

## *Előterjesztés és Rendelet-tervezet*

### *Kiskorpád Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről*

#### *Tisztelt Képviselő-testület!*

A helyi önkormányzat gazdálkodásának az alapja az éves költségvetés, melyben a képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. A költségvetés tartalmára vonatkozó alapelveket az Áht. rögzíti. Az Áht. előírása szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat, valamint az irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

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

- Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatáról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtása 368/2011 (XII.31) Kormányr. (Ávr.)
- államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Kormányrendelet

A tervezési szakaszban számba vettük az Önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat. A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2024-ben is a korábbi években kialakított, az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának az alapja az éves költségvetés. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. (Ávr. 24.§(1))

A jelenlegi és várható gazdasági, pénzügyi helyzetben 2025 év gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, valamint az esetleges új bevételi források felkutatására
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása.

A Kiskorpád Község Önkormányzat és intézménye Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda önálló jogi személyiségű költségvetési szervek. Gazdálkodásukra a költségvetési szervek működésére vonatkozó jogszabályokat kell alkalmazni. A gazdálkodási, könyvelési munkaszervezeti feladatokat a Kaposmérői Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

A továbbiakban bemutatásra kerül Kiskorpád Község Önkormányzat és intézmény 2025. évre tervezett költségvetése bevételi és kiadási bontásban.

**Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetést megvitatni, s a mellékelt költségvetési rendelet tervezetét elfogadni szíveskedjenek!**

Kiskorpád, 2025. február 12.

**Knoch János**  
polgármester

**Melléletek:**

- Kiskorpád Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet tervezete
- Kiskorpád Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet tervezet indoklása
- Kiskorpád Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet tervezet mellékletei

## Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2025. (.....) önkormányzati rendelete

### az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[2] annak érdekében, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete megteremtse a helyi önkormányzat 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,

[3] Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a következőket rendeli el:

#### 1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), valamint a támogatásban részesített magányszemélyekre, jogi személyiséggel rendelkező, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

#### 2. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a képviselő-testület a címrendet az **1. melléklet** szerint állapítja meg.

### A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege

#### 3. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2025. évi költségvetési előirányzatát – központi irányító szervi támogatás nélkül – 239 571 927 Ft költségvetési bevétellel és 258 047 730 Ft költségvetési kiadással, 21 520 065 Ft finanszírozási célú bevétellel és 3 044 262 Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.

*(2) Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda 2025. évi költségvetésén belül*

#### **Bevételi főösszegét: 261 091 992 Ft-ban**

ebből:

- |                                     |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| • a működési célú támogatásokat     | 115 047 208 Ft-ban |
| • egyéb működési célú támogatásokat | 2 826 489 Ft-ban   |
| • felhalmozási bevételeket          | 0 Ft-ban           |
| • a közhatalmi bevételeket          | 23 300 000 Ft-ban  |
| • a működési célú bevételeket       | 12 470 030 Ft-ban  |
| • finanszírozási bevételeit         | 21 520 065 Ft-ban  |

#### **Kiadási főösszegét 256 949 208 Ft-ban**

ebből:

- |                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| • a működési célú kiadásokat | 167 813 259 Ft-ban |
|------------------------------|--------------------|
- ebből:

- a személyi juttatások kiadásait	82 866 178 Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat	9 936 725 Ft-ban
- a dologi kiadásokat	49 785 061 Ft-ban
- ellátottak pénzbeli juttatása	5 334 992 Ft-ban
- egyéb működési célú kiadás	5 300 000 Ft-ban
- tartalék	14 590 303 Ft-ban
<b>• a felhalmozási célú kiadást</b>	<b>90 234 471 Ft-ban</b>
<b>ebből:</b>	
-a beruházások, felújítások összegét	90 234 471 Ft-ban
<b>• finanszírozási kiadások</b>	<b>3 044 262 Ft-ban</b>
- ebből előző évi megelőlegezés visszafizetése	3 044 262 Ft-ban

(3) Kiskorpád Község Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2025. évben tervezett–központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó - bevételeit 302 509 636 Ft-ban és kiadásait 302 509 636 Ft-ban fogadja el a képviselő-testület.

### Az önkormányzat bevételei és kiadásai

#### 4. §

- (1) Az önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda bevételeit forrásonként e rendelet **2. melléklete** tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda kiadási előirányzatait e rendelet **3. melléklete** tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét e rendelet **7. számú melléklete** tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat bevételeit e rendelet **4. számú melléklete** tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat kiadásait e rendelet **5. számú melléklete** tartalmazza.
- (6) A Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda költségvetését e rendelet **6. számú melléklete** tartalmazza.
- (7) Az előző évi maradványt a **8. számú melléklet** tartalmazza.
- (8) A felhalmozási kiadásokat feladatonként e rendelet **9. számú melléklete** tartalmazza.
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve éves létszám-előirányzatát összesen, e rendelet **10. számú melléklete** szerint állapítja meg.

### A bevételi többlet kezelése

#### 5. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

### **Általános és céltartalék**

#### **6. §**

A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát

**14 590 303 Ft összegben állapítja meg.**

A fenti tartalékból 410 664 Ft céltartalék, azaz olyan kiadások, amelyek kivitelezése ebben az évben bizonytalan, azonban az Önkormányzatnak a megvalósításhoz szükséges forrást biztosítania kell

- a) Gördülő fejlesztési tervben meghatározott ivóvíz -és szennyvíz hálózat karbantartása, fejlesztése 410 664 Ft

Általános tartalék: 14 179 639 Ft

### **Előirányzat-felhasználási ütemterv**

#### **7. §**

A 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **11. számú melléklet** tartalmazza.

#### **8. §.**

(1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok felosztásáról és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett rendelet módosításáról a képviselő testület dönt.

### **Az előirányzat-módosításának szabályai**

#### **9. §**

(1) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása e költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.

(2) A költségvetési szerv saját hatáskörű előirányzat módosítást csak abban az esetben hajthat végre, ha a személyi juttatások és/vagy a munkaadót terhelő járulék előirányzataból dologi kiadásokra csoportosít át. Az átcsoportosítást a képviselő-testület rendelet-módosításban hagyja jóvá.

(3) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a költségvetési rendeletbe szükséges átvezetni.

(4) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben dönt.

(5) A költségvetési szerv a saját hatáskörű előirányzat módosításokról az irányító szervét negyedévenként tájékoztatja.

(6) A képviselő-testület előterjesztés alapján legkésőbb a zárszámadási rendelettervezet képviselő-testület elé terjesztésekor, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(7) A képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 1.000.000 forint erejéig a polgármesterre átruházza.

Az előirányzat-módosítást követő legközelebbi képviselő-testületi ülésen a polgármester köteles beszámolni az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról és ezzel egyidejűleg javaslatot kell tennie a költségvetési rendelet módosítására.

### **Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások**

#### **10. §**

- (1) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.
- (2) Magyarország 2025.évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. §. (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület az illetményalapot 2025. január 1-től 46 380 forintban határozza meg.

### **Támogatási szerződés**

#### **11. §.**

- (1) Az 100 000 Ft-ot meghaladó összegű támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.
- (2) A képviselő-testület évente a november 15-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.
- (3) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 1 évig nem ítéltető meg.

