



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel: 62/525-090

E-mail: ph@kiszombor.hu

Üsz.: 22-7/2025.

Tárgy: A 2025. évi költségvetési rendelet megalkotása

Mell.: 1 pld. rendelet-tervezet

(hatásvizsgálati lap, indokolás)

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

Kiszombor

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés a 2024. december 20. napján fogadta el Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt (a továbbiakban: Kvtv.).

A Kvtv. szabályozza, illetve rögzíti az önkormányzatokat 2025. évre megillető központi források mértékét és arányát.

Az önkormányzati feladatellátásban az előző évhez képest jelentős változás nem történt, a központi költségvetésből származó források elosztása is hasonló az előző évihez, fenntartva a feladatalapú finanszírozás rendszerét.

Ezen alapelv érvényesítése jegyében a működési kiadásokat a takarékos és a hatékonyság szem előtt tartása mellett terveztük meg, és figyelembe vettük, hogy a jogszabályi előírásokra is tekintettel működési hiány nem tervezhető.

A 2024. évi költségvetés végrehajtásának adatai alapján megállapítható, hogy az elmúlt évi előirányzatok tervezése megalapozott volt, a bevételi előirányzatok teljesítése és a kiadási keretek biztosították a kiegyensúlyozott működést és fejlesztést, megfelelő alapot szolgáltatottak a 2025-es tervezéshez.

A most beterjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2025-ben is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét:

- pénzügyi egyensúly megtartása,
- kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak biztosítása, takarékos, biztonságos működés,
- önkormányzati szolgáltatások sokszínűségének és színvonalának fenntartása,
- szociális érzékenység, a hátrányos helyzetűek, rászorulóknak támogatása,
- közterületek értékének, színvonalának megőrzése,
- vagyon gyarapítása, fejlesztési célok teljesítése.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadásokat és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladat.

2025. évi bevételeink meghatározó tényezői:

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen 147.172.261 forint

I.1. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 84.399.450 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz az Mötv. szerint a tárgyév január 1-jén működő hivatali struktúrájának megfelelően.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez 10,48 főt jelent.

I.2. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása kiegészítéssel 11.640.000 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

I.3. Közvilágítás fenntartásának támogatása kiegészítéssel 19.935.000 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, a 2023. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével. *(10 001 fő lakosságszám alatti település esetében: 335 000 forint/km).* Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása jogcímen biztosított támogatás szempontjából kizárólag a 064010 Közvilágítás kormányzati funkción elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

I.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása kiegészítéssel 5.583.981 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2023. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás és –működtetés” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásai figyelembevételével. *(10 001 fő lakosságszám alatti település esetében: 85 forint/m².)*

I.5. Közutak fenntartásának támogatása kiegészítéssel 9.075.189 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2023. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével. *(10 001 fő lakosságszám alatti település esetében: 245 000 forint/km.)*

I.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása kiegészítéssel 13.686.995 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához.

I.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása kiegészítéssel 94.456 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a 2024. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján.

I.8. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása 2.757.190 forint

Az előirányzat a 2024. december 31-ei schengeni külső (a magyar-ukrán, a magyar-román, a magyar-szerb és a magyar-horvát) határszakaszokon közúti határátkelőhelyet fenntartó önkormányzatok támogatását szolgálja. A támogatás a 2023. évi közúti ki- és belépési (személyi- és járműforgalmi) adatok alapján kerül megállapításra. A támogatás felhasználása érdekében az önkormányzat és az illetékes határrendészeti kirendeltség vezetője együttműködési megállapodást kötött. A támogatás a határátkelőhely tisztántartása,

megközelíthetősége érdekében felmerülő működési célú kiadásokra használható fel, a személyi jellegű kiadások kivételével.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen 183.095.654 forint

A köznevelési feladatok közül az önkormányzat fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, azaz 2025-ben is csak ennek kapcsán jogosult normatív állami támogatásra.

II.1. Óvodaműködtetési támogatás 20.857.254 forint

A támogatás az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt, a figyelembe vehető gyermeklétszám után, azzal, hogy minden gyermeket egy főként kell figyelembe venni.

II.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása 94.603.600 forint

A központi költségvetés a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (a továbbiakban: Púétv.) alapján átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére, az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

II.3. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása 39.980.000 forint

A támogatás igénylése szempontjából a segítői létszám - beleértve a pedagógus szakképzettséggel, szakképesítéssel rendelkező segítőt is - az Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető és pedagógusok nevelőmunkáját segítő munkakörben foglalkoztatotti létszám, de legfeljebb a 2025. évben a ténylegesen foglalkoztatott segítők, teljes munkaidőre átszámított átlagos száma, egy tizedesre kerekítve.

II.4. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz jogcím 4.803.900 forint

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógus előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok, a bölcsődében és mini bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők (a továbbiakban: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők), valamint Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodai, bölcsődei és mini bölcsődei intézményben 2024. évben ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők teljes munkaidőre átszámított, időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg.

II.5. Tanárbéremelésre kapott kiegészítő támogatás 22.850.900 forint

A Kormány 2025. év január 1-től a tanárok számára intézményi szinten átlagosan 21,2%-os tanárbéremelést biztosít. A fenntartó a kiegészítő támogatás felhasználását a 2025. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 453/2024. (XII.30.) Kormányrendeletben szabályozza.

III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen 115.516.900 forint

Az egyes szociális és gyermekvédelmi ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően 2025-ben is az alapellátások biztosítása lesz. A segélyezési rendszerben az önkormányzati feladatok csupán a helyi rendeletben meghatározott ellátási formákra szűkültek, s ez tükröződik pénzbeli ellátások támogatásában is. A központi költségvetés a települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatását az adott település jövedelem-termelő képességéhez mérten biztosítja.

III.1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása 22.500.000 forint

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességet meg nem haladó önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

III.2. Család- és gyermekjóléti szolgálat 6.643.100 forint

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

III.3. Szociális étkeztetés 2.213.000 forint

A támogatás az önkormányzatoknak a szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik. A támogatás az önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.

III.4. Házi segítségnyújtás – személyi gondozás 9.073.400 Ft

A támogatásra az az önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást működteti. A támogatás az önkormányzatot a házi segítségnyújtás szociális segítség keretében ellátott személyek száma, személyi gondozás esetén a számított ellátotti létszám szerint illeti meg.

A támogatás a személyi gondozás keretében kizárólag személyi gondozásra megállapodást kötött ellátottak után jár. 2016. évben kötött megállapodások esetén azon ellátottak után is jár a támogatás, akikkel személyi gondozásra és szociális segítségre kötöttek megállapodást. A támogatásnál nem vehető figyelembe a társadalmi gondozók alkalmazásával, a közérdekű önkéntes tevékenység keretében, a közfoglalkoztatotti jogviszonyban álló személyek, vagy szociális szövetkezet igénybevételével nyújtott ellátás.

III.5. Időskorúak nappali intézményi ellátása 7.452.000 forint

A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek időskorúak nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn. A támogatás az önkormányzatokat az ellátottak száma szerint illeti meg.

