

Kisbér Város Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetésről

[1] A költségvetés elfogadásának célja a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető egyes önként vállalt feladatok jó színvonalon történő ellátásának biztosítása, a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátása, feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása, figyelembe véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, folyamatban lévő pályázatokat és a helyi prioritásokat.

[2] Kisbér Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

(1) Kisbér Város Önkormányzata (a továbbiakban: helyi önkormányzat) 2025. évi költségvetését az alábbi bontásban hagyja jóvá:

- a) bevételi főösszeg 7 490 467 854 Ft
- b) kiadási főösszeg 7 490 467 854 Ft

(2) A költségvetés bevételi főösszegén belül a költségvetési bevételek főösszege 3 684 466 435 Ft, ezen belül:

- a) a működési célú költségvetési bevételek 2 335 388 876 Ft
- b) a felhalmozási célú pénzforgalmi bevételek 1 349 077 559 Ft

(3) A költségvetési bevételek főösszegén belül:

- a) az ÁH belülről származó működési célú támogatások összege 1 353 406 566 Ft
- b) az ÁH belülről származó felhalmozási célú támogatások összege 1 320 994 779 Ft
- c) közhatalmi bevételek összege 540 482 036 Ft
- d) működési bevételek összege 426 862 034 Ft
- e) felhalmozási bevételek összege 0 Ft
- f) működési célra átvett pénzeszközök összege 41 638 240 Ft
- g) felhalmozási célra átvett pénzeszközök összege 1 082 780 Ft

(4) A költségvetés bevételi főösszegén belül a finanszírozási bevételek főösszege 3 806 001 419 Ft, ezen belül:

- a) a belföldi finanszírozás bevételei 3 806 001 419 Ft
 - aa) betétlekötések megszüntetése 0 Ft
 - ab) forgatási célú értékpapírok beváltása 0 Ft
 - ac) maradvány igénybevétel 2 271 467 685 Ft
 - ad) irányítószervi támogatás 1 534 533 734 Ft
- b) a külföldi finanszírozás bevételeit 0 Ft
- c) adóssághoz nem kapcs. szárm. ügyletek bevételeit 0 Ft

(5) A költségvetés kiadási főösszegén belül a költségvetési kiadások főösszege 5 913 982 361 Ft, ezen belül:

- a) a működési jellegű költségvetési kiadások összege 2 834 724 444 Ft, ebből:
 - aa) személyi juttatás összege 1 221 023 929 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok összege 173 543 534 Ft
 - ac) dologi kiadások összege 1 000 056 007 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásának összege 12 270 000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások összege 492 930 974 Ft
 - aea) ebből működési tartalék összege 68 722 677 Ft
- b) a felhalmozási jellegű költségvetési kiadások összege 3 079 257 907 Ft, ebből:
 - ba) beruházások összege 405 937 694 Ft
 - bb) felújítások összege 2 599 447 043 Ft

- bc) egyéb felhalmozási célú kiadások összege 8 773 180 Ft
- bd) felhalmozási tartalék összege 65 100 000 Ft

(6) A költségvetés kiadás főösszegén belül a finanszírozási kiadások főösszege 1 576 485 493 Ft, ezen belül:

- a) a belföldi finanszírozás kiadásai 1 576 485 493 Ft
 - aa) irányítószervi támogatás 1 534 533 734 Ft
 - ab) ÁH belüli megelőlegezések visszafizetése 41 951 759 Ft
 - ac) forgatási célú értékpapírok vásárlása 0 Ft
- b) a külföldi finanszírozás kiadásai 0 Ft
- c) adóssághoz nem kapcs. szárm. ügyletek kiadásai 0 Ft.

(7) A (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételek és az (1) bekezdés b) pontjában jóváhagyott kiadások különbözeteként a 2025. évi forráshiány összegét 0,- Ft-ban állapítja meg. Kisbér Város Önkormányzata 2025. évi költségvetése hiányt nem tartalmaz.

(8) A megállapított forráshiány a felhalmozási többlet 185.417.856,-Ft-os és a működési hiány 185.417.856,-Ft-os összegének különbözete.