#### **12. §.**

Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, kerüljenek kiutalásra.

## Önkormányzati biztos kirendelése

### 13. §

- (1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervnél az Áht. 100/F. § (5) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

### Több éves kihatással járó feladatok

#### 14.§

A képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a **15. melléklet** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

#### 15. §

- (1) A 2025. évi közvetett támogatások tervezett összegét a **12. melléklet** tartalmazza
- (2) A központi költségvetésből származó támogatások jogcímeit és összegeit a **13. melléklet** tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a **14. számú** melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat nem döntött olyan fejlesztési célról, melynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé. Az Önkormányzatnak nincs a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége
- (5) Az Önkormányzat a kötelező feladatokon túl önként vállalt feladatokat is ellát, amelyet **16. melléklet** tartalmaz.
- (6) Kiskorpád Község Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2025. évben.

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke	Adatok ezer forintban	
			Részesedés összege	Működésből származó kötelezettségek összege 2024-ban
1.	Drv Zrt		10	0
	<b>Összesen:</b>		<b>10</b>	<b>0</b>

## **Záró és egyéb rendelkezések**

### **16. §.**

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Kiskorpád, 2025. február .....

Knoch János  
polgármester

dr. Mészáros Renáta  
jegyző

#### **Kihirdetési záradék:**

Kihirdetve: 2025. február .....

dr. Mészáros Renáta  
jegyző

**Előzetes hatásvizsgálati lap**  
**(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a alapján)**

**A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:**

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését a költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása, valamint a képviselő testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

**Környezeti és egészségi következményei:**

A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában, valamint az érvényes társulási megállapodások alapján - többek között – az egészségügyi és szociális, valamint a gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására, mely pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:**

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel.

**A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az Áht.24.§. (2) bekezdése alapján a „Jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő testületnek. „Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132.§. (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Fentiekén túl, ha a képviselő testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek és az előző év költségvetési rendeletben meghatározott kiadási irányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

**A jogszabály megalkotásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A költségvetés végrehajtása az Áht. és a számviteli törvényről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságáról szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet előírásai szerint a Hivatal végzi.

## INDOKLÁS

### a .../2025. (....) önkormányzati rendelethez

Az Országgyűlés a 2024. évi XC. törvénnyel elfogadta a 2025. évi költségvetés alapját képező Magyarország 2025.évi központi költségvetését.

#### A helyi önkormányzatok 2025. évi és finanszírozási rendszere

Az önkormányzati finanszírozás 2025. évi alapelveiben nem történt változás az előző évhez képest:

- a gépjárműadó nem illeti meg a helyi önkormányzatokat, SZJA átengedés nincs,
- a támogatások zöme feladatalapú, és kötött felhasználású
- szolidaritási hozzájárulást 2025 évben nem kell fizetni

**Az iparüzési adó bevételek tekintetében 2025. évben fontos változás, hogy ha a tárgy évi iparüzési adó bevétel szolidaritási adó emelkedésével kompenzált összege meghaladja az előző bevételt, a bevételtöbblet nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül. Amennyiben a bevételek alulteljesülnek, a különbözetet következő év márciusában nettó finanszírozás keretében megkapja az önkormányzat.**

A továbbiakban bemutatásra kerül Kiskorpád Község Önkormányzat 2025. évre tervezett költségvetése bevételi és kiadási bontásban.

### **1. Kiskorpád Község Önkormányzat**

**Bevételek: 256 935 908 Ft**

***1.1. Költségvetési bevételek: 136 235 390 Ft***

**1.1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 28 376 473 Ft**

2013-ban az önkormányzati rendszer finanszírozása átalakult. A korábbi normatív támogatás helyett feladatfinanszírozási rendszer működik. A települési önkormányzatok működésének támogatása címén támogatást kaphat az önkormányzat az Önkormányzati Hivatal működésére valamint a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátására. Ezen állami támogatás finanszírozza a zöldterület gazdálkodással, a közvilágítással kapcsolatos feladatokat.

Kiskorpád Község Önkormányzat működésének általános támogatását a következő táblázat mutatja be.

Adatok Ft-ban

Jogcím megnevezése	2024. évi támogatás	2025. évi támogatás	Változás
<i>Zöldterület gazdálkodás</i>	4 422 600	4 422 600	-
<i>Közvilágítás</i>	3 316 500	3 316 500	-
<i>Közvilágítás kiegészítő támogatás</i>	6 650 000	7 270 000	620 000
<i>Köztetető fenntartás</i>	1 404 710	1 404 710	-
<i>Közutak fenntartása</i>	1 824 760	1 946 035	121 275
<i>Egyéb önkormányzati feladatok</i>	6 600 000	6 600 000	-
<i>Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok</i>	242 250	237 150	-5 100

<i>Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás</i>	3 915 653	11 498 443	7 582 790
<b>Összes működési támogatás</b>	<b>28 376 473</b>	<b>36 695 438</b>	<b>8 318 965</b>

A Polgármesteri illetményhez és költségtérítés nyújtott támogatás 2024.10.01-2025.06.30-ig terjedő időszakra került megállapításra. A fennmaradó támogatás központilag 2025. április hónapban kerül megállapításra. A költségvetési egyensúly megtartása érdekében kiegészítő támogatásként tervezésre került a fennmaradó időszakra is támogatás 4 106 595 Ft értékben. A polgármesteri illetménynövekedés miatt – jelenlegi támogatás mértékével számolva – plusz költségvetési teher nem, keletkezik.

Egyéb szociális feladatokra kapott támogatás 2025. évi összege 7 450 000 Ft, ez összességében 2 126 000 Ft-tal kevesebb az előző évi normatívánál.

A könyvtári és közművelődési feladatok ellátására 2 270 000 Ft illeti meg az önkormányzatot.

### **1.1.2. Működési célú támogatásértékű bevétel: 2 826 489 Ft**

- 18 fő közhasznú munkás 2025. februárig járó bértámogatás.

### **1.1.3. Közhatalmi bevételek: 23 300 000 Ft**

A termékek szolgáltatások adói soron a helyi várható adóbevételek összege található az adóügyi ügyintéző kimutatása alapján.

- Kommunális adó: 3 000 000 Ft,
- Iparüzési adó: 20 000 000 Ft
- Egyéb közhatalmi bevételek: 300 000 Ft

A bírságokból, pótlékokból és végrehajtási költségekből származó bevétel 100%-a, a környezetvédelmi bírság 30%-a az önkormányzati költségvetés bevételeit növeli.

A település költségvetésének jelentős részét képezi a helyi adókból származó bevétel. A költségvetés tervezése során az adóbevételeket az óvatosság elvének figyelembevételével határoztuk meg

### **1.1.4. Működési bevételek: 12 470 030 Ft**

- Az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből befolyt bevételek találhatóak itt: Bérleti díjak, lakbérek, a DRV-től kapott koncessziós díj bevétel, START programban megtermelt zöldségek értékesítésének bevételei, kaszálásért, anyakönyvi eseményekért beszedett díjak, valamint a posta üzemeltetéséért járó bevételek.