III.6. Bölcsődei ellátás támogatása 67.635.400 forint

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott bölcsődék, mini bölcsődék kiadásaihoz. A bölcsődei ellátáshoz kapcsolódó finanszírozás két elemből álló feladatalapú finanszírozás.

Bölcsődei bértámogatás 60.929.200 forint

A központi költségvetés a jogszabály alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők, szaktanácsadók és bölcsődei dajkák (a továbbiakban együtt: szakmai dolgozók) béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. A szakmai dolgozók körébe tartozik a szakmai feladatokat ellátó bölcsődevezető, intézményvezető is.

Bölcsődei üzemeltetési támogatás 6.706.200 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

IV. Gyermekétkeztetési feladatok támogatása 59.410.359 forint

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének további feltétele vásárolt szolgáltatás esetén, hogy:

- az étkeztetés térítési díj megállapítása úgy történjen, hogy az étkeztetést biztosító intézmény vagy az önkormányzat bevétele legyen,
- a szolgáltatási díjban a szolgáltatónak ki kell mutatnia az étkeztetés nyersanyagköltségét (ez megállapodás szerint arányosan is történhet).

Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás 30.646.440 forint

A központi költségvetés a jogszabály alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás 28.291.959 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

Szünidei étkeztetés támogatása 471.960 forint

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján. Az étkezési adagok számába beleértendő a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 13/A. § (1)-(2) bekezdése szerint biztosított szünidei étkeztetés is.

V. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 8.469.151 forint

A támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg az Mőtv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához.

Települési önkormányzatot megillető átengedett és helyi adó bevételek

A települési önkormányzatot illeti meg

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- a fővárosi és vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a.

A helyi adókból származó bevételek (iparüzési adó, kommunális adó, talajterhelési díj) továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevételei maradnak, és helyben járulnak hozzá a feladatokhoz.

Egyéb működési célú támogatások

A működési célú támogatás elkülönített állami pénzalapokból jogcímen a közfoglalkoztatás kiadásának finanszírozása szerepel.

Működési bevételek

Az Önkormányzat és intézményei költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok bevételei kerültek itt megtervezésre.

Maradvány igénybevétel

Az önkormányzat a 2024. évet jelentős maradvánnyal zárta, melynek legnagyobb forrásai:

- TOP Plusz pályázati kiíráson elnyert forrás fel nem használt része
- KTSZ felújítása kapcsán visszakapott ÁFA
- 2024. évi megelőlegezés összege

Irányítószervi támogatás (intézményfinanszírozás)

A hatályos költségvetési számviteli előírások alapján az egyes intézmények – ideértve a Polgármesteri Hivatalt is – részére az önkormányzat által a saját bevételek, illetve a működési kiadások egyensúlyának biztosítása érdekében nyújtott támogatást finanszírozási bevételként meg kell tervezni a támogatást kapó intézménynél. Mivel a normatív állami támogatás jogosultja az önkormányzat, így az önkormányzat saját forrásai terhére nyújtott támogatáson kívül az intézmények működtetéséhez megigényelt normatív állami támogatást is csak irányítószervi támogatásként tudja átadni az intézmény számára.

2025. évi kiadásaink meghatározó tényezői:

A személyi juttatások tervezése a hatályban lévő Kttv., Kjt., Púétv. valamint az Mt. szabályainak figyelembevételével történt.

A személyi juttatások minden kormányzati funkción az érvényben lévő bértáblák alapján kerültek meghatározásra. A 2025. január 1-től érvénybe lépő minimálbér és garantált minimálbér összegét az érintett dolgozók megkapják. A minimálbér 2025. január 1. napjától 290.800.- Ft, a garantált bérminimum 348.800.- Ft. Ezidáig a központi költségvetésből nem érkezett forrás az előbbi emelésekre. A szociális hozzájárulási adó mértéke 13%.

2025-ben az óvodában nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottat legalább a kötelező legkisebb munkabér, garantált bérminimum százhet százalékanak megfelelő havi illetmény illeti meg. Tekintettel a korábbi évek gyakorlataira tervezéskor +3%-kal is számoltunk.

Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok esetében nem változtak az illetmény megállapítás szabályai. A pedagógusbérek tervezésekor figyelembe vettük a 453/2024. (XII.30.) kormányrendelet előírásait.

A szociális ágazatban szociális ágazati összevont pótlékra, a bölcsődében dolgozók bölcsődei pótlékra, a kulturális szférában dolgozó közalkalmazottak kulturális illetménypótlékra jogosultak. A szociális ágazati összevont pótlék eredeti előírányatként nem tervezhető. A támogatás havi összege a helyi önkormányzati költségvetési szervek foglalkoztatottjaira vonatkozó, előző hónapra számfejtett, tárgyhónapban kifizetendő havi pótlékok szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összege. A támogatás folyósítása – a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) tárgyhónap 5-éig a támogatás önkormányzatokat megillető összegével kapcsolatosan teljesített adatszolgáltatása alapján – havonta történik.

A Kvtv. 62. § (6) bekezdése alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2025. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – a törvényben meghatározottnál (38.650, -Ft) magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére bruttó 260.000, - Ft/fő/év cafetéria került megtervezésre.

2025. évben talajterhelési díjból 1.300 e Ft bevételt tervezünk. Mivel ez az összeg a kiadási előirányzatok között szerepel, így szabályosan különösen az alábbiakra lehet felhasználni:

- a) a csapadékvíz elvezetésének biztosítása,
- b) a belvízvédelmi feladatok ellátása,
- c) a környezet védelmét megalapozó tanulmányok, tervek készítése,
- d) a környezettudatos szemlélet szélesítése, elmélyítése,
- e) a környezeti károk megelőzése, mérséklése és felszámolása,
- f) természeti és az épített környezeti értékek megőrzése, átöröklése,
- g) a kulturált környezet megteremtését és fenntartását célzó intézkedések támogatása.

Felhalmozási kiadások:

A kiemelt felújítások és beruházások között olyan projektek szerepelnek, amelyek esetében a támogatási szerződés már megkötésre került, továbbá olyan feladatokat terveztünk meg, amelyek 2024-ről áthúzódtak erre az évre, illetve önerőből megvalósuló fejlesztések is betervezésre kerültek.

TOP Plusz forrásból valósul meg a felújított KTSZ épületébe eszközök vásárlása.

Finanszírozási kiadások:

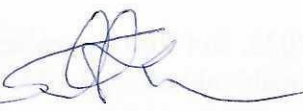
A finanszírozási kiadások között a 2018. decemberében a bölcsőde kialakítása vonatkozásában aláírt kölcsönszerződés alapján 2025. évben esedékes tőke- és kamatfizetés összegei, valamint a 2024. december végén kapott megelőlegezés összege szerepel.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi fő célja, hogy az önkormányzat működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának fenntartását, valamint a fejlesztési lehetőségek észszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását, a gazdaságos, eredményes, hatékony gazdálkodást.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendeletet szíveskedjen megvitatni.

Kiszombor, 2025. február 11.

