VESZPRÉM VÁRMEGYEI NÉMET ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE

HATÁROZAT

Szám: 7/2025. (II.13.) határozat
Tárgy: a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megállapításáról

---

1. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat a 2025. évi költségvetésének
   a. működési költségvetési bevételi összegét: 2 718 830 Ft-ban,
   b. működési költségvetési kiadási összegét: 2 718 830 Ft-ban,
   c. 0 Ft működési költségvetési egyenleggel állapítja meg, továbbá
   d. felhalmozási költségvetési bevételi összegét: 0 Ft-ban
   e. felhalmozási költségvetési kiadási összegét: 0 Ft-ban,
   f. 0 Ft felhalmozási költségvetési egyenleggel állapítja meg.

2. a. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése az 1. pontban megállapított működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban önkormányzati szinten az 1. melléklet részletezése szerint állapítja meg.
   b. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási előirányzatait feladatonként, kiemelt előirányzatonként, kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontását a 2. melléklet részletezi.
   c. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése a tartalék előirányzatát 1 444 823 Ft-ban határozza meg.
   d. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet részletezi.
   e. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése a 4. melléklet szerint tudomásul veszi a 2025. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervét.
   f. Az 5. melléklet mutatja be a 3., 4. mellékletek szöveges indokolását.
   g. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettséggel nem rendelkezik.
   h. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése közvetett támogatást és államigazgatási feladatokat nem határoz meg.

3. a. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza elnökét, amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy cím az önkormányzat számára meghatározott, kötött célra felhasználható pótelőirányzatot biztosít, és felhasználása közgyűlési döntés nélkül is végrehajtható, annak költségvetési szerv részére történő felosztásáról és a felhasználásról a Közgyűlés elnöke jogosult dönteni. A változást a soron következő költségvetési határozat módosításakor át kell vezetni.
   b. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza elnökét, hogy a költségvetés kiemelt előirányzatai között alkalmanként 200 000 Ft összeghatárig, egy költségvetési éven belül 1 000 000 Ft erejéig átcsoportosítást engedélyezzen.
   c. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza elnökét, hogy a 2. melléklet szerint megfogalmazott feladatok esetén, amennyiben a vállalt kötelezettség meghaladja a feladatra tervezett előirányzat 10%-át, úgy a felsorolt feladatok szabad maradványa terhére saját hatáskörben átcsoportosítást engedélyezzen.

d. A költségvetési egyensúly megtartása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások és bevételek alakulását.
e. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése jutalmazásra fordítható és kifizethető összeget költségvetésében nem határoz meg, és nem teljesít 2025. évben.
f. Amennyiben a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat harminc napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, akkor a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése önkormányzati biztost jelöl ki.
g. A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi saját bevételének 20 %-át, illetve a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez a Kormány hozzájárulása szükséges.
h. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése dönt a 3. b pontban a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat elnökének adott hatáskörök megtartása mellett.
i. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
j. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése saját hatáskörben a költségvetési kiadási előirányzatokat költségvetési bevételi előirányzatok növelésével egyidejűleg, továbbá az egységes rovatrend B813 Maradvány igénybevétele rovaton elszámolt maradvány által fedezett módon, annak összegéig megemelheti.
k. Amennyiben a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlését az elnök tájékoztatja.
l. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés – a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.
m. A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Közgyűlés gyakorolja.

4. a. Amennyiben a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése december 31-ig nem fogadja el a következő évi költségvetési határozatát, úgy a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza elnökét az önkormányzat bevételeinek folyamatos beszedésére, valamint az önkormányzat kiadási előirányzatainak időarányos teljesítésére az önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében.
b. Az (a) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról el kell számolni, a beszedett bevételeket és a teljesített kiadásokat az új költségvetési határozatba be kell illeszteni.
c. Az (a) bekezdésben rögzített felhatalmazás az új költségvetési határozat elfogadásáig érvényes.