## **1.2. Finanszírozási bevételek: 21 209 064 Ft**

A finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány összege jelenik meg, ami 21 209 064 Ft. A maradványból 10 669 818 Ft feladattal terhelt, amely

- TOP\_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109 - Községi tér fejlesztése – 1 003 300 Ft
- 2025.02.28-ig tartó közfoglalkoztatások támogatása – 4 908 621 Ft
- 2025. évi nettó előleg visszafizetése – 3 044 262 Ft
- Magyar Falu Program – Út-híd felújítás – 1 713 635 Ft

tevődik össze.

Szabad maradvány: 10 539 246 Ft.

### **Kiadások: 260 780 961 Ft**

A kiadások nagyságrendjének meghatározásánál – figyelembe véve természetesen az előzőekben felvázolt forráslehetőségeket – elsődlegesnek tekintettük a település működtetésének biztosítását, jogszabályban előírt kötelezettségeinek teljesítését, a Képviselő-testület korábbi évekről áthúzódó döntéseit.

Mindezek eredményeként a jelenleg reálisan számba vehető kiadás szint **260 780 961 Ft**-ban került meghatározásra az alábbiak szerint:

#### **1.3. Működési kiadások:**

A számok kialakításánál a 2025. évi központi szabályozás önkormányzatokat érintő hatását, valamint a korábbi döntések 2025. évre gyakorolt hatásait, valamint az új Áht. előírásait vettük figyelembe. 2016. évtől a Nemzetgazdasági Minisztérium és a Magyar Államkincstár kiemelt figyelmet fordít a feladatfinanszírozásra kapott normatíva támogatás célirányos felhasználására. Nem adnak lehetőséget a jogcímek közötti átcsoportosításra.

#### ***Az Önkormányzathoz tartozó feladatok és működési kiadásaik:***

<b>Megnevezés</b>	<b>Tervezett kiadás összege (Ft)</b>
<b>Közművelődés, könyvtár, közösségfejlesztés</b>	9 898 876
<b>Közvilágítás</b>	10 586 500
<b>Sportlétesítmények működtetése</b>	588 300
<b>Egyéb szociális feladatok</b>	5 925 992
<b>Tanyagondnoki szolgálat</b>	8 323 508
<b>Községgazdálkodás</b>	8 116 836
<b>Közfoglalkoztatás</b>	8 237 892
<b>Köztemető fenntartása</b>	1 018 650
<b>Település-egészségügyi feladatok</b>	546 100
<b>Önkormányzatok igazgatási tevékenysége</b>	47 485 518
<b>Településfejlesztési projektek</b>	88 841 985
<b>Víztermelés. - kezelés</b>	2 080 000
<b>Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai</b>	7 991 917
<b>Szünidei étkeztetés</b>	381 000
<b>Gyermekétkeztetés</b>	10 926 781
<b>Civil szervezetek támogatása</b>	4 150 000
<b>Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése</b>	1 219 200

#### **1.3.1. Személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok: 48 971 510 Ft**

A törvény szerinti illetmények soron az alábbi dolgozók bére jelenik meg: (figyelembe véve az előírt minimálbért és besorolási osztályokat)

Megnevezés	Létszám (fő)
Polgármester	1
Alpolgármester	1
Képviselő-testületi tagok	3
Kommunális dolgozó	1
Művelődés-szervező (2 órás)	1
Falugondnok	1
Hivatalsegéd	1
Közfoglalkoztatottak	18
<b>Összesen</b>	<b>27</b>

A külső személyi juttatások összegében a képviselői tiszteletdíjak, költségtérítések szerepelnek, a temetőgondnok és az anyakönyvvezetők megbízási díja szerepel.

### **1.3.2. Dologi kiadások: 46 357 361 Ft**

A dologi kiadásoknál az előző év tény adataiból indultunk ki. Az áthúzódó közmunkaprogram kiadásaival számoltunk.

Sajnálatos módon az önkormányzat csekély állami támogatásban részesül, így a kötelező feladatok, valamint azon felüli önálló feladatok finanszírozása csak saját bevételből lehetséges. Dologi kiadások között szerepelnek a működéshez szükséges közműdíjak, irodaszerek, takarítószeres, valamint a kötelező ellátandó feladatokhoz kapcsolódó költségek, karbantartási díjak.

Egyéb szolgáltatásnál, valamint a szakmai szolgáltatásnál a rendezvények lebonyolítására (falunap, idősek karácsonya, kulturális programok, biztosítási díjak, bankköltségek, szemétszállítás) szánt összegek szerepelnek.

### **1.3.3. Ellátottak pénzbeli juttatása: 5 334 992 Ft**

Az Önkormányzat szociális rendeletében meghatározott segélyek, lakásfenntartási támogatások, óvodáztatási és iskoláztatási támogatások, születési támogatások, temetési segélyek kerülnek kimutatásra.

### **1.3.4. Egyéb működési célú kiadások: 5 300 000 Ft (tartalékok nélkül)**

- Bursa Hungarica támogatásra 200 000 Ft-ot tervezünk fordítani 2025 évben.
- 4 150 000Ft Civil szervezetek támogatására szánt keretösszeg
- Kulturális feladatokra átadott 720 000 Ft
- Egyéb társulási hozzájárulások (Kaposmenti hulladékgyűjt. Zselici lánások stb) 230 000 Ft

### **1.3.5. Tartalék: 14 590 303 Ft**

Vízműre fordítható szabad tartalék: 410 664 Ft

Szabad tartalék: 14 179 639 Ft

#### **1.4. Finanszírozási kiadások 44 461 906 Ft**

A 2025. évi állami támogatásokból 2024. decemberében előfinanszíroztak 3 044 262 Ft-ot, amely összeget államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jogcímen be kell tervezni.

A Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda várható éves finanszírozása 41 417 644 Ft.

## **2. Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda**

### **Bevételek:**

#### **2.1. Működési bevételek: 30 Ft**

Az intézmény működési bevételei minimálisak, kerekítési különbözetekből származó bevételek tervezésre, más saját bevétele nem várható az intézménynek.

#### **2.2. Finanszírozási bevételek: 46 209 530 Ft**

A finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány összege jelenik meg, ami 311 001 Ft, valamint központi irányító szervi támogatásból 41 417 644 Ft folyik be várhatóan 2025. évben.

### **Kiadások:**

#### **2.3. Személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok: 38 300 975 Ft.**

A törvény szerinti illetmények soron az alábbi dolgozók bére jelenik meg: (figyelembe véve az előírt minimálbért és besorolási osztályokat).

<b>Megnevezés</b>	<b>Létszám (fő)</b>
Óvodapedagógus	2
Dajka	1
Tálaló (2 fő 6 órás foglalkoztatás)	2
<b>Összesen</b>	<b>4</b>

#### **2.4. Dologi kiadások**

A dologi kiadásoknál az előző év tény adataiból indultunk ki. Ezen a soron szerepelnek a működéshez szükséges kommunikációs szolgáltatások, irodaszerek, takarítószeres, valamint a kötelező ellátandó feladatokhoz kapcsolódó költségek, karbantartási díjak.

