

Kisbajom Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelete

Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

- [1] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,
[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva
[3] annak érdekében, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete megteremtse a helyi önkormányzati gazdálkodásának alapját, amely szerint az elfogadott éves költségvetéséből finanszírozza az önkormányzat törvényben meghatározott kötelező feladatainak és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak ellátását
[4] Kisbajom Község Önkormányzat Képviselő-testülete a következőket rendeli el:

I. Fejezet *Általános rendelkezések*

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére és szerveire (polgármester, bizottság) és az önkormányzat által irányított költségvetési szervre (napköziotthonos óvoda) terjed ki.

Címrend

2. §

- (1) A költségvetés címrendjében az intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ezek felsorolását e rendelet 1. melléklete tartalmazza.
- (2) A költségvetés jogcímcsoportjai az alapító okiratban szereplő kormányzati funkciókódok szerint kerülnek meghatározásra.
- (3) Az előirányzat-csoportok kiemelt előirányzatokra tagozódnak.

II. Fejezet *A költségvetés bevételei és kiadásai*

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2025. évi költségvetése

3. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szerve együttes 2025. évi költségvetését 119.578.138 Ft bevétellel és 119.578.138 Ft kiadással állapítja meg.
- (2) A bevételi és kiadási fő összegen belül a

- a) működési célú bevételt 119.578.138 Ft-ban,
- b) működési célú kiadást 119.578.138 Ft-ban,
- c) felhalmozási célú bevételt Ft-ban,
- d) felhalmozási célú kiadást Ft-ban állapítja meg.

(3) A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok részletezése:

- a) önkormányzatok működési támogatásai 68.921.477 Ft, egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 31.436.668 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 1.400.000 Ft,
- c) működési bevételek 6.000.000 Ft,
- d) finanszírozási bevételek 11.819.993 Ft

(4) A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok részletezése:

- a) személyi juttatások 71.451.773 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 9.288.730 Ft,
- c) dologi kiadások 25.357.573 Ft,
- d) egyéb működési célú kiadások 3.330.000 Ft, ebből tartalék: 2.000.000 Ft.
- e) ellátottak pénzbeli juttatásai 7.805.000 Ft,
- f) beruházások 0 Ft,
- g) felújítások 0 Ft,
- h) finanszírozási kiadások 2.345.062 Ft.

4. §

A Képviselő-testület a 3. §-ban megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat összesítve a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat, mint költségvetési szerv 2025. évi költségvetését a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület a Kisbajomi Gyöngyszem Napköziotthonos Óvoda, mint költségvetési szerv 2025. évi költségvetését a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát költségvetési szervenként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek, bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 6. melléklet tartalmazza.

9. §

A Képviselő-testület a 2025. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 8. melléklete tartalmazza.

11. §

Az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet 9. melléklete tartalmazza.

12. §

A képviselő-testület a polgármester részére 500 000 Ft keretet állapít meg a szociálisan rászorult rendkívüli élethelyzetbe vagy krízishelyzetbe került személyek önkormányzati segélyének megállapítása érdekében.

13. §

A képviselő-testület a polgármester részére átruházott hatáskörben 1 000 000 Ft összeg erejéig a költségvetési éven belüli kötelezettséget vállalhat, azonban az egyszeri kötelezettség vállalása a 200 000 Ft-t nem haladhatja meg.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

14. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a rendkívüli önkormányzati támogatás felvétele.

Bevételi többlet kezelése

15. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet 500 eFt-ig a polgármester hatáskörébe kerül. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(3) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételét a felügyeletét ellátó szerv egyidejű tájékoztatásával saját hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatja fel.

Több éves kihatással járó feladatok

16. §

Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 10. melléklet tartalmazza.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

17. §

A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása

18. §

- (1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.
- (2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.
- (4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.
- (5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladata ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.
- (6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

19. §

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Kutasi Közös Önkormányzati Hivatal Kisbajomi Kirendeltsége.