Határidő: folyamatos
Felelős: Eich Mária elnök

Eich Mária s.k.
elnök

A kiadmány hiteléül:

KIMUTATÁS

a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2023-2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak alakulásáról előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként

1. táblázat

Bevételek

adatok Ft-ban

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2023. évi teljesítés	2024. évi várható teljesítés	2025. évi terv	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
	A	B	C	D	E	F
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 050 404	7 370 048	2 080 000	2 080 000	0
2	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1)**	**8 050 404**	**7 370 048**	**2 080 000**	**2 080 000**	**0**
3	Egyéb működési bevételek	1 490	68	454		
4	**Működési bevételek (3)**	**1 490**	**68**	**454**	**0**	**0**
5	**Működési bevételek összesen (2+4)**	**8 051 894**	**7 370 116**	**2 080 454**	**2 080 000**	**0**
6	**Költségvetési bevételek összesen (5)**	**8 051 894**	**7 370 116**	**2 080 454**	**2 080 000**	**0**
7	**Maradvány igénybevétele**	2 017 860	969 921	638 376	638 376	0
8	**Finanszírozási bevételek összesen (7)**	**2 017 860**	**969 921**	**638 376**	**638 376**	**0**
9	**Bevételek mindösszesen (6+8)**	**10 069 754**	**8 340 037**	**2 718 830**	**2 718 830**	**0**

2. táblázat

Kiadások

adatok Ft-ban

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2023. évi teljesítés	2024. évi várható teljesítés	2025. évi terv	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
	A	B	C	D	E	F
1	Személyi juttatások	3 811 395	3 283 101	26 000	26 000	0
2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	195 027	294 186	40 526	40 526	0
3	Dologi kiadások	5 074 721	4 122 352	1 190 408	1 190 408	0
4	Egyéb működési célú kiadások	18 690	2 022	1 461 896	1 461 896	0
a	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre	18 690	2 022	17 073	17 073	0
b	Tartalék			1 444 823	1 444 823	0
5	**Működési kiadások (1-4)**	**9 099 833**	**7 701 661**	**2 718 830**	**2 718 830**	**0**
6	Beruházások				0	
7	**Felhalmozási kiadások (6)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	**Költségvetési kiadások összesen (5+7)**	**9 099 833**	**7 701 661**	**2 718 830**	**2 718 830**	**0**
9	**Kiadások mindösszesen (8)**	**9 099 833**	**7 701 661**	**2 718 830**	**2 718 830**	**0**

7/2025. (II.13.) határozat 2. melléklete

A Veszpém Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi kiadásainak feladatonkénti részletezése

adatok Ft-ban

Sor-szám		Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2024. évi Működési támogatás terhére	2024. évi Feladatalapú támogatás terhére	2025. évi Működési támogatás terhére	Egyéb bevétel/ Pályázati forrás
		A	B	C	D	E	F
1	K	Telefon magán célú használata	26 000			26 000	
2		**Személyi juttatások**	**26 000**	**-**	**-**	**26 000**	**-**
3	K	Telefon magán célú használata után fizetendő adó	10 725	653		10 072	
4	K	Nemzetiségi önkormányzati programokhoz reprezentációs ajándékok beszerzése	29 801	29 801			
5		**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**40 526**	**30 454**	**-**	**10 072**	**-**
6	K	Útiköltség térítés / kiküldetés	450 000			450 000	
7	K	Telefonköltség	161 200			161 200	
8	K	Pénzügyi szolgáltatás díja	90 000			90 000	
9	K	Kerekítés különbözete	2 208				2 208
10	K	Pályázati regisztrációs díj	12 000			12 000	
11	K	schwaben.hu weboldal éves tárhely biztosítása	25 000			25 000	
12	K	"schwaben.hu honlap működtetése"	450 000			450 000	
13		**Dologi kiadások**	**1 190 408**	**-**	**-**	**1 188 200**	**2 208**
14	K	Tartalék	1 444 823	-	589 095	855 728	-
15	*K*	*2025. évi működési támogatás tartaléka*	*855 728*			*855 728*	
16	*K*	*2024. évi feladatalapú támogatás tartaléka*	*589 095*		*589 095*		
17	K	2024. évi működési támogatás fel nem használt része	17 073	17 073			
18		**Egyéb működési célú kiadások**	**1 461 896**	**17 073**	**589 095**	**855 728**	**-**
19		**Kiadások összesen:**	**2 718 830**	**47 527**	**589 095**	**2 080 000**	**2 208**