Kiskorpád, 2025. február 12.

Knoch János  
polgármester

## Kiskorpád Község Önkormányzata címrendje

### ***Önállóan működő költségvetési szerve:***

Kiskorpádi Szivárványpalota óvoda

### **Kormányzati funkciók:**

- 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
- 013320 Köztemető-fenntartás és a működtetés
- 013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
- 041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
- 041232 Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás
- 041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
- 045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
- 052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése
- 064010 Közvilágítás
- 066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
- 081030 Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése
- 082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
- 104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
- 091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
- 091130 Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
- 091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
- 096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
- 104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
- 900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről

**Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda bevételei**

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	32 588 843
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	44 468 398
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1131	13 793 500
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	B1132	13 096 636
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	8 829 831
07	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</b>	<b>B11</b>	<b>115 047 208</b>
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 826 489
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>117 873 697</b>
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	85 928 200
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>85 928 200</b>
25	Vagyonipari adók	B34	3 000 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	20 000 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000
33	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>23 300 000</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	500 000
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 180 000
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 000 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 550 000
48	Egyéb működési bevételek	B411	3 240 030
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>12 470 030</b>
68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>239 571 927</b>

2. melléklet a ...../2025. (.....) Önkormányzati rendelethez  
**Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda**  
**finanszírozási bevételei**

<b>forintban</b>			
Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	21 520 065
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	21 520 065
15	Központi, irányító szervei támogatás	B816	41 417 644
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	62 937 709
<b>30</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>62 937 709</b>

**Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda  
költségvetési kiadásai**

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	56 116 178
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	2 700 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	800 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 700 000
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	450 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	600 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	62 366 178
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	19 500 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 000 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	20 500 000
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>82 866 178</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>9 936 725</b>
	<b>Szociális hozzájárulási adó</b>		<b>9 764 225</b>
	<b>Kifizetői SZJA</b>		<b>172 500</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	80 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	8 260 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	8 140 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	760 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	520 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 280 000
28	Közüzemi díjak	K331	8 939 000
29	Vásárolt élelmiszer	K332	6 467 780
30	Bérleti és lízing díjak	K333	90 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 910 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	8 510 000
	<i>ebből: biztosítás díjak</i>		527 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	27 221 780
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	9 893 281
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 550 000
43	Egyéb dologi kiadások	K355	1 700 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	13 143 281
<b>45</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>49 785 061</b>
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	5 334 992
<b>54</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>5 334 992</b>
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	930 000
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	4 370 000
70	Tartalékok	K513	14 590 303
<b>71</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>19 890 303</b>
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	69 701 446
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	18 819 390
<b>79</b>	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>88 520 836</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	1 349 319
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	364 316
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>1 713 635</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>258 047 730</b>

## Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda évi finanszírozási kiadásai

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	3 044 262
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	41 417 644
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	44 461 906
<b>30</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>44 461 906</b>

## Kiskorpád Község Önkormányzat bevételei

forintban

Sor- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	32 588 843
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	44 468 398
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	B1131	13 793 500
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	B1132	13 096 636
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	8 829 831
<b>07</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</b>	<b>B11</b>	<b>115 047 208</b>
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 826 489
	- 2024 évi közfoglalkoztatási programok 2025.02.28-ig (18 fő) A 2024. évi maradvány 4 908 621 Ft támogatási előleget tartalmaz		2 826 489
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>117 873 697</b>
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	85 928 200
	- 'TOP PLUSZ pályázat		85 928 200
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>85 928 200</b>
25	Vagyoni típusú adók	B34	3 000 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	20 000 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>23 300 000</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	500 000
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 180 000
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 000 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 550 000
48	Egyéb működési bevételek	B411	3 240 000
<b>49</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>12 470 000</b>
<b>68</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>239 571 897</b>

4. melléklet a ...../2025. (.....) Önkormányzati rendelethez

**Kiskorpád Község Önkormányzat finanszírozási bevételei**

<b>forintban</b>			
<b>Sor- szám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	21 209 064
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	21 209 064
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	21 209 064
<b>30</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	21 209 064

**Kiskorpád Község Önkormányzat költségvetési kiadásai**

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	25 121 510
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	1 500 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	950 000
09	Közlekedési költségértéítés	K1109	300 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	600 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	28 471 510
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	19 500 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 000 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	20 500 000
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>48 971 510</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>5 530 418</b>
	<b>Szociális hozzájárulási adó</b>		<b>5 357 918</b>
	<b>Kifizetői SZJA</b>		<b>172 500</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	50 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	7 260 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	7 110 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	680 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	520 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 200 000
28	Közüzemi díjak	K331	8 789 000
	- ebből Villamos energia		8 000 000
	- ebből Gázenergia		300 000
	- ebből Vízdíj		644 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	6 467 780
30	Bérleti és lízing díjak	K333	90 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 810 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	8 510 000
	<i>ebből: biztosítás díjak</i>		527 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	26 821 780
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	9 485 581
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 550 000
43	Egyéb dologi kiadások	K355	190 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	11 225 581
<b>45</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>46 357 361</b>
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	5 334 992
<b>54</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>5 334 992</b>
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	930 000
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	4 370 000
70	Tartalékok	K513	14 590 303
<b>71</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>19 890 303</b>
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	69 701 446
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	18 819 390
<b>79</b>	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>88 520 836</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	1 349 319
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	364 316
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>1 713 635</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>216 319 055</b>

**Kiskorpádi Szivárvaátnyfalpa Óvoda költségvetési kiadásai**

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Összesen
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	30 994 668
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	1 200 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	800 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	750 000
09	Közlekedési költségterítés	K1109	150 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	33 894 668
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>33 894 668</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>4 406 307</b>
	<b>Szociális hozzájárulási adó</b>		<b>4 406 307</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	30 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 000 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 030 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	80 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	80 000
28	Közüzemi díjak	K331	150 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	100 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	400 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	407 700
43	Egyéb dologi kiadások	K355	1 510 000
44	Különléle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	1 917 700
<b>45</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>3 427 700</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>41 728 675</b>

**Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda bevételei**

<b>forintban</b>			
<b>Sor- szá m</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
48	Egyéb működési bevételek	B411	30
<b>49</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>30</b>
<b>68</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>30</b>

6. melléklet a ...../2025. (.....) Önkormányzati rendelethez

**Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda finanszírozási bevételei**

<b>forintban</b>			
<b>Sor- szám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	311 001
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	311 001
15	Központi, irányító szervei támogatás	B816	41 417 644
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	41 728 645
<b>30</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	41 728 645

