állapít meg.

(2) A kiadási főösszeg az *1.* *melléklet* szerint összesen 11.436.485.266 Ft.

(3) A költségvetési egyenleg összege: 473.366.398 Ft. A költségvetési egyenleg többlet. A költségvetési egyenleg tartalmazza a 135.147.181 Ft 2025. évi megelőlegezés összegét:

*a)* működési költségvetési egyenleg: 67.961.111 Ft. A működési egyenleg többlet.

*b)* felhalmozási költségvetési egyenleg: 405.405.287 Ft. A felhalmozási egyenleg többlet.

(4) A költségvetési hiány felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek:

*a)* belföldi finanszírozás bevételei 4.499.740.796 Ft.

*b)* belföldi finanszírozás kiadásai 4.973.107.194 Ft.

(5) A bevételek és kiadások pénzügyi műveletekkel korrigált összege 16.409.592.460 Ft, az *1. melléklet* szerint.

**4. §**

(1) Az Önkormányzat összesített bevételei forrásonként az *1. melléklet*ben részletezve. Működési bevételek előirányzata 9.531.555.839 Ft, ebből:

*a)* önkormányzatok működési támogatása 4.076.481.544 Ft:

*aa)* kötelező feladat 4.076.481.544 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* működési célú támogatások államháztartáson belülről 4.265.749.335 Ft:

*ba)* kötelező feladat 4.260.349.335 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 5.400.000 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* termékek és szolgáltatások adói: 3.770.000.000 Ft:

*ca)* kötelező feladat 3.770.000.000 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

*d)* közhatalmi bevételek 3.803.300.000 Ft:

*da)* kötelező feladat 3.790.100.000 Ft

*db)* önként vállalt feladat 13.200.000 Ft

*dc)* állami feladat 0 Ft

*e)* működési bevételek 1.294.326.504 Ft:

*ea)* kötelező feladat 1.223.756.259 Ft

*eb)* önként vállalt feladat 70.570.245 Ft

*ec)* állami feladat 0 Ft

*f)* működési célú átvett pénzeszközök 168.180.000 Ft:

*fa)* kötelező feladat 0 Ft

*fb)* önként vállalt feladat 168.180.000 Ft

*fc)* állami feladat 0 Ft

(2) Felhalmozási bevételek előirányzata: 2.378.295.825 Ft, ebből:

*a)* felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 970.591.467 Ft:

*aa)* kötelező feladat 970.591.467 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* felhalmozási bevételek 1.405.045.976 Ft:

*ba)* kötelező feladat 0 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 1.405.045.976 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 2.658.382 Ft:

*ca)* kötelező feladat 2.658.382 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

(3) Finanszírozási bevételek előirányzata: 4.499.740.796 Ft, ebből: belföldi finanszírozás bevételei 4.499.740.796 Ft:

*a)* kötelező feladat 4.499.740.796 Ft

*b)* önként vállalt feladat 0 Ft

*c)* állami feladat 0 Ft

**5. §**

(1) Az Önkormányzat összesített kiadásai kiemelt előirányzatonként az *1. melléklet*ben részletezve. Működési kiadások előirányzatai 9.463.594.728 Ft, ebből:

*a)* személyi juttatások 3.020.155.116 Ft:

*aa)* kötelező feladat 2.856.347.916 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 163.807.200 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 392.442.411 Ft:

*ba)* kötelező feladat 369.738.135 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 22.704.276 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* dologi kiadások 3.435.661.652 Ft:

*ca)* kötelező feladat 3.327.638.935 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 108.022.717 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

*d)* ellátottak pénzbeli juttatásai 71.673.690 Ft:

*da)* kötelező feladat 8.878.450 Ft

*db)* önként vállalt feladat 62.795.240 Ft

*dc)* állami feladat 0 Ft

*e)* egyéb működési célú kiadások 2.543.661.858 Ft:

*ea)* kötelező feladat 1.737.083.252 Ft

*eb)* önként vállalt feladat 806.578.606 Ft

*ec)* állami feladat 0 Ft

*f)* az *e)* pontban megállapított kiadáson belüli tartalék 45.000.000 Ft:

*fa)* kötelező feladat 45.000.000 Ft

*fb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*fc)* állami feladat 0 Ft

(2) Felhalmozási kiadások előirányzatai 1.972.890.538 Ft, ebből:

*a)* beruházások 1.203.531.250 Ft:

*aa)* kötelező feladat 1.195.352.450 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 8.178.800 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* felújítások 671.186.288 Ft:

