

**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 eljárva a következőket rendeli el:

**I.**

**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 7 204 924 793 Ft

b) kiadási főösszeg 7 204 924 793 Ft

(2) A költségvetés bevételi főösszegén belül a költségvetési bevételek főösszege 3 215 643 656 Ft, ezen belül:

a) a működési célú költségvetési bevételek 2 644 406 060 Ft

b) a felhalmozási célú pénzforgalmi bevételek 571 237 596 Ft

(3) A költségvetési bevételek főösszegén belül:

a) az ÁH belülről származó működési célú támogatások összege 1 609 283 129 Ft

b) az ÁH belülről származó felhalmozási célú támogatások összege 532 544 779 Ft

c) közhatalmi bevételek összege 596 906 136 Ft

d) működési bevételek összege 464 956 233 Ft

e) felhalmozási bevételek összege 8 978 346 Ft

f) működési célra átvett pénzeszközök összege 1 276 614 Ft

g) felhalmozási célra átvett pénzeszközök összege 1 698 419 Ft

(4) A költségvetés bevételi főösszegén belül a finanszírozási bevételek főösszege 3 989 281 137 Ft, ezen belül:

a) a belföldi finanszírozás bevételei 3 989 281 137 Ft

aa) betétlekötések megszüntetése 0 Ft

ab) forgatási célú értékpapírok beváltása 0 Ft

ac) maradvány igénybevétel 2 350 196 894 Ft

ad) irányítószervi támogatás 1 583 455 125 Ft

ae) ÁH belüli megelőlegezések 55 629 118 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 5 579 292 776 Ft, ezen belül:

a) a működési jellegű költségvetési kiadások összege 4 015 622 266 Ft, ebből:

aa) személyi juttatás összege 1 252 473 865 Ft

ab) munkaadókat terhelő járulékok összege 172 609 594 Ft

ac) dologi kiadások összege 1 069 299 023 Ft

ad) ellátottak pénzbeli juttatásának összege 15 217 824 Ft

ae) egyéb működési célú kiadások összege 1 581 121 960 Ft

aea) ebből működési tartalék összege 206 896 725 Ft

b) a felhalmozási jellegű költségvetési kiadások összege 1 563 670 510 Ft, ebből:

ba) beruházások összege 436 487 660 Ft

bb) felújítások összege 1 055 300 492 Ft

bc) egyéb felhalmozási célú kiadások összege 6 782 358 Ft

bd) felhalmozási tartalék összege 65 100 000 Ft

(6) A költségvetés kiadás főösszegén belül a finanszírozási kiadások főösszege 1 625 632 017 Ft, ezen belül:

- a) a belföldi finanszírozás kiadásai 1 625 632 017 Ft
  - aa) irányítószervi támogatás 1 583 455 125 Ft
  - ab) ÁH belüli megelőlegezések visszafizetése 42 176 892 Ft
  - ac) forgatási célú értékpapírok vásárlása 0 Ft
- b) a külföldi finanszírozás kiadásai 0 Ft

c) adóssághoz nem kapcs. szárm. ügyletek kiadásai 0 Ft.

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.

A megállapított forráshiány a felhalmozási többlet 197.376.447,-Ft-os és a működési hiány 197.376.447,-Ft-os összegének különbözete.

A 2025. évi forráshiány megállapítása során, a költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összegét 2.363.649.120,-Ft-ban, finanszírozási bevételek és kiadások különbözeteként a finanszírozási bevételi többletet 2.363.649.120,- Ft-ban határozza meg.

A Képviselő-testület a költségvetés bevételi és kiadási főösszegében szereplő, a felügyelete alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás (fenntartói finanszírozás) összegét 1.592.251.102.- Ft-ban állapítja meg. A finanszírozás összegéből 58.929.156,- Ft felhalmozási célú, 1.524.525.969,- 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 közigazdasági 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.

### Tartalék

**5. § A A helyi önkormányzat 2025. évi tartalékát 271.996.725,- Ft-ban, ezen belül**

a) az **általános** gazdálkodási tartalékot **206 896 725,- Ft** összegben,

b) **működési** tartalékot **0,- Ft** összegben

c) **céltartalékot (fejlesztési feladatra)** **65.100.000,- Ft** összegben

határozza meg.

## II.

### 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 céllellenőrzések lefolytatását.

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

(4) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kööttséggel.

**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 előirányzatain 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 kezdenek 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 felhasználásáról, 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. §** Jelen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2025.... -jétől kell alkalmazni.

Kisbér, 2026. .

Dr. Pápai Tamás sk.  
jegyző

Sinkovicz Zoltán sk.  
polgármester