**Kiskorpád Község Önkormányzat és intézménye költségvetése -  
KONSZOLIDÁLT MÉRLEG**

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat		Megnevezés	Eredeti előirányzat
Ssz	<b>BEVÉTELEK</b>	<b>3</b>		<b>KIADÁSOK</b>	<b>3</b>
1	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	115 047 208		Személyi juttatások (K1)	82 866 178
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)	2 826 489		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9 936 725
3	Közhatalmi bevételek (B3)	23 300 000		Dologi kiadások (K3)	49 785 061
4	Intézményi működési bevételek (B4)	12 470 030		Ellátottak pénzbeni juttatásai (K4)	5 334 992
5	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívüli (B6)	0		Egyéb célú pénzeszköz átadások (K5)	5 300 000
6		0		Tartalék (K5)	14 590 303
7	<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>153 643 727</b>		<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>167 813 259</b>
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	85 928 200		Beruházások (K6)	88 520 836
9	Egyéb felhalmozási bevételek (B5)	0		Felújítások (K7)	1 713 635
10	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívüli (B7)	0		Egyéb felhalmozási célú kiadások(K8)	0
11	<b>Felhalmozási célú bevételek összesen:</b>	<b>85 928 200</b>		<b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>90 234 471</b>
12	<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>239 571 927</b>		<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>258 047 730</b>
13	Hitel felvétel, pénzügyi bevételek (B811-12)	0		Hitel törlesztés, pénzügyi kiadások (K911-13)	0
14	Működési Pénzmaradvány igénybevétel (B813)	17 213 794		Áht belüli megelőlegezés visszafizetése K914)	3 044 262
	Felhalmozási Pénzmaradvány igénybevétel (B813)	4 306 271		Irányítószeri intézmény finanszírozás (K915)	
15	Áht-n belüli megelőlegezések (B814)	0			0
16	Irányítószeri intézmény finanszírozás bevételei(B816)				0
17	<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>21 520 065</b>		<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>3 044 262</b>
18	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>261 091 992</b>		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>261 091 992</b>

**A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek maradványa**

	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Maradvány	21 209 064	311 001	<b>21 520 065 Ft</b>
Ebből feladattal terhelt:	10 669 818	-	8 956 183
<i>2025. évi előleg visszafizetése</i>	<i>3 044 262</i>		<i><b>3 044 262 Ft</b></i>
<i>TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SOI-2022-00109</i>	<i>1 003 300</i>		<i><b>1 003 300 Ft</b></i>
<i>Közfoglalkoztatás támogatások</i>	<i>4 908 621</i>		<i><b>4 908 621 Ft</b></i>
<i>Magyar Falu Program - Út-híd felújítás</i>	<i>1 713 635</i>		<i><b>1 713 635 Ft</b></i>
<b>Szabad maradvány</b>	<b>10 539 246</b>	<b>311 001</b>	<b>10 850 247</b>

**Kiskorpád Község Önkormányzat beruházásai és felújításai célonként**

<b>Projekt</b>	<b>Feladat megnevezése</b>	<b>Eredeti ei. Összege (Ft)</b>
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109	Közösségi tér fejlesztése Kiskorpádon	86 931 500
MFP-UHJ/2024	Magyar Falu Program - Út-híd felújítás	1 713 635
	Vízmű 5x2 m vasbeton ülepítő medence kiépítése szerelvényezéssel	1 589 336
<b>Összesen:</b>		<b>90 234 471</b>

**Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda beruházásai és felújításai célonként**

<b>Projekt</b>	<b>Feladat megnevezése</b>	<b>Eredeti ei. Összege (Ft)</b>
<b>Összesen</b>		<b>-</b>

## Kiskorpád Község Önkormányzat létszámkerete

<b>Kiskorpád Önkormányzat</b>		
Kormányzati funkció	Ellátott tevékenység	
<b>Igazgatás</b>	Polgármester	<b>1 fő</b>
	Alpolgármester	<b>1 fő</b>
	Képviselő	<b>3 fő</b>
	Hivatalsegéd	<b>1 fő</b>
<b>Közművelődés</b>	Művelődés-szervező (2 órás foglalkoztatás)	<b>1 fő</b>
<b>Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás</b>	Falugondnok	<b>1 fő</b>
<b>Zöldterület-kezelés</b>	Kommunális dolgozó	<b>1 fő</b>
<b>Létszám Közfoglalkoztatottak nélkül</b>		<b>9 fő</b>
	Közfoglalkoztatott	18 fő
<b>Létszámkeret közfoglalkoztatottakkal</b>	<b>27 fő</b>	

<b>Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda</b>		
	Ellátott tevékenység	
<b>Óvodai nevelés</b>	Óvónő	<b>2 fő</b>
	Dajka	<b>1 fő</b>
<b>Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben</b>	Tálaló (2 fő 6 órás foglalkoztatás)	<b>2 fő</b>
<b>Létszámkeret</b>	<b>5 fő</b>	

<b>Önkormányzat és intézménye létszámkerete:</b>	<b>32 fő</b>
--	--------------

## Kiskorpad Község Önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemterve

Kiadások	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
K1. Személyi juttatások	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	48 971 510
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	450 118	494 118	450 118	450 118	450 118	535 118	450 118	450 118	450 118	450 118	450 118	450 118	5 530 418
K3. Dologi kiadások	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	46 357 361
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	52 916	52 916	1 102 916	52 916	52 916	1 102 916	552 916	52 916	1 102 916	52 916	52 916	1 102 916	5 334 992
K5. Egyéb működési célú kiadások	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	5 300 000
K6. Beruházások	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	88 520 836
K7. Felújítások	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	1 713 635
K8. Finanszírozási kiadások	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	44 461 906
<b>Összesen</b>	<b>20 113 472</b>	<b>20 157 472</b>	<b>21 163 472</b>	<b>20 113 472</b>	<b>20 113 472</b>	<b>21 248 472</b>	<b>20 613 472</b>	<b>20 113 472</b>	<b>21 163 472</b>	<b>20 113 472</b>	<b>20 113 472</b>	<b>21 163 472</b>	<b>246 190 658</b>

Bevételek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	117 873 697
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	85 928 200
B3. Közhatalmi bevételek	275 000	275 000	8 275 000	275 000	4 275 000	275 000	275 000	275 000	8 275 000	275 000	275 000	275 000	23 300 000
B4. Működési bevételek	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	12 470 000
B5. Felhalmozási bevételek													-
B8. Finanszírozási bevételek	21 209 064												21 209 064
<b>Összesen</b>	<b>39 506 722</b>	<b>18 297 658</b>	<b>26 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>22 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>26 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>260 780 961</b>

Bevételek-Kiadások egyenleg

19 393 251 17 533 437 22 667 624 20 851 810 23 035 997 20 085 183 17 769 370 15 953 557 21 087 743 19 271 930 17 456 116 14 590 303

**Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások**

<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>Kedvezmények összege</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1.	Ellátottak térítési díjának elengedése	-
2.	Ellátottak kártérítésének elengedése	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-
5.	Iparüzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség	-
6.	Kommunális adóból biztosított kedvezmény, mentesség	-
7.	Idegenforgalmi adóból biztosított kedvezmény, mentesség	-
8.	Építményadóból biztosított kedvezmény, mentesség	-
9.	Luxusadóból biztosított kedvezmény, mentesség	-
10.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség	-
11.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-
12.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-
13.	Egyéb kedvezmény	-
14.	Egyéb kölcsön elengedése	-
	<b>Összesen:</b>	-