(9) A 2025. évi forráshiány megállapítása során, a költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összegét 2.229.515.926,- Ft-ban, finanszírozási bevételek és kiadások különbözeteként a finanszírozási bevételi többletet 2.229.515.926,- Ft-ban határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a költségvetés bevételi és kiadási főösszegében szereplő, a felügyelete alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás (fenntartói finanszírozás) összegét 1.534.533.734,- Ft-ban állapítja meg. A finanszírozás összegéből 44.762.502,- Ft felhalmozási célú, 1.489.771.232,- Ft működési célú. A költségvetési intézmény finanszírozásáról – az előirányzat összegén belül - a helyi önkormányzat nettó finanszírozás keretében havonta, illetve az intézmény esetleges rendkívüli igényét figyelembe véve gondoskodik

2. §

(1) Az 1 §-ban megállapított bevételi és kiadási főösszeg jogcímenkénti (forrásonkénti, kiadás-nemenkénti) összetételét az 1/a. és az 1/b. mellékletek tartalmazzák.

(2) A szociális jellegű kiadások részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A beruházási kiadások feladatonkénti részletezését a 3/a., a felújítások kiadási célonkénti részletezését a 3/b. melléklet tartalmazza.

(4) Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A működési és felhalmozási hiány belső források felhasználásával történő finanszírozását az 5. melléklet tartalmazza.

(6) A működési és felhalmozási hiány külső források felhasználásával történő finanszírozását a 6. melléklet tartalmazza.

(7) A működési és a felhalmozási tartalék összegét a 7. melléklet tartalmazza.

(8) Az 1. §-ban megállapított kiadási főösszeg feladatok és kiemelt előirányzatok, valamint intézmények szerinti részletezését és összetételét, továbbá kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 8/a., 8/b., 9/a., 9/b., 10/a. és 10/b. mellékletek tartalmazzák.

(9) A helyi önkormányzat és az intézmények engedélyezett álláshelyeinek alakulását, a közfoglalkoztatottak létszámát a 11. melléklet tartalmazza.

(10) A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek és a stabilizációs törvény szerinti saját bevételeinek alakulását – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pontja szerinti kimutatást - a 12. melléklet tartalmazza.

(11) A költségvetés egyenlegének bemutatást a 13. melléklet tartalmazza.

(12) A helyi önkormányzat kiemelt bevételeinek és kiadásainak összetételét, intézmények közti megoszlását a 14. melléklet tartalmazza.

(13) A helyi önkormányzat többéves kihatással járó feladatait a 15. melléklet tartalmazza.

(14) A Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi bevételeit és kiadásait az 1/a és 1/b mellékletek, kiadási főösszeg feladatok és kiemelt előirányzatok, továbbá kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 9/a. és 9/b. mellékletek tartalmazzák.

(15) Kisbér Város Önkormányzatának maradvány igénybevételét cél szerinti tagolásban a 20. melléklet tartalmazza.

(16) Kisbér Város Önkormányzata közgazdasági mérlegét a 16. melléklet, a 2025-ben biztosítandó kedvezményeket a 17. melléklet, az önkormányzat előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervét a 18. melléklet, a 2025. évi központi forrásból származó bevételeinek jogcímenkénti alakulását a 19. melléklet tartalmazza.

3. §

Kisbér Város Önkormányzat képviselő-testülete a Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap összegét 50.000,- Ft-ban állapítja meg.

4. §

(1) Az önkormányzat és intézményeiben alkalmazottak részére nettó 100.000,- Ft cafetéria juttatás kerül megállapításra, amely részfoglalkoztatás esetén arányosan számolandó.

(2) Minden fő- és részfoglalkozású dolgozó bruttó 1.000,- Ft/hó számlavezetési költségtérítésben részesül.

2. Tartalék

5. §

A helyi önkormányzat 2025. évi tartalékát 133.822.677,- Ft-ban, ezen belül

- a) az általános gazdálkodási tartalékot 68.722.677,- Ft összegben,
 - b) működési tartalékot 0,- Ft összegben
 - c) céltartalékot (fejlesztési feladatra) 65.100.000,- Ft összegben
- határozza meg.

3. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

6. §

Kisbér Város Önkormányzata és intézményei bankszámla vezetője a Raiffeisen Bank Zrt.

7. §

(1) Kisbér Város Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés finanszírozhatósága, bevételi kiesés esetén a forráshiány csökkentése, az intézmények működőképességének biztosítása, gazdaságosabb működtetése érdekében intézményei tekintetében álláshelyek biztosításáról, létszámleépítésről, illetve az esetlegesen keletkező üres álláshelyek elvonásáról, intézményi átszervezésekről, szerkezetátalakításokról a költségvetés elfogadását követően, év közben dönt.

(2) A bevételek növelése érdekében elrendeli, a bevételi lehetőségek maximális kihasználását, a kinnlevőségek behajtásának fokozott figyelemmel kísérését és kiemelt kezelését, valamint szükséges és indokolt esetben céllenőrzések lefolytatását.

