**Kisbér Város Önkormányzata Képviselő-testületének /2025. (V. ...) önkormányzati rendelet-tervezete**

**a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról**

Kisbér Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében, 34. § (2) bekezdésében és 91. § (1) és (2) bekezdésében, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

(1) Kisbér Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetésről szóló 4/2024.(III.14.) önkormányzati rendelet végrehajtását

*a)* bevételi főösszegét 7 670 740 606 Ft-ban

*b)* kiadási főösszegét 5 320 543 712 Ft- ban állapítja meg.

(2) A költségvetés bevételi főösszegén belül a költségvetési bevételek főösszegét 3 239 612 163 Ft-ban ezen belül:

*a)* a működési célú költségvetési bevételek 2 419 947 341 Ft-ban

*aa)* az ÁH belülről származó működési célú támogatások összegét 1 374 301 047 Ft-ban

*ab)* közhatalmi bevételek összegét 622 133 696 Ft-ban,

*ac)* működési bevételek összegét 423 382 298 Ft-ban,

*ad)* működési célra átvett pénzeszközök összegét 130 300 Ft-ban,

*b)* a felhalmozási célú pénzforgalmi bevételek 819 664 822 Ft-ban,

*ba)* az ÁH belülről származó felhalmozási célú támogatások összegét 789 450 000 Ft-ban,

*bb)* közhatalmi bevételek összegét 27 308 895 Ft-ban

*bc)* felhalmozási bevételek összegét 834 645 Ft-ban,

*bd)* felhalmozási célra átvett pénzösszegek összegét 2 071 282 Ft-ban.

(3) A költségvetés bevételi főösszegén belül finanszírozási bevételek főösszegét 4 431 128 443 Ft-ban ezen belül:

*a)* a belföldi finanszírozás bevételeit 4 431 128 443 Ft-ban

*b)* a külföldi finanszírozás bevételeit 0 Ft-ban

*c)* adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételeit 0 Ft-ban

*d)* a finanszírozási bevételek főösszegén belül: ÁH-on belüli megelőlegezések 40 023 061 Ft-ban, forgatási célú értékpapírok beváltása 0 Ft-ban, maradvány igénybevétel 3 067 838 533 Ft-ban, irányítószervi támogatás 1 321 266 849 Ft-ban.

(4) A költségvetés kiadási főösszegén belül a költségvetési kiadások főösszegén 3 956 187 045 Ft-ban ezen belül:

*a)* a működési jellegű költségvetési kiadások összegét 2 461 480 990 Ft-ban ebből: személyi juttatások összegét 1 088 600 633 Ft-ban, munkaadókat terhelő járulékok összegét 145 638 918 Ft-ban, dologi kiadások összegét 892 280 599 Ft-ban, ellátottak pénzbeli juttatásának összegét 7 281 531 Ft-ban, egyéb működési célú kiadások összegét 327 679 309 Ft-ban.

*b)* a felhalmozási jellegű költségvetési kiadások összegét 1 494 706 055 Ft-ban ebből: beruházások összegét 58 721 065 Ft-ban, felújítások összegét 790 609 861 Ft-ban, egyéb felhalmozási célú kiadások összegét 645 375 129 Ft-ban.

(5) A költségvetés kiadás főösszegén belül a finanszírozási kiadások főösszegét 1 364 356 667 Ft-ban ezen belül:

*a)* a belföldi finanszírozás kiadásait 1 364 356 667 Ft-ban ebből: irányítószervi támogatást 1 321 266 849 Ft-ban, ÁH belüli megelőlegezések visszafizetése 43 089 818 Ft-ban, forgatási célú értékpapírok vásárlása 0 Ft-ban

*b)* a külföldi finanszírozás kiadásait 0 Ft-ban

*c)* adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásait 0 Ft-ban

hagyja jóvá.

**2. §**

Kisbér Város Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) és a költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak jogcímenkénti (forrásonkénti) teljesítését, az intézmények/kiemelt feladatok 2024. évi kiadásait intézményenkénti és kiemelt jogcímek szerinti bontásban a 2. melléklet szerint jóváhagyja.

*a)* Az önkormányzat által nyújtott vissza nem térítendő támogatásokat a 2. melléklet szerint jóváhagyja.

*b)* Az önkormányzat által nyújtott szociális támogatások részletezését a 2. melléklet szerint jóváhagyja.