K: Kötelező feladatok összesen: 2.718.830 Ft

7/2025. (II.13.) határozat 3. melléklete

A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

adatok Ft-ban

	Bevételek megnevezése	Összeg		Kiadások megnevezése	Összeg
	A	B		C	D
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000	1	Személyi juttatások	26 000
2	Működési bevételek	454	2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40 526
3	**Költségvetési működési bevételek összesen**	**2 080 454**	3	Dologi kiadások	1 190 408
4	Finanszírozási célú működési bevételek	638 376	4	Egyéb működési célú kiadások	1 461 896
5	**Működési bevételek összesen:**	**2 718 830**	5	**Működési kiadások összesen:**	**2 718 830**
6	Felhalmozási bevételek		6	Beruházások	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		7	Felújítások	
8	**Költségvetési felhalmozási bevételek összesen**	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
9	Finanszírozási célú felhalmozási bevételek				
10	**Felhalmozási célú bevételek összesen:**	**0**	9	**Felhalmozási célú liadások összesen:**	**0**
11	**Bevételek mindösszesen:**	**2 718 830**	10	**Kiadások összesen:**	**2 718 830**

7/2025. (II.13.) határozat 4. melléklete

KIMUTATÁS
a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervéről

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	**Induló pénzkészlet**		**1 625 276**	**1 514 260**	**1 383 171**	**1 284 155**	**1 260 139**	**1 021 123**	**2 012 107**	**1 913 091**	**1 799 075**	**1 700 059**	**1 676 043**	
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000						1 040 000						2 080 000
3	Működési bevételek	454												454
4	Maradvány igénybevétele	638 376												638 376
5	**Bevételek összesen**	**1 678 830**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 040 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 718 830**
6	Személyi juttatások	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 163	26 000
7	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 454	916	916	916	916	916	916	916	916	916	916	912	40 526
8	Dologi kiadások	20 933	107 933	110 933	95 933	20 933	235 933	45 933	95 933	110 933	95 933	20 933	228 145	1 190 408
9	Egyéb működési célú kiadások			17 073									1 444 823	1 461 896
10	**Kiadások összesen**	**53 554**	**111 016**	**131 089**	**99 016**	**24 016**	**239 016**	**49 016**	**99 016**	**114 016**	**99 016**	**24 016**	**1 676 043**	**2 718 830**
11	**Záró pénzkészlet**	**1 625 276**	**1 514 260**	**1 383 171**	**1 284 155**	**1 260 139**	**1 021 123**	**2 012 107**	**1 913 091**	**1 799 075**	**1 700 059**	**1 676 043**	**0**	

7/2025. (II.13.) határozat 5. melléklete

Szöveges indokolás a 3., 4. mellékletekhez

I. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege szöveges indokolása

A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegét közgazdasági tagolásban a 3. melléklet mutatja be. A működési bevételek és kiadások főösszege 2 718 830 Ft-ban került megtervezésre. A költségvetési bevétel tartalmazza az önkormányzatot illető 2025. évi működési támogatás összegét (2 080 000 Ft), valamint a 2024. évi működési támogatás elszámolásával összefüggő, kerekítési különbözetből adódó 454 Ft egyéb működési bevételt. Finanszírozási célú műveletek bevonása 638 376 Ft-ban történt, mely tartalmazza a 2024. évi működési támogatás (47 073 Ft), a 2024. évi feladatalapú támogatás (589 095 Ft) fel nem használt részét, valamint a korábbi évek támogatásai elszámolása során keletkezett kerekítési különbözetek bevételét 2 208 Ft összegben. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat a 2025. évi költségvetésének végrehajtása során kizárólag a költségvetési előirányzatok erejéig vállal kötelezettséget.

II. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervéről készült kimutatás szöveges indokolása

A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzat felhasználási terve a 4. melléklet szerint került bemutatásra.
A bevételek között megtervezett önkormányzati költségvetési támogatás felhasználása Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat költségvetési lebonyolítási számlájára utalt támogatás folyósításával, továbbá az elnyert pályázati támogatás Támogató által tervezett előleg utalásával összhangban történt. A finanszírozási bevételként megjelenő 638 376 Ft megegyezik az önkormányzat 2025. évi nyitó pénzkészletével.
A likviditási terv az 1. melléklet szerint meghatározott, a 2. melléklet szerint részletezett dologi kiadások felhasználásával számol.