20. §

- (1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (2) A képviselő-testület az (1) bekezdés alapján – az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

21. §

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (2) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításáról a képviselő-testület dönt.
- (3) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.
- (5) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.
- (6) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

22. §

- (1) A kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról 3.000 eFt értékhatárig a polgármester dönt.
- (2) Az (1) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi évekre áthúzódó hatással nem járhatnak.
- (3) Az e §-ban foglalt átcsoportosításról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első Képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

Költségvetési szervek pénzmaradványa

23. §

A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

IV. Fejezet *Létszám- és bérgazdálkodás*

24. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- (2) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

25. §

- (1) A polgármester cafeteria-juttatás 2025. évi keretösszege 200 eFt.
- (2) A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő járulékokat nem foglalja magába.

V. Fejezet Záró rendelkezések

26. §

- (1) E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

27. §

Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

28. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő második napon lép hatályba.


Szellőné Gerencsér Angyalka
polgármester


dr. Kovács Edina
jegyző

Ez a rendelet 2025. február 13-án kihirdetve.


dr. Kovács Edina
jegyző

1. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kisbajom Község Önkormányzat 2025 évi költségvetési címrendje
Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei
Kisbajom Község Önkormányzata
Nem intézményi előirányzat-csoportok
11130 önkormányzatok és önkormányzati hivatalok igazgatási s általános jogalkotó tevékenysége
11140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége
13320 Köztemető - fenntartás és - működtetés
13350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
41231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
41232 Start-munka program- Téli közfoglalkoztatás
41233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
41236 Országos közfoglalkoztatási program
41237 Közfoglalkoztatási mintaprogram
45120 Út, autópálya építése
45160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
51020 Nem veszélyes (települési) hulladék összetevőinek válogatása, elkülönített begyűjtése, szállítása, átrakása
Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása
64010 Közvilágítás
66010 Zöldterület-kezelés
66020 Város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
72111 Háziorvosi alapellátás
74032 Ifjúság-egészségügyi gondozás
81071 Üdülői szálláshely -szolgáltatás és étkeztetés
82042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
82044 Könyvtári szolgáltatások
82091 Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
84070 A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése
91110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
91140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
102050 Az időskorúak társadalmi integrációját célzó programok
106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások
107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás
Gyöngyszem Napköziotthonos Óvoda

Kisbajom Község Önkormányzatának 2025. évi bevételei és kiadásai (önkormányzat és intézménye összevont)

Megnevezés	Előirányzat
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 962 940
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	33 226 282
3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	14 148 500
4. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 313 755
5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
6. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
7. Önkormányzatok működési támogatásai (1+...+6)	68 921 477
8. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	31 436 668
9. Vagyoni típusú adók	1 350 000
10. Értékesítési és forgalmi adók	
11. Egyéb közhatalmi bevételek	50 000
12. Közhatalmi bevételek (9+10)	1 400 000
13. Szolgáltatások ellenértéke	4 700 000
14. Tulajdonosi bevételek	830 000
15. Egyéb működési bevételek	470 000
16. Működési bevételek (12+13)	6 000 000
17. Költségvetési bevételek (7+8+11+14)	107 758 145
18. Maradvány igénybevétele	9 474 931
19. Államháztartáson belüli megelőlegezés	2 345 062
20. Finanszírozási bevételek (=16)	11 819 993
21. Bevételek összesen (15+17)	119 578 138
1. Személyi juttatások	71 451 773
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 288 730
3. Dologi kiadások	25 357 573
4. Egyéb nem intézményi ellátások	7 805 000
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai (=4)	7 805 000
6. Elvonások, befizetések	
7. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	980 000
8. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	350 000
9. Tartalék	2 000 000
10. Egyéb működési célú kiadások (6+7+8)	3 330 000
11. Beruházások	
12. Felújítások	
13. Költségvetési kiadások (1+2+3+5+9+10+11)	117 233 076
14. Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetése	2 345 062
15. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	
16. Finanszírozási kiadások (=13)	2 345 062
15. Kiadások összesen (12+14)	119 578 138