13. melléklet a ...../2025. (.....) Önkormányzati rendelethez

**Kiskorpád Község Önkormányzat központi költségvetési támogatásai**

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	4 422 600
1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	3 316 500
1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	7 270 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	1 404 710
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	1 946 035
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	237 150
	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	11 498 443
<b>1.1.</b>	<b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>36 695 438</b>
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	4 654 098
1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás	1 010 000
1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	29 426 300
1.2.3.1.1.1	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	869 000
1.2.3.1.1.2.1.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	3 241 000
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 268 000
<b>1.2.</b>	<b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>44 468 398</b>
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	7 450 000
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	6 343 500
<b>1.3.</b>	<b>A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>13 793 500</b>
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	4 394 880
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	8 572 480
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	129 276
<b>1.4.</b>	<b>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>13 096 636</b>
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	2 270 000
<b>1.5.</b>	<b>A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>2 270 000</b>
	<b>Központi támogatások összesen</b>	<b>110 323 972</b>
42.5.5.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	-
	<b>Szolidaritási hozzájárulással csökkentett támogatás</b>	<b>110 323 972</b>

**költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai**

Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	32 588 843	35 847 727	39 432 500
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	44 468 398	48 915 238	53 806 762
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	13 793 500	15 172 850	16 690 135
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	13 096 636	14 406 300	15 846 930
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 497 000	2 746 700
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	8 829 831	9 712 814	10 684 096
<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</b>	<b>115 047 208</b>	<b>126 551 929</b>	<b>139 207 122</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	<b>2 826 489</b>	<b>3 109 138</b>	<b>3 420 052</b>
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>117 873 697</b>	<b>129 661 067</b>	<b>142 627 173</b>
Vagyoni típusú adók	3 000 000	3 300 000	3 630 000
Értékesítési és forgalmi adók	20 000 000	22 000 000	24 200 000
Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	23 000 000	25 300 000	27 830 000
Egyéb közhatalmi bevételek	300 000	330 000	363 000
Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	<b>23 300 000</b>	<b>25 630 000</b>	<b>28 193 000</b>
Szolgáltatások ellenértéke	5 180 000	5 698 000	6 267 800
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	2 000 000	2 200 000	2 420 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
Egyéb működési bevételek	3 240 030	3 564 033	3 920 436
<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>12 470 030</b>	<b>13 717 033</b>	<b>15 088 736</b>
<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>136 235 410</b>	<b>149 858 951</b>	<b>164 844 846</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	21 209 064	0	0
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>21 209 064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek Összesen:</b>	<b>157 444 474</b>	<b>173 188 921</b>	<b>190 507 814</b>

**költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai**

Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	56 116 178	61 727 796	67 900 575
Céljuttatás, projektprémium	2 700 000		
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	800 000	880 000	968 000
Béren kívüli juttatások	1 700 000	1 870 000	2 057 000
Közlekedési költségtérítés	450 000	495 000	544 500
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	600 000	660 000	726 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	62 366 178	68 602 796	75 463 075
Választott tisztségviselők juttatásai	19 500 000	21 450 000	23 595 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 000 000	1 100 000	1 210 000
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	20 500 000	22 550 000	24 805 000
<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>82 866 178</b>	<b>91 152 796</b>	<b>100 268 075</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>9 936 725</b>	<b>10 930 398</b>	<b>12 023 437</b>
<b>Szociális hozzájárulási adó</b>	<b>9 764 225</b>	<b>10 740 648</b>	<b>11 814 712</b>
<b>Kifizetői SZJA</b>	<b>172 500</b>	<b>189 750</b>	<b>208 725</b>
Szakmai anyagok beszerzése	80 000	88 000	96 800
Üzemeltetési anyagok beszerzése	8 260 000	9 086 000	9 994 600
Készletbeszerzés (=21+22+23)	8 140 000	8 954 000	9 849 400
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	760 000	836 000	919 600
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	520 000	572 000	629 200
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	1 280 000	1 408 000	1 548 800
Közüzemi díjak	8 939 000	9 832 900	10 816 190
Vásárolt élelmezés	6 467 780	7 114 558	7 826 014
Bérleti és lízing díjak	90 000	99 000	108 900
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 910 000	3 201 000	3 521 100
Egyéb szolgáltatások	8 510 000	9 361 000	10 297 100
<i>ebből: biztosítás díjak</i>	<i>527 000</i>	<i>579 700</i>	<i>637 670</i>
Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	27 221 780	29 943 958	32 938 354
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	9 893 281	10 882 609	11 970 870
Fizetendő általános forgalmi adó	1 550 000	1 705 000	1 875 500
Egyéb dologi kiadások	1 700 000	1 870 000	2 057 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	13 143 281	14 457 609	15 903 370
<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>49 785 061</b>	<b>54 763 567</b>	<b>60 239 924</b>
Egyéb nem intézményi ellátások	5 334 992	5 868 491	6 455 340
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>5 334 992</b>	<b>5 868 491</b>	<b>6 455 340</b>
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	930 000	1 023 000	1 125 300
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	4 370 000	4 807 000	5 287 700
Tartalékok	14 590 303	16 049 333	17 654 267
<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>19 890 303</b>	<b>21 879 333</b>	<b>24 067 267</b>
Ingatlanok beszerzése, létesítése	69 701 446	76 671 591	84 338 750
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	18 819 390	20 701 329	22 771 462
<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>88 520 836</b>	<b>97 372 920</b>	<b>107 110 212</b>
Ingatlanok felújítása	1 349 319	1 484 251	1 632 676
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	364 316	400 748	440 822
<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>1 713 635</b>	<b>1 884 999</b>	<b>2 073 498</b>
<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>258 047 730</b>	<b>283 852 503</b>	<b>312 237 753</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése teljesítése (K914)	3 350 027		
<b>Finanszírozási kiadások összesen: (K9)</b>	<b>3 350 027</b>		
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>261 397 757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Több éves kihatással járó döntések**

**Kiskorpád Község Önkormányzat**

<b>Sorszám</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>Kötelezettség időtartama</b>	<b>Kötelezettség</b>
1	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109 - Községi tér fejlesztése Kiskorpád	2022-2025	99 963 680 Ft

16. melléklet a ...../2025. (.....) Önkormányzati rendelethez

**Önként vállalt feladatok a következők**

Civil szervezetek támogatása:

<b>Megnevezés</b>	<b>Támogatási összeg (Ft)</b>
Helyi civil szervezetek támogatására keretösszeg	4 150 000
<b>Összesen:</b>	<b>4 150 000</b>

**Kiskorpád Község Önkormányzat  
Polgármestere**

7524 Kiskorpád, Petőfi utca 20.  
Tel/: 82/577-060  
E-mail: polgarmester@kiskorpad.hu

---

***Előterjesztés***

***Tárgy: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettségek, valamint a saját bevételeinek három évre várható összegének meghatározása***

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a előírja, hogy az önkormányzatoknak legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítaniuk az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási törvény) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeiknek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit.

***1.) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat saját bevételeinek minősül:***

- a.) a helyi adókból és a települési adóból származó bevétel,
- b.) az önkormányzati vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
- c.) az osztalék, a koncessziós díj és hozambevétel,
- d.) a tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből, vagy privatizációból származó bevétel,
- e.) bírság-, pótlék-, és díjbevétel, valamint
- f.) a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.