Tisztelettel:


Szirbik Imre
polgármester



**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
.../.... (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének tervezésénél figyelemmel volt arra, hogy megvalósítandó fejlesztések és beruházások mellett az önkormányzati intézmények működési színvonala ne csökkenjen. A rendelkezésre álló központi támogatások és saját bevételek hatékony, takarékos felhasználása mellett az intézményrendszer működtetési színvonalának megtartása és a fejlesztések megvalósítása a 2025. évi cél. A fentiekre tekintettel a következő rendeletet alkotja:

[2] A Képviselő-testület az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre.

2. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetését, e rendelet mellékleteit az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek együttes 2025. évi költségvetésének:

- a) bevételi összességét **858 357 e Ft-ban**, ezen belül
 - aa) működési költségvetési bevételét 760 363 e Ft-ban,
 - ab) felhalmozási költségvetési bevételét 15 414 e Ft-ban,
 - ac) finanszírozási bevételét 82 580 e Ft-ban,
- b) kiadási összességét **858 357 e Ft-ban**, ezen belül
 - ba) működési költségvetési kiadását 813 816 e Ft-ban, ezen belül a személyi jellegű kiadásokat 455 651 e Ft-ban, a munkaadókat terhelő járulékokat 54 427 e Ft-ban, a dologi jellegű kiadásokat 266 220 e Ft-ban, a működési célú pénzeszköz átadását 6 283 e Ft-ban, az ellátottak pénzbeli juttatásai 17 615 e Ft-ban, a tartalékot 13 620 e Ft-ban,
 - bb) felhalmozási költségvetési kiadását 16 525 e Ft-ban, ezen belül a beruházások előirányzatát 15 525 e Ft-ban, a felújítások előirányzatát 1 000 e Ft-ban
 - bc) finanszírozási költségvetési kiadását 28 016 e Ft-ban
- c) költségvetési hiányát 0 e Ft-ban, ezen belül
 - ca) működési költségvetési hiányát 0 e Ft-ban,
 - cb) felhalmozási költségvetési hiányát 0 e Ft-ban állapítja meg.

4. §

A Képviselő-testület Kiszombor Nagyközség Önkormányzata költségvetésének címrendjét e rendelet 1. melléklete szerint határozza meg.

5. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az önkormányzati szintű költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet 2. melléklete (1 - 17. pontja) tartalmazza.

6. §

A Képviselő-testület az egyes címek költségvetését a következők szerint határozza meg:

- a) az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait, valamint engedélyezett létszámát e rendelet 2. melléklet 5. pontja,
- b) az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek (intézmények) kiadásait, valamint engedélyezett létszámát e rendelet 2. melléklet 6. pontja,
- c) az Önkormányzat által nyújtott ellátottak pénzbeli juttatásait e rendelet 2. melléklet 5. pontja,
- d) az Önkormányzat pénzeszközáadásait e rendelet 2. melléklet 4. pontja,
- e) az Önkormányzat kiemelt felújításait és beruházásait e rendelet 2. melléklet 3. és 2. pontja tartalmazza.

7. §

A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja és bd) pontja alapján e rendelet 2. melléklet 11. pontja szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja alapján az Önkormányzat 2025. évi általános és céltartalékát e rendelet 2. melléklet 12. pontja szerint hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület az önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervét e rendelet 2. melléklet 18. pontja, az önkormányzati szintű bevételek és kiadások alakulásának mérlegszerű bemutatását e rendelet 2. melléklet 19. pontja, az Önkormányzatot megillető 2025. évi hozzájárulások, támogatások alakulását e rendelet 2. melléklet 20. pontja valamint az önkormányzati szintű 2025. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait e rendelet 2. melléklet 21. pontja szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, valamint az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján a több éves kihatással járó kötelezettségei számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve e rendelet 2. melléklet 22. pontja szerint hagyja jóvá.

11. §

A Képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 2. melléklet 23. pontja szerint hagyja jóvá.

12. §

A Képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevétel és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban e rendelet 2. melléklet 24. pont szerint hagyja jóvá.

13. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az önkormányzati költségvetési szervek vezetőit, hogy a 2025. évi költségvetésében az Önkormányzatot és az önkormányzati költségvetési szerveket megillető bevételek beszédéséről gondoskodjon, ennek érdekében szerződéseket kössön, illetve pályázatokat nyújtson be, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok felhasználására.

(2) A polgármester 1.000.000, - Ft értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, amelyről tájékoztatja a testületet a soron következő képviselő-testületi ülésen.

14. §

(1) E rendelet keretein belül az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek a költségvetési előirányzataik felett teljes jogosultsággal bírnak.

(2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben módosíthatók.

(3) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzat fő összegének módosítását – az intézményi költségvetés bevételi főösszegét meghaladó többletbevételből – saját hatáskörében kezdeményezheti. Kiemelt bevételi jogcím többletteljesítése esetén – amíg más bevételi jogcím teljesítése nem éri el az előirányzatot – a költségvetési főösszeg csak szerződés alapján, meghatározott célra átvett pénzeszközökkel emelhető.

(4) A költségvetési szervek a kiemelt előirányzaton belül a részelőirányzatokkal a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodnak.

15. §

(1) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek pénzmaradványát a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével hagyja jóvá.

(2) A 2025. évi költségvetési pénzmaradvány elszámolása során elvonásra kerül:

- a) a végleges feladatmaradás szerinti összeg;
- b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg;
- c) munkaadókat terhelő járulékok előirányzat támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához.

(3) Az előző évi Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradvány összegével az intézmény költségvetését a Képviselő-testület módosítja.

16. §

(1) Az Önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött hiány fedezésének módjáról a Képviselő-testület dönt.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet értékpapír vásárlásra fordítható.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit a számlavezető pénztintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.

(5) Az Önkormányzat értékpapír állománya értékesítésére és vásárlására az önkormányzat vagyonáról, és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 1/2021.(II. 11.) önkormányzati rendelet 14. § (2) és (3) bekezdéseiben foglalt rendelkezések az irányadóak.

17. §

(1) A tárgyévi költségvetési törvényben a kis összegű követelések értékhatárát kötelezettenként el nem érő, be nem hajtható követelések lemondásáról és törléséről a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben eljárva a polgármester dönt.

(2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv a 2024. december 31-én fennálló 1.000 Ft-ot meg nem haladó követeléseket az önkéntes teljesítésre történő felhívástól számított 6 hónap elteltével saját hatáskörben törölheti.

18. §

(1) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek számláit az OTP Bank Nyrt. vezeti. Az Önkormányzat a Magyar Államkincstárnál az európai uniós forrásból nyújtott támogatás elkülönített kezelésére szolgáló számlát vezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 111. § (3) bekezdése értelmében.

(2) Az Önkormányzat az átmeneti finanszírozási gondjainak áthidalására a működés folyamatosságának biztosítására a számlavezető pénzintézettől a bankszámlaszerződés alapján likviditási hitelt vehet igénybe. A hitel felvételével kapcsolatos előzetes intézkedések megtételére – a Képviselő-testület jóváhagyásával – a polgármester jogosult.