*ba)* kötelező feladat 671.186.288 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* egyéb felhalmozási célú kiadások 98.173.000 Ft:

*ca)* kötelező feladat 6.000.000 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 92.173.000 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

(3) Finanszírozási kiadások előirányzata: 4.973.107.194 Ft, ebből belföldi finanszírozás kiadásai 4.973.107.194 Ft:

*a)* kötelező feladat 4.973.107.194 Ft

*b)* önként vállalt feladat 0 Ft

*c)* állami feladat 0 Ft

**6. §**

Az Önkormányzat működési kiadása a *2. melléklet* szerint 4.834.260.467 Ft, ebből:

*a)* személyi juttatások 242.796.800 Ft:

*aa)* kötelező feladat 78.989.600 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 163.807.200 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 32.936.134 Ft:

*ba)* kötelező feladat 10.231.858 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 22.704.276 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* dologi kiadások 1.943.191.984 Ft:

*ca)* kötelező feladat 1.835.169.267 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 108.022.717 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

*d)* ellátottak pénzbeli juttatásai 71.673.690 Ft:

*da)* kötelező feladat 8.878.450 Ft

*db)* önként vállalt feladat 62.795.240 Ft

*dc)* állami feladat 0 Ft

*e)* egyéb működési célú kiadások 2.543.661.858 Ft:

*ea)* kötelező feladat 1.737.083.252 Ft

*eb)* önként vállalt feladat 806.578.606 Ft

*ec)* állami feladat 0 Ft

*f)* az *e)* pontban megállapított kiadáson belüli tartalék 45.000.000 Ft:

*fa)* kötelező feladat 45.000.000 Ft

*fb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*fc)* állami feladat 0 Ft

**7. §**

Az intézmények működési kiadása a 7*. melléklet* szerint 4.629.334.261 Ft, ebből:

*a)* személyi juttatások 2.777.358.316 Ft:

*aa)* kötelező feladat 2.777.358.316 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 359.506.277 Ft:

*ba)* kötelező feladat 359.506.277 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* dologi kiadások 1.492.469.668 Ft:

*ca)* kötelező feladat 1.492.469.668 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

*d)* ellátottak pénzbeli juttatásai 0 Ft:

*da)* kötelező feladat 0 Ft

*db)* önként vállalt feladat 0 Ft

*dc)* állami feladat 0 Ft

*e)* egyéb működési célú kiadások 0 Ft:

*ea)* kötelező feladat 0 Ft

*eb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ec)* állami feladat 0 Ft

**8. §**

(1) Az önkormányzati összesített beruházási kiadások összege 1.203.531.250 Ft a *9. melléklet* szerint, ebből:

*a)* Önkormányzat 1.163.490.905 Ft:

*aa)* kötelező feladat 1.155.312.105 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 8.178.800 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* Intézmények 40.040.345 Ft:

*ba)* kötelező feladat 40.040.345 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

(2) Az önkormányzati összesített felújítási kiadások összege 671.186.288 Ft, a *10. melléklet* szerint, ebből:

*a)* Önkormányzat 671.186.288 Ft:

*aa)* kötelező feladat 671.186.288 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* Intézmények 0 Ft:

*ba)* kötelező feladat 0 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

(3) Az önkormányzati összesített egyéb felhalmozási célú kiadások összege 98.173.000 Ft, a *11. melléklet* szerint, ebből:

*a)* Önkormányzat 92.173.000 Ft:

*aa)* kötelező feladat 0 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 92.173.000 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* Intézmények 6.000.000 Ft:

*ba)* kötelező feladat 6.000.000 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

**9. §**

A tartalékok összege a *8. melléklet* szerint 45.000.000 Ft, ebből általános tartalék 45.000.000 Ft:

*a)* kötelező feladat 45.000.000 Ft

*b)* önként vállalt feladat 0 Ft

*c)* állami feladat 0 Ft

**10. §**

A több éves kihatással járó feladatok kötelezettségvállalásait éves és feladatonkénti bontásban a *13. és a 14. melléklet* tartalmazza.

**11. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi mérlegét:

*a)* működési és

*b)* felhalmozási részletezésben állapítja meg.

**3. Eljárási szabályok**

**12. §**

(1) Az Önkormányzat költségvetését Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, az Áht. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján hajtja végre, intézményei útján.

(2) A bevételi többletek terhére az előirányzatot a Képviselő-testület állapítja meg.

(3) Bevételi többlet a tervezett bevételt meghaladóan realizálódó bevétel.