***2.) A Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése alapján adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:***

- a.) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- b.) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban:Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén vételára,
- c.) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a kiváltott kötelezettséggel megegyező értéke,
- d.) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése, a futamidő alatt, és a szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
- e.) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladási félként történő megkötése a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

- f.) a szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték.
- g.) az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek.

**3.) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteivel kapcsolatban figyelembe kell még venni a Stabilitási törvény által megfogalmazott, a működés szempontjából igen lényeges alábbi előírásokat is:**

- a) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet, valamint a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát az alábbiakban meghatározott kivételekkel, érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

Nem szükséges a Kormány hozzájárulása a(z) :

- jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, ill. garanciavállaláshoz,
- naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet (pl. hitel ) igénybevételéhez,
- olyan adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez, amely az európai uniós forrásból vagy más nemzetközi szervezettől elnyert támogatás előfinanszírozására szolgál,
- fejlesztési célt szolgáló, az adott évi saját bevétel 20 %-át és legfeljebb 10 MFt-ot meg nem haladó ügylet megkötéséhez.

- b) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az adott évi saját bevételek 50 %-át.

- c) Működési célra csak naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletet lehet kötni.

- d) A 100 %-os önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság naptári éven túli adósságot keletkeztető ügyletet csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

Az Önkormányzat saját bevételeinek költségvetési évet követő három évre várható alakulása a jelenlegi ismeretek, a helyi adóból származó 2024. évi tényleges bevételek figyelembevételével került meghatározásra.

**Kiskorpád Község Önkormányzatának a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettségei a költségvetési, valamint a költségvetési évet követő három éven belül nem várható.**

Kiskorpád, 2025. február 12.

Knoch János  
polgármester

**Határozati javaslat**  
**Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**...../2025. határozata**

**az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő  
fizetési kötelezettségeinek jóváhagyásáról**

1.) A Képviselő-testület az önkormányzat saját bevételeinek előirányzatait hároméves kitekintéssel a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján az alábbiak szerint hagyja jóvá:

<b>Saját bevétel megnevezése</b>	<b>2025.év</b>	<b>2026.év</b>	<b>2027.év</b>
helyi adókból származó bevételek	23 000 000	23 000 000	23 000 000
adópótlék, bírság	300 000	300 000	300 000
talajterhelési díj	0	0	0
helyszíni és szabálysértési bírságok	0	0	0
bérleti, földhasználati díjak	0	0	0
tárgyi eszközök, imm. javak, részvény értékesítése	0	0	0
önkormányzati lakások törlesztő részletei	0	0	0
üzemeltetésből, koncesszióból származó bevétel	2 000 000	2 000 000	2 000 000
<b>Összesen:</b>	<b>25 300 000</b>	<b>25 300 000</b>	<b>25 300 000</b>

2.) Kiskorpád Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezete 2025. évre vonatkozóan engedélyköteles adósságot keletkeztető ügyletet nem tartalmaz.

3.) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettsége nincs.

Kiskorpád, 2025. február 10.

Felelős: Knoch János  
polgármester

Határidő: folyamatos

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

### Kiskorpád Község Önkormányzata Képviselő-testületének

#### Az avar és kerti hulladék égetése, valamint a tűzgyújtás szabályairól

##### **Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:**

A rendelet megalkotásának társadalmi hatása, hogy ünnepnapokon tiltja az égetést, szabályozza a felelős tűzgyújtást. Gazdasági, költségvetési hatása: Az önkormányzatnak nem kell a zöldhulladék elszállításának többletköltségével számolnia.

##### **Várható környezeti hatás:**

A rendelet megalkotásának hatására csökken a légszennyezés, valamint a hulladékelszállítás többletköltségeivel sem kell számolni. Az újrahasznosítás, visszakomposztálás hatására javul a termőföld minősége.

##### **Várható egészségügyi hatás:**

Nem lesz környezetszennyezés.

##### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:**

A rendeletben foglaltak végrehajtása adminisztratív terhet ró a hivatalra.

##### **A rendelet megalkotásának szükségesség, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

A rendelet megalkotása kötelező, a rendeletalkotás elmaradásának következménye törvényességi észrevétel lehet.

##### **A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

Rendelkezésre állnak.

**Kiskorpád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelete**

**Kiskorpád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2016. (IV. 29.) önkormányzati rendelete az avar és kerti hulladék égetése, valamint a belterületi tűzgyújtás szabályairól módosításáról**

[1]

**1. §**

**2. §**

Az avar és kerti hulladék égetése, valamint a belterületi tűzgyújtás szabályairól szóló 3/2016. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Közigazgatási területen égetést végezni az alábbi időszakokban engedélyezett: hétköznap: szerdán, hétfőn: szombaton.”

**3. §**

Az avar és kerti hulladék égetése, valamint a belterületi tűzgyújtás szabályairól szóló 3/2016. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 6. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) 2016 május 9-én hatályát veszti a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX törvény 51. §(2) bekezdése, valamint Kiskorpád község Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2014 (XI.05) rendeletének 17. §(10) bekezdése szerint kihirdetett, de a Nemzeti Jogszabálytárról szóló 338/2011 (XII.29) Korm. rendelet 4. §(1) bekezdése szerint közzétételre nem került – az avar és kerti hulladék égetése, valamint a közigazgatási területen történő tűzgyújtás szabályairól szóló - 4/2015 IV.09) önkormányzati rendelet.”

**4. §**

Ez a rendelet 2025. március 1-jén lép hatályba.

**Kiskorpád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelete**

**a hivatali helyiségen kívüli és a hivatali munkaidőn túli házasságkötés engedélyezéséről, valamint az azokért fizetendő díjakról szóló 1/2020. (II.18.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva és az anyakönyvi eljárásról szóló 2010. évi I. törvény 96. §-ában kapott felhatalmazás alapján,

[2] az eseményekért fizetendő díjak módosításáról a megváltozott önkormányzati kiadásokra való tekintettel,

[3] Kiskorpád Község Önkormányzata Képviselő-testülete a következőket rendeli el:

**1. §**

A hivatali helyiségen kívüli és a hivatali munkaidőn túli házasságkötés engedélyezéséről, valamint az azokért fizetendő díjakról szóló Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2020. (II.18.) önkormányzati rendelete 3. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A hivatali munkaidőn túli házasságkötésért 45.000,- Ft díjat kell fizetni. A díj a mindenkor hatályos jogszabályban meghatározott általános forgalmi adót nem tartalmazza. A díj tartalmazza az anyakönyvezető díját.

(2) A hivatali helyiségen kívül, hivatali munkaidőn túli házasságkötésért 45.000,- Ft díjat kell fizetni. A díj a mindenkor hatályos jogszabályban meghatározott általános forgalmi adót nem tartalmazza. A díj tartalmazza az anyakönyvvezető díját.”

**2. §**

A hivatali helyiségen kívüli és a hivatali munkaidőn túli házasságkötés engedélyezéséről, valamint az azokért fizetendő díjakról szóló Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2020. (II.18.) önkormányzati rendelete 6. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A hivatali munkaidőn kívül történő házasságkötés lebonyolításában közreműködő anyakönyvvezetőt választása szerint a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvényben meghatározott szabadidő, vagy eseményenként bruttó 35.000,- Ft díjazás illeti meg.