19. §

(1) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az Áht. 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

(3) Az alábbi esetekben igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:

a) bérjellegű kifizetések:

aa) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,

ab) eseti megbízási díj,

ac) önkormányzati képviselők és külsős bizottsági tagok tiszteletdíja;

b) illetményelőleg,

c) belföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,

d) a saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,

e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások,

f) helyi és helyközi utazási költségtérítés,

g) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,

h) reprezentációs kiadások,

i) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,

j) az önkormányzat és az intézmények rendezvényeivel kapcsolatos kiadások,

k) vásárlásra, elszámolásra kiadott előlegek,

l) egyéb fentiekben nem részletezett működtetéssel, üzemeltetéssel kapcsolatban felmerülő azonnali kifizetések esetei egyedi engedély alapján.

(4) A (3) bekezdésben foglalt eseteken túlmenően az Önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek házipénztárából csak a kötelezettségvállalásra jogosult egyedi írásbeli engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

20. §

(1) A költségvetési szerv az Áht. 71. § (1) bekezdésében foglaltak bekövetkeztét haladéktalanul köteles az irányító szervnek jelezni.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelésére, megbízására, a költségek viselésére az Ávr. 116-118. §-aiban foglaltak az irányadók.

21. §

(1) A Képviselő-testület a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdése alapján az önkormányzat saját forrásai terhére a Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 111. § (3) bekezdése értelmében.

törvényben (a továbbiakban: Kttv.) foglaltaktól eltérően – a köztisztviselők illetményalapját 2025. január 1-jétől 52 000,- Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a felsőfokú és az érettségi végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítését egységesen 10 %-ban határozza meg a Kttv. 234. § (3) bekezdés b) pontja és (4) bekezdése alapján. Az illetménykiegészítés csak egy jogcímen érvényesíthető.

(3) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére az Ávr. 51. § (1) bekezdésével összhangban jutalom céljára az egységes rovatrend K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 8 %-os mértékéig vállalható kötelezettség.

(4) A költségvetési szervek a személyi jellegű kiadások eredeti előirányzatának 3,5 %-át a dolgozók illetményelőlegének folyósítására használhatják, negyedéves ütemezésben. Az illetményelőleg törlesztéséből visszafolyó összeg az igénybe vehető előlegkeretet nem növeli.

(5) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére 260.000,- Ft/fő/év cafetéria-juttatást biztosít.

(6) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek adható szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatásokról és a szociális és kegyeleti támogatásokról szóló 23/2001.(X. 30.) KKÖT rendelet 5. §-a szerinti szociális keret 2025. évben 5.000 Ft/fő.

(7) A munkába járással kapcsolatos utazási költségterítésről szóló 39/2010. (II.26.) Korm. rendelet alapján az önkormányzat és a költségvetési szervek főállású dolgozóinak a saját gépjárművel történő munkabajárás esetén 30 Ft/km költségterítést biztosít.

22. §

Ez a rendelet 2025. február 14-én lép hatályba.

23. §

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

Szírbik Imre sk.
polgármester

Dr. Gácsi Zoltán sk.
jegyző

Cím- és alcímrend

I. cím Önkormányzat

1. alcím Önkormányzati jogalkotás
2. alcím Köztemető-fenntartás
3. alcím Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás
4. alcím Közfoglalkoztatás
5. alcím Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése
6. alcím Piac üzemeltetése
7. alcím Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek
8. alcím Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek
9. alcím: Településfejlesztési projektek és támogatásuk
10. alcím Közvilágítás
11. alcím Zöldterület-kezelés
12. alcím Város- és községgazdálkodás
13. alcím Család és nővédelmi egészségügyi gondozás
14. alcím Könyvtári szolgáltatás
15. alcím Művelődési Ház
16. alcím Óvoda
17. alcím Gyermekeképzetés köznevelési intézményben
18. alcím Idősek nappali ellátása
19. alcím Bölcsőde
20. alcím Gyermekeképzetés (bölcsőde)
21. alcím Intézményen kívüli gyermeképzetés
22. alcím Gyermek napközbeni ellátása
23. alcím Önkormányzatok funkcióra sem sorolható bevételei ÁH-n kívülről
24. alcím Ellátottak pénzbeli juttatásai
25. alcím Pénzeszközátadás
26. alcím Kiemelt felújítási kiadások

27. alcím Kiemelt beruházási kiadások

28. alcím Általános és céltartalék

29. alcím Finanszírozási kiadások

II. cím Polgármesteri Hivatal

30. alcím Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

31. alcím Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek

III. cím Óvoda

32. alcím Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai

33. alcím Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai

34. alcím Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

35. alcím Gyermekeképzetés köznevelési intézményben

IV. cím KSZGYI

36. alcím Idősek nappali ellátása

37. alcím Gyermekek napközbeni ellátása

38. alcím Gyermekeképzetés bölcsődében

39. alcím Család és gyermekjóléti szolgálat

40. alcím Szociális étkeztetés

41. alcím Házi segítségnyújtás

42. alcím Közfoglalkoztatás

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének részletezése

. Bevételek

Megnevezés	2025. évi előirányzat		
	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal, intézmények	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános tám. B111	147 172	0	147 172
Települési önkormányzat köznevelési feladat tám. B112	183 096	0	183 096
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	115 517	0	115 517
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	59 410	0	59 410
Települési önkormányzat kulturális feladatok tám. B114	8 469	0	8 469
Műk. célú költségvetési támogatás és kiegészítő tám. B115	4 544		4 544
Elszámolásból származó bevételek	1 313	0	1 313
Önkormányzatok működési támogatása összesen B11	519 521	0	519 521
Központi központi költségvetési szervtől kapott működési célú tám. B16	0	0	0
Öb. pénzügyi alap működési célú támogatás bevétele B16	0	0	0
Elkülönült állami pénzalap működési célú támogatás bevétele B16	7 770	3 162	10 932
Egyéb működési célú támogatás bevétele ÁH-on belül B16	7 770	3 162	10 932
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0
Reprezentatív kezelésszerű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása felhalmozási bevétele B25	0	0	0
Elkülönült állami pénzalap felh. célú támogatás bevétele B25	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről B25	0	0	0
Termőföld bérbeadása miatti SZJA B311	0	0	0
Magánszemélyek kommunális adója B34	18 500	0	18 500
Állandó jelleggel végzett tevékenység utáni iparűzési adó B351	85 000	0	85 000
Ingatlan-terhelési díj B36	1 300	0	1 300
Egyéb bírságok B36	250	0	250
Helyi adópótlék, adóbírság, elkobzás B36	500	0	500
Közhatalmi bevételek összesen B3	105 550	0	105 550
Közzvetített szolgáltatások ellenértéke B403	24 420	0	24 420
Önkormányzati vagyontárgy bérbeadásából származó bevétel B404	28 407	0	28 407
Intézményi ellátási díjak B405	11 270	7 256	18 526
Ciszámlázott általános forgalmi adó B406	13 751	1 635	15 386
Általános forgalmi adó visszatérítése B407	27 777	538	28 315
Államháztartásból származó bevételek B4082	9 044	0	9 044
Működési bevételek összesen B4	114 669	9 429	124 098
Ingatlanok értékesítése B52	15 000	0	15 000
Felhalmozási bevételek B5	15 000	0	15 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről - háztartások B64	262	0	262
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről - egyéb civil szervezet B64	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről B64	262	0	262
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről - háztartások B74	414	0	414
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	414	0	414