(4) Amennyiben az intézmény az éves költségvetési rendeletben jóváhagyott összbevételi és összkiadási előirányzaton túl többletbevételt ér el, az intézményvezető kezdeményezi az előirányzat módosítását.

**13. §**

(1) Az előirányzatok módosításáról szükség szerint, – minimum az alább jelzett időpontokban – de legkésőbb a zárszámadási rendelettervezet előterjesztését közvetlenül megelőző Képviselő-testületi ülésén, 2025. december 31-i hatállyal kell dönteni. Előirányzatok módosítására vonatkozó kötelező határidők a következők:

*a)* 2025. június 30.

*b)* 2025. szeptember 30.

*c)* 2025. december 31.

(2) Az Önkormányzat és intézményei a kiemelt előirányzatokon belül - év közben szükség szerint bármikor - saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre.

(3) Az Önkormányzat az intézmény működéséhez szükséges pénzügyi fedezetet, költségvetési támogatást a finanszírozási terv szerinti ütemezésben biztosítja. Ettől eltérni csak a beruházás és felújítás esetén lehet.

(4) Az intézmény működésében évközben mutatkozó bevételkiesést a kiadási előirányzatok csökkentésével kell kompenzálni.

**14. §**

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy

*a)* a Képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 22/2024. (XI. 12.) önkormányzati rendelet

aa) 67. § h) pont ha) alpontjában meghatározott értékhatárig forrásfelhasználásról, továbbá

ab) *3. melléklet* 3.9. alpontjában meghatározott értékhatárig vagyoni ügyekben dönthet.

*b)* az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláján képződő, átmenetileg szabad pénzeszközeit éven belül kamatozó betétként a pénzintézetnél elhelyezze;

(2) Az (1) bekezdés alapján meghozott döntésről a Polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

**15. §**

(1) Hitel felvételéről a Polgármester előterjesztése alapján a Képviselő-testület dönt, a könyvvizsgáló véleményének kikérésével.

(2) Az Önkormányzat a számlavezető banktól, az érvényben lévő keretszerződés alapján, maximum 500.000.000 Ft likvid hitelt vehet igénybe.

**16. §**

Az Önkormányzat az Európai Uniós és nem Európai Uniós pályázati támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a *14. melléklet* alapján elkülönítetten kezeli.

**17. §**

(1) A 7*. § a) és b) pont*jában meghatározott előirányzaton belül, 2025. január 1-jétől a tárgy év végéig terjedő időtartamra

*a)* a Ceglédi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szervnél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 102.350 Ft összegben állapítja meg,

*b)* egységesen, valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű közszolgálati tisztviselőnek illetménykiegészítést állapít meg, melynek mértéke a közszolgálati tisztviselő alapilletményének 30 %-a,

*c)* egységesen, valamennyi középiskolai végzettségű közszolgálati tisztviselőnek illetménykiegészítést állapít meg, melynek mértéke a közszolgálati tisztviselő alapilletményének 20 %-a.

(2) A 7. § *a)* pont *aa)* alpontjában,és *b)* pont *ba)* alpontjában meghatározott előirányzaton belül vezetői illetménypótlékot állapít meg egységesen a Ceglédi Közös Önkormányzati Hivatal osztályvezetői szintnek megfelelő vezető munkakörű közszolgálati tisztviselője részére, melynek mértéke az irodavezető alapilletményének 10 %-a.

**18. §**

Az Önkormányzat fizetőképességének megőrzése érdekében intézkedéseket tesz a kiadások csökkentésére. Felhalmozási feladatokhoz pályázati forrásokat keres. Új beruházást a fedezet rendelkezésre állásakor indít el.

**19. §**

(1) A felhalmozási kiadások teljesítésére - melyekhez támogatás nem kapcsolódik - a felhalmozási jellegű bevételek teljesüléseinek ütemében kerül sor.

(2) A beruházások megvalósulását a Képviselő-testület kiemelten kezeli.

**20. §**

A Képviselő-testület és a bizottságok tagjai részére a tiszteletdíj számfejtése és kifizetése a Magyar Államkincstár központi illetményszámfejtési rendszerében történik.

**4. Záró rendelkezések**

**21. §**

Hatályát veszti a 2023. évi költségvetés zárszámadásáról szóló 9/2024. (V. 23.) önkormányzati rendelet.

**22. §**

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Dr. Diósgyőri Gitta s. k. Dr. Csáky András s. k.

címzetes főjegyző polgármester