*c)* Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak jogcímenkénti (forrásonkénti) teljesítését, mérlegszerű elrendezésben, ebből a működési jellegű bevételek és kiadások kiemelt jogcímenkénti teljesítését a, a felhalmozási jellegű bevételek és kiadások kiemelt jogcímek szerinti teljesítését a 2. melléklet szerint jóváhagyja.

*d)* Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeinek teljesítését feladatonként és kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4. melléklet szerint jóváhagyja. Az önkormányzat és a költségvetési szervek kiemelt előirányzatonként kiadásainak teljesítését feladatonként és kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 5. melléklet szerint jóváhagyja.

**3. §**

Az önkormányzat és a költségvetési szervek felhalmozási kiadásainak teljesítését beruházások és felújítási feladatonkénti részletezésben a 3. melléklet szerint jóváhagyja.

**4. §**

Az önkormányzat 2024. évi összevont egyszerűsített mérlegét az 1. melléklet szerinti részletezésben 10 513 981 672,- Ft egyező eszköz és forrásoldallal jóváhagyja. Az önkormányzat vagyonának értékét és összetételét, a vagyon kataszter nyilvántartás szerinti bruttó és becsült értékét, az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulását a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

**5. §**

Az önkormányzat 2024. évi maradvány- kimutatását, a 6. melléklet szerint elfogadja.

*a)* Az önkormányzat maradványának önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó intézmények és önkormányzat közti megoszlását a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

*b)* Az Őszi Napfény Idősek Otthona, , a Kisbéri Gyöngyszem Óvoda és Bölcsőde, a Kisbéri Városigazgatóság és a Wass Albert Művelődési Központ és Városi Könyvtár intézmények szabad maradványa nem kerül elvonásra, azokat az intézményeknél felmerülő közüzemi díj növekedés, illetve energiatakarékossági célú beruházások, felújítások fedezetére használható fel. A Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal maradványából a 1.171.856,- Ft kerüljön elvonásra, amely az elszámolást követően a császári kirendeltséget megillető, Császár Község Önkormányzat részére visszautalandó összeg. A fennmaradó 4.555.709,- Ft pedig ne kerüljön elvonásra, az a székhely hivatal energetikai korszerűsítésére kerüljön felhasználásra (kazánok, fűtés).

*c)* Kisbér Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésébe be nem épített 2024. évi maradvány összegének ( 67.365.737,- Ft ) költségvetésbe történő beépítésekor figyelembe kell venni a Kisbéri Többcélú Kistérségi Társulás 2024. évi gazdálkodásának elszámolásakor keletkező fizetési kötelezettséget, valamint az önkormányzati tulajdonú kommunális szennyvíz víziközmű használati díjakból fel nem használt tervezet és tényleges összeg közötti 34.091.054,- Ft-os különbözetet.

**6. §**

Az önkormányzat és intézményei 2024. évi foglalkoztatotti létszámának alakulását a 7. melléklet szerint jóváhagyja.

**7. §**

Az önkormányzat hosszú lejáratú kötelezettségeit jogcímek és hitelezők, több éves kihatással járó döntések hatásának számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint a kötelezettségvállalások összegét, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek összegét a 9. melléklet szerint jóváhagyja. Az önkormányzat által 2024. évben biztosított kedvezmények/közvetett támogatások összegét a 10. melléklet szerint jóváhagyja.

**8. §**

Az önkormányzat 2024. évi eredmény-kimutatását, illetve az önkormányzati és intézményi részletezésben a 11. melléklet szerint jóváhagyja.

**9. §**

Az önkormányzatot 2024. évben megillető támogatások jogcímeit és összegét a 12. melléklet szerint jóváhagyja. Az önkormányzat 2024. évi legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak felhasználását a 13. melléklet szerint jóváhagyja.

**10. §**

Az önkormányzat a 2024. december 31-ei pénzkészlet-egyeztetést intézményenkénti bontásban a 14. melléklet szerint jóváhagyja.

**11. §**

Az önkormányzat éves költségvetés beszámoló adataiból késíztett összevont (konszolidált) költségvetési beszámolóját a 15. melléklet tartalmazza az alábbi bontásban: A) Konszolidált pénzforgalmi jelentés, B) Konszolidált mérleg, C) Konszolidált eredménykimutatás.

**12. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.