Államháztartáson kívülről B74			
Maradvány igénybevétele B8131	82 361	219	82 580
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése B8123	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen B8	82 361	219	82 580
Bevételek összesen	845 547	12 810	858 357

. Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok bevételei 2025. évben

adatok ezer forintban			
Cím-szám	Alcím-szám	Megnevezés	2025. évi előirányzat Működési bevételek
I.		Önkormányzat	
	1.	Önkormányzati jogalkotás	11 294
	2.	Köztemető-fenntartás	1 270
	3.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	75 603
	7.	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	0
	13	Család- és nővédelmiügyi gondozás	2 764
	14.	Könyvtári szolgáltatás	0
	15.	Művelődési ház	381
	17.	Gyermekekétkeztetés köznevelési intézményben	13 970
	22.	Gyermekek napközbeni ellátása	343
	23.	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	9 044
		Összesen:	114 669

. Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek bevételei 2025. évben

adatok ezer forintban			
Cím-szám	Alcím-szám	Megnevezés	2025. évi előirányzat Működési bevételek
II.		Polgármesteri Hivatal	0
III.		Óvoda	0
IV.		KSZGYI	
	34.	Idősek nappali ellátása	0
	35.	Gyermekek napközbeni ellátása	0
	36.	Gyermekekétkeztetés bölcsődében	254
	37.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	0
	38.	Szociális étkeztetés	7975
	39.	Házi segítségnyújtás	1200
		Összesen:	9429

Önkormányzati szintű kiadások 2025. évben

adatok ezer forintban				
Sorszám	Megnevezés	2025. évi előirányzat		
		Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal, intézmények	Összesen
1.	Személyi jellegű kiadás	86 340	369 311	455 651
2.	Szociális hozzájárulási adó	6 585	47 842	54 427
3.	Dologi kiadások	218 326	47 894	266 220
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 615	0	17 615
5.	Pénzeszközátadás	6 283	0	6 283
6.	Beruházási kiadások	14 575	950	15 525
7.	Felújítási kiadás	1 000	0	1 000
8.	Tartalék	13 620	0	13 620
9.	Finanszírozási kiadások	28 016	0	28 016
	Összesen:	392 360	465 997	858 357

Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásai 2025. évben

adatok ezer forintban

Cím sz.	Alcím-szám	Megnevezés	Működési kiadások				Beruházási kiadás K6	Felújítási kiadás K7	Kiadás össz.	Engedélyezett létszám	
			Személyi jell. kiad. K1	Munkaadókat terh. adó K2	Dologi kiad. K3	Összesen				Főfogl.	Rész fogl.
I.		Önkormányzat									
	1.	Önkormányzati jogalkotás	29 435	970	30 794	61 199	800		61 999	1	
	2.	Közetmető-fenntartás	5 160	601	7 628	13 389			13 389	1	1
	3.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	0	0	32 000	32 000			32 000		
	4.	Közfoglalkoztatás	7 296	474	0	7 770			7 770	17	
	5.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	0	0	6 129	6 129			6 129		
	6.	Piac üzemeltetése	0	0	200	200			200		
	7.	Turizmusfejlesztési tám. és tevékenységek	0	0	600	600			600		
	8.	Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tev.	0	0	0	0			0		
	9.	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	0	0	0	0			0		
	10.	Közüvilágítás	0	0	19 935	19 935			19 935		
	11.	Zöldterület-kezelés	558	0	1 400	1 958			1 958		
	12.	Város- és községgazdálkodás	10 462	1 421	25 000	36 883	500		37 383	2	
	13.	Család- és nővédelmi eügyi gondozás	433	56	2 122	2 611			2 611		1
	14.	Könyvtári szolgáltatás	14 450	591	3 300	18 341	300		18 641	2	1
	15.	Művelődési ház	11 060	1 438	13 000	25 498			25 498	2	
	16.	Óvoda	0	0	71	71			71		
	17.	Gyermekétkeztetés köznevelési int.-ben	7 486	1 034	75 000	83 520			83 520	2	
	18.	Idősek nappali ellátása	0	0	17	17			17		
	19.	Bölcsőde	0	0	100	100			100		
	20.	Gyermekétkeztetés (bölcsőde)	0	0	50	50			50		
	21.	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	0	0	472	472			472		

	22.	Gyermekek napközbeni ellátása	0	0	508	508			508		
		Összesen:	86 340	6 585	218 326	311 251	1 600	0	312 851	27	3

. Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek kiadásai 2025. évben

adatok ezer forintban											
Dímsz.	Alicím-szám	Megnevezés	Működési kiadások				Beruházási kiadás	Felújítási kiadás	Kiadás össz.	Engedélyezett létszám	
			Személyi jell. kiad.	Szociális hozzájárulási adó	Dologi kiad.	Összesen				Főfogl.	Részfogl.
II.		Polgármesteri Hivatal	96 040	12 610	9 500	118 150	100	0	118 250	12	1
	30.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	96 040	12 610	9 500	118 150	100	0	118 250	12	1
	31.	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselő-választásokhoz kapcsolódó tevékenységek	0	0	0	0	0	0	0		
III.		Óvoda	159 718	20 714	8 500	188 932	850	0	189 782	21	0
	32.	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	151 136	19 608	0	170 744	0	0	170 744	19	0
	33.	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai	800	94	0	894		0	894	0	0
	34.	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	3 270	425	8 500	12 195	850	0	13 045	1	0
	35.	Intézményi gyermekétk.	4 512	587	0	5 099	0	0	5 099	1	0
IV.		KSZGYI	113 553	14 518	29 894	157 965	0	0	157 965	22	6
	36.	Idősek nappali ellátása	12 166	1 569	4 700	18 435		0	18 435	1	2
	37.	Gyermekek napközbeni ellátása	64 998	8 450	7 500	80 948		0	80 948	8	1
	38.	Gyermekekékeztetés bölcsődében	9 008	1 158	5 500	15 666		0	15 666	1	2
	39.	Család és gyermekjóléti szolg.	9 458	1 204	600	11 262		0	11 262	2	0
	40.	Szociális étkezés	1 101	143	11 294	12 538	0	0	12 538		1
	41.	Házi segítségnyújtás	13 853	1 801	300	15 954	0	0	15 954	3	0
	42.	Közfoglalkoztatás	2 969	193	-	3 162	0	0	3 162	7	0
		Összesen (II.- IV.)	369 311	47 842	47 894	465 047	950 0		465 997	55	7

. I. cím Önkormányzat 24. alcím Ellátottak pénzbeli juttatásai

adatok ezer forintban		
Sorszám	Megnevezés	Szociálpolitikai juttatás önkormányzat
		2025. évi előirányzat
1.	Természetben és pénzben nyújtott gyermekvédelmi tám. K48	5 700
2.	Felsőfokú okt. pénzbeli jutt. Bursa Hungarica K506	2 540
3.	Köztemetés K48	400
4.	Települési tám. lakásfenntartási támogatás K48	3 000
5.	Települési tám. gyógyszer-támogatás K48	1 400
6.	Települési tám. temetési segély K48	500
7.	Települési tám. Krízis segély K48	700
8.	Települési tám. Rendkívüli tám. K48	200
9.	Egyéb települési támogatás K48	3 175
10.	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen:	17 615