(3) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(4) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.

8. §

(1) A Képviselő-testület a bevételi források növelése céljából elrendeli:

- a) Az önkormányzati bevételek pályázati úton történő növelését a 2024. évi XC. törvény mellékleteiben biztosított lehetőségek szerint.
- b) Pályázatok benyújtását, amennyiben a pályázati feltételeknek a helyi önkormányzat megfelel.

(2) Az (1) bekezdés a), b) pontja szerinti pályázatok elkészítésére és benyújtására a pályázati felhívásokban meghatározott feltételek szerint kerül sor azzal, hogy a pályázatok benyújtásáról minden esetben a Képviselő-testület dönt.

(3) A költségvetésben tervezett fejlesztési, felújítási feladatok megvalósítását csak a munkák finanszírozásához szükséges fedezet rendelkezésre állása esetén lehet megkezdeni.

(4) A magánszemélyek kommunális adójából befolyó összeget 2025. évben Kisbér Város Önkormányzat Képviselő-testülete a felhalmozási kiadásai finanszírozására használja fel.

9. §

A költségvetési egyensúly és a felhalmozási bevételi előirányzatok növelése érdekében a Képviselő-testület év közben kijelölhet ingatlanokat értékesítésre, hasznosításra, melyeket a döntést követően, a törvényi előírások betartásával haladéktalanul meg kell hirdetni.

10. §

(1) A polgármester felhatalmazást kap a 2025. évi központi, céljellegű, mérlegelő döntést nem igénylő pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai belüli és közötti átcsoportosításra.

(3) A (1) és (2) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján tett intézkedésekről a polgármester a Képviselő-testületet a soron következő ülésen köteles tájékoztatni.

(4) Hitelfelvétellel és kötvénykibocsátással kapcsolatos ügyekben minden esetben a Képviselő-testület dönt.

(5) Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésére, a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert.

(6) A polgármester jogosult az elkülönített számlán kezelt összegek felhasználására likviditási megőrzése érdekében, utólagos visszapótlási kötelezettséggel.

11. §

(1) A költségvetési intézmények a tárgyévi bevételi tervüket meghaladó többletbevétel összegét az alaptevékenység színvonalának növelésére kötelesek fordítani.

(2) Az önkormányzati intézményekben folyó szakmai tevékenység bővítése, új feladat vállalása csak az alapító okirat módosítása után, Képviselő-testület jóváhagyó határozata alapján lehetséges.

(3) A költségvetési intézmények az e rendeletben számukra jóváhagyott beruházási és felújítási feladatok kivitelezését a fenntartó előzetes engedélyével kezdhetik meg.

(4) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetői a költségvetési szerv bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást a polgármester előzetes tájékoztatását követően végezhetik el.

12. §

A Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési intézményhez, ha annak 30 napon túli elismert tartozása a költségvetési szerv eredeti kiadási előirányzatának 15 %-át meghaladja.

13. §

A költségvetési rendeletben meghatározott, társadalmi és non-profit szervezetek támogatásra előirányzott támogatási keret felhasználásról, a Pénzügyi Bizottság véleménye alapján a Képviselő-testület dönt.

14. §

A polgármester az önkormányzat köztisztviselőiről szóló szabályzatban meghatározott köztisztviselői juttatásokra az ott meghatározott mérték szerint jogosult.

15. §

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

16. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

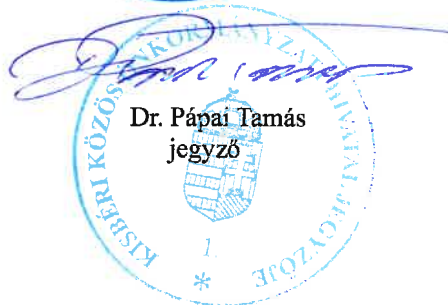
Kisbér, 2025. március 14.


Sinkovicz Zoltán
polgármester




Dr. Pápai Tamás
jegyző

Kihirdetés napja:
2025. március 14.



Dr. Pápai Tamás
jegyző

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 6/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján elkészült Kisbér Város Önkormányzat 2025. évi költségvetése.

A költségvetési rendelet tartalmazza mindazon előirányzatokat bevételi és kiadási előirányzat-csoportonként, melyeket a jogszabályok előírnak, valamint előirányzatokkal együtt azokat a nem kötelezően ellátandó feladatokat, amelyeket a képviselő-testület az önkormányzati rendeletekben, határozatokban felvállalt.