Kisbajom Község Önkormányzatának 2025. évi bevételei és kiadásai

Megnevezés	Előirányzat
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 962 940
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	33 226 282
3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	14 148 500
4. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatás	6 313 755
5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
6. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
7. Önkormányzatok működési támogatásai (1+...+6)	68 921 477
8. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	31 436 668
9. Vagyoni típusú adók	1 350 000
10. Értékesítési és forgalmi adók	
11. Egyéb közhatalmi bevételek	50 000
12. Közhatalmi bevételek (9+11)	1 400 000
13. Szolgáltatás ellenértéke	4 700 000
14. Tulajdonosi bevételek	830 000
15. Egyéb működési bevételek	470 000
16. Költségvetési bevételek (7+8+12+14)	107 758 145
17. Maradvány igénybevétele	9 306 993
18. Áhtn. belüli megelőlegezés	2 345 062
19. Finanszírozási bevételek (=16)	11 652 055
20. Bevételek összesen (15+17)	119 410 200
1. Személyi juttatások	45 091 962
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 861 955
3. Dologi kiadások	21 749 939
4. Egyéb nem intézményi ellátások	7 805 000
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai (=4)	7 805 000
6. Elvonások, befizetések	
7. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	980 000
8. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	350 000
9. Tartalék	2 000 000
10. Egyéb működési célú kiadások (6+7+8+9)	3 330 000
11. Beruházások	
12. Felújítások	
13. Költségvetési kiadások (1+2+3+5+10+11+12)	83 636 767
14. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
15. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	33 226 282
16. Megelőlegezés visszafizetése	2 345 062
16. Finanszírozási kiadások (14+15)	35 571 344
17. Kiadások összesen (13+16)	119 410 200

Kisbajomi Gyöngyszem Napköziotthonos Óvoda 2025. évi kiadásai és bevételei

Megnevezés	Előirányzat Ft
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	24 094 811
Közlekedési költség térítés	65 000
Béren kívüli juttatás	400 000
Készenlét, ügyelet	1 800 000
Személyi juttatások összesen	26 359 811
Munkaadókat terhelő járulékok	3 426 775
Szakmai anyag	15 000
Üzemeltetési anyagok	727 805
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	70 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	105 000
Villamosenergia	600 000
Gázdíj	930 000
Víz-csatornadíj	170 000
Karbantartás	200 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	105 000
Egyéb szolgáltatások	90 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	559 829
Egyéb dologi kiadás	35 000
Dologi kiadások összesen	3 607 634
Kiadások mindösszesen	33 394 220
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	167 938
Központi, irányító szervi támogatás	33 226 282
Bevételek mindösszesen	33 394 220

Kisbajom Község Önkormányzatának 2025. évi létszám-előirányzata

Megnevezés	Fő
1. Polgármester	1
2. Közművelődés szervező	0,5
3. Falugondnok	1
4. Önkormányzat dolgozói összesen	2,5
5. Kisbajomi Gyöngyszem Napköziotthonos Óvoda	3
6. közfoglalkoztatottak	16
7. választott tisztségviselők	4
8. Foglalkoztatottak összesen	25,5

Európai Unió költségvetéséből származó bevételek és kiadások 2025. évi alakulása

Megnevezés	Előirányzat
Bevételek	
1. Működési célra kapott juttatások az Európai Unió költségvetéséből	0
2. Felhalmozási célra kapott juttatások az Európai Unió költségvetéséből	0
3. Felhalmozási maradvány igénybevétele	0
4. Bevételek összesen (1+3)	0
Kiadások	
1. Működési célú pénzeszközáadás az Európai Unió költségvetésének	0
2. Felhalmozási célú pénzeszközáadás az Európai Unió költségvetésének	0
5. Kiadások összesen (1+4)	0