. I. cím Önkormányzat 25. alcím Pénzeszköztátadás

adatok ezer forintban		
Sorszám	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1.	Makói Kistérség Többcélú Társulása	3 500
2.	Dél-Alföldi Hulladékgazdálkodási Társulás	230
3.	TÖOSZ	97
4.	Civil szervezetnek átadott műk. célú tám. (Pinceszínház)	1 000
5.	Helyi civilszervezetnek átadott pénzeszköz	1 456
	Összesen:	6 283

. I. cím Önkormányzat 26. alcím Kiemelt felújítási kiadások

adatok ezer forintban		
Sorszám	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1.	Rónay-kúria épülete	1 000
	Összesen:	1 000

0. I. cím Önkormányzat 27. alcím Kiemelt beruházási kiadások

adatok ezer forintban		
Sorszám	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1.	TOP-Plusz Szolgáltatóház eszközbeszerzés	12 975
	Összesen	12 975

1. Az Európai Unió forrásokkal támogatott fejlesztések tervezett 2025. évi adatairól

adatok ezer forintban				
Sorszám	Megnevezés	Tervezett költségvetési adatok		
1.	Szolgáltatóház felújítása Kiszomboron	Bevétel	Tárgy évet megelőző	511 811
		Kiadások	Terv évet megelőző	501 594
		Kiadások (terv évi)	Személyi juttatások	0
			Munkaadót terhelő járulékok	0
			Pénzeszköz átadás	0
			Dologi kiadások	0
			Ellátottak juttatásai	0
			Felhalmozási kiadások	10 217

2. I. cím Önkormányzat 28. alcím Általános és céltartalék

adatok ezer forintban		
Sorszám	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1.	Általános tartalék	0
	Működési	0
	Felhalmozási	
2.	Céltartalék	13 620
	Tartalék összesen:	13 620

3. I. cím Önkormányzat 29. alcím Finanszírozási kiadások

		adatok ezer forintban
Sorszám	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1.	Hitel visszafizetés	10 210
	Tőke (K9111)	8 940
	Kamat (K353)	1 270
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezés (K914)	17 806
3.	Befektési célú értékpapír vásárlása	-
	Finanszírozási kiadás összesen:	28 016

4. Kiszombori Polgármesteri Hivatal 2025.évi bevételi és kiadási előirányzatai

Működési költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok					adatok ezer forintban
Bevételek		2025.évi eredeti ei.	Kiadások		2025.évi eredeti ei.
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	1. K1	Személyi juttatások	96 040
B1	Egyéb működési célú tám.	0	2. K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 610
B3	Közhatalmi bevételek	0	3. K3	Dologi kiadások	9 500
B4	Működési bevételek	0	4. K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	5. K5	Egyéb működési célú kiadások	0
			5.1. K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
			5.2. K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		0	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		118 150

Felhalmozási költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok

Bevételek		2025.évi eredeti ei.	Kiadások		2025.évi eredeti ei.
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	6. K6	Beruházások	100
B5	Felhalmozási bevételek	0	7. K7	Felújítások	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	8. K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		100

Finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatok

Bevételek		2025.évi eredeti ei.	Kiadások		2025.évi eredeti ei.
B8	Finanszírozási bevételek		9. K9	Működési célú finanszírozási kiadások	0
1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (pénzmaradvány) (B8131)	185			
2.	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	118 065			
2.1.	ebből: állami támogatás (2021. évi XC. törvény alapján)	84 399			
	ebből: önkormányzati saját forrás	33 666			
Finanszírozási bevételek összesen:		118 250	Finanszírozási kiadások összesen:		0
BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE:		118 250	KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:		118 250

5. Kiszombori Karátson Emília Óvoda 2025.évi bevételi és kiadási előirányzatai

Működési költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok					adatok ezer forintban
Bevételek		2025.évi eredeti ei.	Kiadások		2025.évi eredeti ei.
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	1. K1	Személyi juttatások	159 718
B1	Egyéb működési célú tám.	0	2. K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 714
B3	Közhatalmi bevételek	0	3. K3	Dologi kiadások	8 500
B4	Működési bevételek	0	4. K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	5. K5	Egyéb működési célú kiadások	0
			5.1. K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0

				5.2.	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				0		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	188 932

Felhalmozási költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok

Bevételek			2025.évi eredeti ei.	Kiadások			2025.évi eredeti ei.
	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	6.	K6	Beruházások	850
	B5	Felhalmozási bevételek	0	7.	K7	Felújítások	0
	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	8.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			850

Finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatok

Bevételek			2025.évi eredeti ei.	Kiadások			2025.évi eredeti ei.
	B8	Finanszírozási bevételek		9.	K9	Működési célú finanszírozási kiadások	0
1.		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (pénzmaradvány) (B8131)	0				
2.		Központi, irányító szervi támogatás (B816)	189 782				
2.1.		ebből: állami támogatás (2021. évi XC. törvény alapján)	183 056				
		ebből: önkormányzati saját forrás	6 726				
Finanszírozási bevételek összesen:			189 782	Finanszírozási kiadások összesen:			0

BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE:	189 782	KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:	189 782
-----------------------------	----------------	----------------------------	----------------

6. Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény 2025.évi bevételi és kiadási előirányzatai

Működési költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok						adatok ezer forintban	
Bevételek			2025.évi eredeti ei.	Kiadások			2025.évi eredeti ei.
	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	1.	K1	Személyi juttatások	113 553
1	B1	Egyéb működési célú tám.	3 162	2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 518
	B3	Közhatalmi bevételek	0	3.	K3	Dologi kiadások	29 894
	B4	Működési bevételek	9 429	4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
				5.1.	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	0
				5.2.	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			12 591	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			157 965

Felhalmozási költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok

Bevételek			2025.évi eredeti ei.	Kiadások			2025.évi eredeti ei.
	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	6.	K6	Beruházások	0
	B5	Felhalmozási bevételek	0	7.	K7	Felújítások	0
	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	8.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			0

Finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatok

Bevételek			2025.évi eredeti ei.	Kiadások			2025.évi eredeti ei.
	B8	Finanszírozási bevételek		9.	K9	Működési célú finanszírozási kiadások	0
1.		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (pénzmaradvány) (B8131)	34				
2.		Központi, irányító szervi támogatás (B816)	145 340				
2.1.		ebből: állami támogatás (2021. évi XC. törvény alapján)	94 791				
		ebből: önkormányzati saját forrás	50 549				

finanszírozási bevételek összesen:	145 374	Finanszírozási kiadások összesen:	0
BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE:	157 965	KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:	157 965

7. Az Önkormányzat és költségvetési szervei kötelező és önként vállalt feladatai

		adatok ezer forintban
Sorszám	Önként vállalt feladatok	2025. eredeti előirányzat
	Működési célú önként vállalt feladatok kiadásai	
1.	Bursa Hungarica Ösztöndíjpályázat	2 540
2.	Kiszbaboron működő civil szervezetek támogatása	1 456
	Összesen	3 996
Sorszám	Önként vállalt feladatok	2025. eredeti előirányzat
	Felhalmozási célú önként vállalt feladatok kiadásai	
1.		
	Összesen	0
	Működési célú kötelező feladatok kiadásai	2025. eredeti előirányzat
1.	Jogszabályban meghatározott kötelező feladatok	796 200
2.	Tartalék	13 620
3.	Finanszírozási kiadások (megelőlegezés)	17 806
	Összesen:	827 626
Sorszám	Működési célú kötelező feladatok bevételei	2025. eredeti előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatása	519 521
2.	Egyéb működési célú támogatás ÁH-on belül	10 932
3.	Közhatalmi bevételek	105 550
4.	Működési bevételek	124 098
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások visszatérülése	262
6.	Maradvány igénybevétele	71 259
	Összesen:	831 622
Sorszám	Felhalmozási célú kötelező feladatok kiadásai	2025. eredeti előirányzat
1.	Beruházási kiadások	15 525
2.	Felújítási kiadás	1 000
3.	Ép. Vásárlás	0
4.	Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés (tőke+kamat))	10 210
5.	Tartalék	0
	Összesen:	26 735
Sorszám	Felhalmozási célú kötelező feladatok bevételei	2025. eredeti előirányzat
1.	Maradvány igénybevétele	11 321
2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
4.	Közhatalmi bevételek	

5.	Felhalmozási bevételek	15 000
6.	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0
7.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	414
	Összesen	26 735

8. Önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemterv 2025. évben

adatok ezer forintban													
Jogcímek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
személyi jellegű kiadás	37970	37971	37971	37971	37971	37971	37971	37971	37971	37971	37971	37971	455651
szociális hozzájárulási adó	4535	4536	4535	4536	4535	4536	4535	4536	4535	4536	4536	4536	54427
Dologi kiadások	22008	22008	22007	22008	22008	22007	22008	22008	22007	22008	22007	22008	264092
Ellátottak pénzbeli juttatásai	400	400	400	400	400	400	400	400	5400	5400	400	3215	17615
Pénzeszköz átadás	0	96	1407	1000	0	2978	0		1408	0	115	1407	8411
Beruházási kiadások	12975	850	0	0	0	300	0	0	0	0	0	1400	15525
Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1000	1000
Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13620	13620
Finanszírozási kiadások	17806	0	2585			2563			2542			2520	28016
Kiadások összesen:	95694	65861	68905	65915	64914	70755	64914	64915	73863	69915	65029	87677	858357
Önkormányzatok működési támogatása	43294	43293	43293	43294	43293	43293	43294	43293	43294	43293	43293	43294	519521
Egyéb működési célú támogatás bevétele	3644	3644	3644	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10932
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	108	108	40710	108	108	36158	108	108	27710	108	108	108	105550
Működési bevételek	29830	7273	15604	10031	7273	7273	7273	9735	7986	7273	7273	7274	124098
Felhalmozási bevételek								15000					15000
Működési célú visszatérítendő támogatások visszatérülése			262										262
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások visszatérülése	103			104			103			104			414
Finanszírozási bevételek	18715	11543	-34608	12378	14240	-15969	14136	-3221	-5127	19137	14355	37001	82580
Bevételek összesen:	95694	65861	68905	65915	64914	70755	64914	64915	73863	69915	65029	87677	858357
Bevétel-kiadás egyenlege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

9. Önkormányzati szintű bevételek és kiadások alakulásának mérlegszerű bemutatása

adatok ezer forintban		
Sorszám	Megnevezés	2025. évre terv
1.	Személyi jellegű kiadás	455 651
2.	Szociális hozzájárulási adó	54 427
3.	Dologi kiadások	266 220
4.	Szociálpolitikai juttatások	17 615
5.	Pénzeszköz átadás	6 283
6.	Beruházási kiadások	15 525
7.	Felújítási kiadás	1 000
8.	Tartalék	13 620
9.	Finanszírozási kiadások	28 016
9.	Kiadások összesen	858 357
10.	Önkormányzatok működési támogatása	519 521
11.	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belül	10 932
12.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
13.	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0
14.	Közhatalmi bevételek	105 550
15.	Működési bevételek	124 098

16.	Felhalmozási bevételek	15 000
17.	Működési célú visszatérítendő támogatások visszatérülése	262
18.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	414
19.	Finanszírozási bevételek	82 580
20.	Bevételek összesen	858 357

0. Önkormányzatot megillető 2025. évi hozzájárulások, támogatások

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás	A pedagógus béremelés miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
.1.1.1. nfo 1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	6 994 000						
.1.1.1. nfo 2	Az önkormányzatra jutó lakosságáramnyos támogatás	forint	0						
.1.1.1. nfo 3	Az önkormányzatra jutó lakosságáramnyos támogatás kiegészítéssel növelt összege	forint	0				84 399 450	0	84 399 450
.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	6 994 000			0	84 399 450	0	84 399 450
.1.1.2. nfo	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		9 113 000	26 000	9 113 000	26 000	9 113 000
.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		11 640 000	0	11 640 000	0	11 640 000
.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	0		11 055 000	0	11 055 000	0	11 055 000
.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	forint	0		8 880 000	-	8 880 000	-	8 880 000
.1.1.4. nfo	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		4 371 720	-	4 371 720	-	4 371 720
.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		5 583 981	-	5 583 981	-	5 583 981
.1.1.5. nfo	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			7 105 000		7 105 000		7 105 000
.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			9 075 189		9 075 189		9 075 189
.1.1.6. nfo	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			10 715 600		10 715 600		10 715 600
.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			13 686 995		13 686 995		13 686 995
.1.1.7. nfo	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos			73 950		73 950		73 950
.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		94 456	2 550	94 456	2 550	94 456
.1.3.	Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok	2	1 378 595	2 757 190	2	2 757 190	2	2 757 190
.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségátérítéshöz nyújtott támogatás	fő	-	-	4 543 562	-	4 543 562	-	4 543 562
.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása								151 715 823
.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	172 374	121	20 857 254	172 374	20 857 254	172 374	20 857 254
.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	8 372 000	11,3	94 603 600	8 372 000	94 603 600	10 147 000	114 661 100