Kisbajom Község Önkormányzatának 2025.évi bevételei és kiadásai előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII.hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	Összesen
1. Személyi juttatások	3 757 663	3 757 663	3 757 663	3 757 663	3 757 663	3 757 663	3 757 663	3 757 663	3 757 663	3 757 663	3 757 663	3 757 669	45 091 962
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	488 496	488 496	488 496	488 496	488 496	488 496	488 496	488 496	488 496	488 496	488 496	488 499	5 861 955
3. Dologi kiadások	1 812 494	1 812 494	1 812 494	1 812 494	1 812 494	1 812 494	1 812 494	1 812 494	1 812 494	1 812 494	1 812 494	1 812 505	21 749 939
4. Egyéb működési célú kiadások	277 500	277 500	277 500	277 500	277 500	277 500	277 500	277 500	277 500	277 500	277 500	277 500	3 330 000
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	650 416	650 416	650 416	650 416	650 416	650 416	650 416	650 416	650 416	650 416	650 416	650 424	7 805 000
6. Felújítások													
7. Beruházások													
8. Finanszírozási kiadások	2 768 857	2 768 857	2 768 857	2 768 857	2 768 857	2 768 857	2 768 857	2 768 857	2 768 857	2 768 857	2 768 857	2 768 855	33 226 282
9. Kiadások összesen (1+...+8)													
1.Önkormányzatok működési támogatásai	1 080 245	1 080 245	1 080 245	1 080 245	1 080 245	1 080 245	1 080 245	1 080 245	1 080 245	1 080 245	1 080 245	1 080 245	12 962 940
2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 619 722	2 619 722	2 619 722	2 619 722	2 619 722	2 619 722	2 619 722	2 619 722	2 619 722	2 619 722	2 619 722	2 619 726	31 436 668
3. Közhatalmi bevételek			500 000	200 000					500 000	200 000			1 400 000
4. Működési bevételek	150 000	150 000	150 000	800 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	200 000	150 000	150 000	250 000	6 000 000
5. Finanszírozási bevételek	2 345 062				9 306 993								11 652 055
6. Bevételek összesen (1+...+5)													

Kisbajom Község Önkormányzata által folyósított ellátások 2025.

Megnevezés	Előirányzat Ft
Köztemetés	350 000
Települési támogatás rendkívüli élethelyzetre	100 000
Települési támogatás – gyógyszer kiadások	30 000
Települési támogatás –húsvét, karácsony	2 780 000
Települési támogatás temetés költségeihez	200 000
Települési támogatás lakhatáshoz	2 050 000
Települési támogatás idősek támogatásához	750 000
Települési támogatás iskolakezdési támogatás	1 545 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	7 805 000
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen	7 805 000

Kisbajom Község Önkormányzatának 2025. évi mérlege

Bevételek		Kiadások	
Költségvetési pénzforgalmi működési bevételek		Költségvetési pénzforgalmi működési kiadások	
Önkormányzatok működési támogatásai	68 921 477	Személyi juttatások	71 451 773
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	31 436 668	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 288 730
Közhatalmi bevételek	1 400 000	Dologi kiadások	28 357 573
Működési bevételek	6 000 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 805 000
Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		Egyéb működési célú kiadások	1 330 000
Finanszírozási bevételek	11 819 993	Finanszírozási kiadások	
		Felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási bevételek		Intézményi beruházások	
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel		Felújítások	
Felhalmozási célú támogatások bevételi államháztartáson belülről		Pénzforgalom nélküli kiadások	
Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétele		Működési célú tartalékok	2 000 000
		Általános tartalék	
		Céltartalék	
Bevételek összesen	119 578 138	Kiadások összesen	119 578 138
		Kiadások mindösszesen	
Működési célú bevételek összesen	119 578 138	Működési célú kiadások összesen	119 578 138
Felhalmozási célú bevételek összesen		Felhalmozási célú kiadások összesen	

Kimutatás A több éves kihatással járó döntések számszerűsítéséről

Megnevezés	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026

Végső előterjesztői indokolás

Általános indokolás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogok alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) értelmében a helyi önkormányzat költségvetését önállóan rendeletben állapítja meg.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadásai fő összegei, valamint a költségvetés egyenlege (hiány, többlet) és annak finanszírozási módja kerül megállapításra. Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltaknak figyelembevételével készült Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelete. Az Áht. és a kapcsolódó jogszabályok részletesen szabályozzák az önkormányzati költségvetés felépítésének szerkezetét, a kötelező mellékleteket.

Részletes indokolás

Az 1.-2. §-okhoz

Az általános rendelkezéseket, a rendelet hatályát tartalmazza.

A 3.-13. §-okhoz

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek részletes költségvetését, bevételeit és kiadásait taglalja.

A 14. §-hoz

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések.

A 15. §-hoz

Bevételi többlet kezelésére vonatkozik

A 16. §-hoz

A több éves kihatással járó feladatokra utal.

A 17. -20 §-okhoz

A költségvetés végrehajtásának szabályai.

A 21. -22. §-okhoz

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályait tartalmazza.

A 23. §-hoz

Költségvetési szervek pénzmaradványa.

A 24. -25. §-okhoz

A létszám- és bérigazgatást rögzíti.

A 26.-27. §-okhoz

A záró és hatályba léptető rendelkezések.