.2.3.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	717 000	6,7	4 803 900	717 000	4 803 900	869 000	5 822 300
.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5 268 000	6	31 608 000	5 268 000	31 608 000	5 268 000	31 608 000
.2.5.1.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	8 372 000	1	8 372 000	8 372 000	8 372 000	10 147 000	10 147 000
.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			160 244 754		160 244 754		183 095 654
.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			22 500 000		22 500 000		22 500 000
.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	6 643 100	6 643 100	6 643 100	6 643 100	6 643 100	6 643 100	6 643 100
.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	88 520	25	2 213 000	88 520	2 213 000	88 520	2 213 000
.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	648 100	14	9 073 400	648 100	9 073 400	648 100	9 073 400
.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	372 600	20	7 452 000	372 600	7 452 000	372 600	7 452 000
.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	8 522 000	1	8 522 000	8 522 000	8 522 000	10 297 000	10 297 000
.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, közép fokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	7 338 000	6,9	50 632 200	7 338 000	50 632 200	7 338 000	50 632 200
.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			6 706 200		6 706 200		6 706 200
.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			113 741 900		113 741 900		115 516 900
.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3 924 000	7,81	30 646 440	3 924 000	30 646 440	3 924 000	30 646 440
.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	-		28 291 959	-	28 291 959	-	28 291 959
.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	828	471 960	570	471 960	570	471 960
.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				72 215 516		77 217 326		59 410 359
.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213		8 469 151	2 213	8 469 151	2 213	8 469 151
.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			8 528 902		8 528 902		8 528 902

1. Önkormányzati szintű 2025. évi költségvetés várható működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

adatok ezer forintban			
Megnevezés		Megnevezés	
Működési bevételek:		Működési kiadások	
Önkormányzati jogalkotás	11 294	Önkormányzati jogalkotás	61 199
Köztetető-fenntartás	1 270	Köztetető-fenntartás	13 389
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	75 603	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	32 000
Közfoglalkoztatás	0	Közfoglalkoztatás	7 770
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	0	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	6 129
Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenység	0	Piac üzemeltetése	200
Közüvilágítás	0	Turizmusfejlesztési tám. és tevékenységek	600
Gyermekek napközbeni ellátása	343	Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tev.	0
Család- és névelési egészségügyi szolgáltatás	2 764	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	0

Könyvtári szolgáltatás	0	Közüilágítás	19 935
Művelődési ház	381	Zöldterület-kezelés	1 958
Gyermekétkeztetés köznevelési int.	13 970	Város- és közüségzgdálkodás	36 883
Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülrl	9 044	Család- és nővédelmi üggyi gondozás	2 611
Polgármesteri Hivatal	0	Könyvtári szolgáltatás	18 341
Óvodai nevelés	0	Művelődési ház	25 498
KSZGYI	0	Óvoda	71
Idősek nappali ellátása	0	Gyermekétkeztetés köznevelési int.	83 520
Gyermekek napközbeni ellátása	0	Idősek nappali ellátása	17
Gyermekétkeztetés bölcsődében	254	Bölcsőde	100
Család és gyermekjóléti szolg.	0	Gyermekétkeztetés (bölcsőde)	50
Szociális étkezés	7975	Intézményen kívülü gyermekétkeztetés	472
		Gyemekek napközbeni ellátása	508
Házi segítségnyújtás	1200	Polgármesteri Hivatal	118 150
Önkormányzatok működési támogatása összesen	519 521	Óvodai nevelés	188 932
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belül összesen	10932	KSZGYI	0
Közhatalmi bevételek	105 550	Idősek nappali ellátása	18 435
Költségvetési pénzmaradvány	71 259	Gyermekek napközbeni ellátása	80 948
Működési célú visszatérítendő támogatások bevételei	262	Gyermekétkeztetés bölcsődében	15 666
Településfejlesztési projektek és támogatásuk		Család és gyermekjóléti szolg.	11 262
		Szociális étkezés	12 538
		Házi segítségnyújtás	15 954
		Közfoglalkoztatás	3 162
		Szociálpolitikai juttatások	17 615
		Pénzeszközátadás	6 283
		Tartalék	13 620
I.		Finanszírozási kiadások	17 806
I. Működési bevételek összesen:	831 622	I. Működési kiadások összesen:	831 622
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0	Forgatási célú értékpapír vásárlása	0
Közhatalmi bevételek	-	Beruházási kiadások	15 525
Maradvány igénybevétele	11 321	Felújítási kiadás	1000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások visszatérülése	414	Tartalék	0
Ép beváltás	0	Finanszírozási kiadások	10 210
Egyéb felhalmozási bevételek összesen:	15 000		
II. Felhalmozási bevételek összesen:	26 735	II. Felhalmozási kiadások összesen:	26 735
Önkormányzat bevételei összesen:	858 357	Önkormányzat kiadásai összesen:	858 357

2. Kiszombor Nagyközüség Önkormányzata többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítése évenkénti bontásban és sszesítve

adatok ezer forintban								
HITELSZERZŐDÉS			Kamat mértéke (%) ¹	Fennálló tartozás 2024. december 31-én	TÖRLESZTÉS			
HITELFELVÉTEL ÉVE	CÉLJA	ÖSSZEGE			2025. évben	2026. évben	2027. évben	2028. évben
2018.	Beruházási hitel	100 000	3,92	35 745	10 210	9 859	9 509	9 143
	Tőketörlesztés összesen:	-	-	35 745	8 940	8 940	8 940	8 925
	Éves kamattörlesztés összesen:	-	-		1 270	919	569	218

A kamat mértéke a futamidő végéig fix.

3. Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 202. évi közvetett támogatásai

Közvetett tám. megnevezése	Mentesség				Kedvezmény				Összesen
	jogcíme (jellege)	menny. db.	mértéke Ft	összege	jogcíme (jellege)	menny. db.	mértéke %	összege	
Ellátottak tér.díjának méltányossági alapon történő elengedése	-				-				
Lakosság részére lakásépítéséhez nyújtott kölcsönök elengedésének összege	-				-				
Helyi adó, gépjármű adó esetén biztosított kedvezmény, mentesség									
kommunális adó	időskorúak járadékában részesülők	0	8000	0	-				
iparüzési adó	-				-				
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bev.-ből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	-				-				
Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege	-				-				

4. A költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően

adatok e Ft-ban				
Bevételi előirányzatok	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
Termőföld bérbeadása miatti SZJA	0	0	0	0
Magánszemélyek kommunális adója	18 500	18 500	18 500	18 500
Állandó jelleggel végzett tevékenység utáni iparüzési adó	85 000	85 000	85 000	85 000
Egyéb bírságok	250	250	250	250
Helyi adópótlék, adóbírság, elkobzás	500	500	500	500
Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel	27 107	27 107	27 107	27 107
Kiadási előirányzatok	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
Pótköltség visszafizetés	8 940	8 940	8 940	8 925
Hitelkamat fizetés	1 270	919	569	218

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló
____/2025.(____) önkormányzati rendelethez

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

Társadalmi hatás:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Gazdasági hatás:

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Költségvetési hatás:

A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó (self-executive) hatása van.

Környezeti és egészségi következmények:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége:

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kiszombor, 2025. február 11.


Dr. Gácsi Zoltán
jegyző



INDOKOLÁS
az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről
____/2025.(____) önkormányzati rendelethez

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendeletervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht 24. § (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A rendelet megalkotásának társadalmi célja az, hogy az önkormányzat gazdálkodása az állampolgárok számára nyomon követhető legyen, átfogó képet adjon az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremtsen az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A szakmai oka az, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A rendelet nemzetgazdasági hatása, hogy az önkormányzat az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

A rendelet-tervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.

A rendelet ezen indokolását a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni.

Kiszombor, 2025. február 11.


Dr. Gácsi Zoltán
jegyző