(2) A hivatali helyiségen kívül, hivatali munkaidőn túl történő házasságkötés lebonyolításában közreműködő anyakönyvvezetőt választása szerint a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvényben meghatározott szabadidő, vagy eseményenként bruttó 35.000,- Ft díjazás illeti meg.”

**3. §**

Ez a rendelet 2025. február 28-án lép hatályba, és 2025. március 1-jén hatályát veszti.

Részletes indokolás

**Az 1–3. §-hoz**

A hivatali helyiségen kívüli és a hivatali munkaidőn túli házasságkötésért fizetendő díjak emelkedése miatt vált szükségessé a rendelet módosítása.

Kiskorpád, 2025. február 26.

Knoch János  
polgármester

dr. Mészáros Renáta  
jegyző

Kihirdetési záradék:  
A rendelet kihirdetve: 2025. február 27.

dr. Mészáros Renáta  
jegyző

## Kiskorpád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelete

### Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] *Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,*

[2] *A költségvetés megalkotása elősegíti a település egész éves működését. A Helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése*

[3] *Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a következőket rendeli el:*

#### 1. § [A rendelet hatálya]

*A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyiséggel rendelkező, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.*

#### 2. § [Címrend]

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § bekezdésében foglaltak alapján a képviselő-testület a címrendet az 1. melléklet szerint állapítja meg.

#### 3. § [A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege]

(1) *Az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2025. évi költségvetési előirányzatát –központi irányító szervei támogatás nélkül – 239 571 927 Ft költségvetési bevétellel és 258 047 730 Ft költségvetési kiadással, 21 520 065 Ft finanszírozási célú bevétellel és 3 044 262 Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.*

(2) *Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda 2025. évi költségvetésén belül*

(3) **Bevételi főösszegét: 261 091 992 Ft-ban ebből:**

- a) a működési célú támogatásokat 115 047 208 Ft-ban
- b) egyéb működési célú támogatásokat 2 826 489 Ft-ban
- c) felhalmozási bevételeket 0 Ft-ban
- d) közhatalmi bevételeket 23 300 000 Ft-ban
- e) a működési célú bevételeket 12 470 030 Ft-ban
- f) finanszírozási bevételeit 21 520 065 Ft-ban

(4) **Kiadási főösszegét 261 091 992 Ft-ban ebből:**

**a működési célú kiadásokat 167 813 259 Ft-ban ebből:**

- a) a személyi juttatások kiadásait 82 866 178 Ft-ban
- b) a munkaadókat terhelő járulékokat 9 936 725 Ft-ban
- c) a dologi kiadásokat 49 785 061 Ft-ban
- d) ellátottak pénzbeli juttatása 5 334 992 Ft-ban
- e) egyéb működési célú kiadás 5 300 000 Ft-ban
- f) tartalék 14 590 303 Ft-ban

**(5) a felhalmozási célú kiadást 90 234 471Ft-ban ebből:**

*a beruházások, felújítások összegét 90 234 471 Ft-ban*

**(6) finanszírozási kiadások 3 044 262 Ft-ban**

*ebből előző évi megelőlegezés visszafizetése 3 044 262 Ft-ban*

*(7) Kiskorpád Község Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2025. évben tervezett-központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó - bevételeit 302 509 636 Ft-ban és kiadásait 302 509 636 Ft-ban fogadja el a képviselő-testület.*

#### **4. § [Az önkormányzat bevételei és kiadásai]**

(1) Az önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda bevételeit forrásonként e rendelet 2. melléklete tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda kiadási előirányzatait e rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(3) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét e rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.

(4) Az önkormányzat bevételeit e rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

(5) Az önkormányzat kiadásait e rendelet 5. számú melléklete tartalmazza.

(6) A Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda költségvetését e rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.

(7) Az előző évi maradványt a 8. számú melléklet tartalmazza.

(8) A felhalmozási kiadásokat feladatonként e rendelet 9. számú melléklete tartalmazza.

(9) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve éves létszám-előirányzatát összesen, e rendelet 10. számú melléklete szerint állapítja meg.

#### **5. § [A bevételi többlet kezelése]**

(1) *A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.*

(2) *Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.*

#### **6. § [Általános és céltartalék]**

*A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát*

**14 590 303 Ft összegben állapítja meg.**

*A fenti tartalékból 410 664 Ft céltartalék, azaz olyan kiadások, amelyek kivitelezése ebben az évben bizonytalan, azonban az Önkormányzatnak a megvalósításhoz szükséges forrást biztosítania kell*

*Gördülő fejlesztési tervben meghatározott ivóvíz -és szennyvíz hálózat karbantartása, fejlesztése 410 664 Ft*

*Általános tartalék: 14 179 639 Ft*

## **7. § [Előirányzat-felhasználási ütemterv]**

*A 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 11. számú melléklet tartalmazza.*

## **8. § [Központi pótelőirányzatok szabályai]**

*(1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.*

*(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok felosztásáról és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett rendelet módosításáról a képviselő testület dönt.*

## **9. § [Az előirányzat-módosításának szabályai]**

*(1) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása e költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.*

*(2) A költségvetési szerv saját hatáskörű előirányzat módosítást csak abban az esetben hajthat végre, ha a személyi juttatások és/vagy a munkaadót terhelő járulék előirányzatból dologi kiadásokra csoportosít át. Az átcsoportosítást a képviselő-testület rendelet-módosításban hagyja jóvá.*

*(3) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a költségvetési rendeletbe szükséges átvezetni.*

*(4) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben dönt.*

*(5) A költségvetési szerv a saját hatáskörű előirányzat módosításokról az irányító szervét negyedévenként tájékoztatja.*

*(6) A képviselő-testület előterjesztés alapján legkésőbb a zárszámadási rendelettervezet képviselő-testület elé terjesztésekor, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.*

*(7) A képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 1.000.000 forint erejéig a polgármesterre átruházza.*

*Az előirányzat-módosítást követő legközelebbi képviselő-testületi ülésen a polgármester köteles beszámolni az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról és ezzel egyidejűleg javaslatot kell tennie a költségvetési rendelet módosítására.*

## **10. § [Létszám- és bér-gazdálkodással kapcsolatos előírások]**

*(1) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.*

*(2) Magyarország 2025.évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. §. (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület az illetményalapot 2025. január 1-től 46 380 forintban határozza meg.*

### **11. § [Támogatási szerződés]**

- (1) Az 100 000 Ft-ot meghaladó összegű támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.
- (2) A képviselő-testület évente a november 15-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.
- (3) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 1 évig nem ítéltető meg.
- (4) *Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, kerüljenek kiutalásra.*

### **12. § [Önkormányzati biztos kirendelése]**

- (1) *Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervnél az Áht. 100/F. § (5) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.*
- (2) *Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.*

### **13. § [Több éves kihatással járó feladatok]**

A képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 15. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

### **14. § [Egyéb rendelkezések]**

- (1) A 2025. évi közvetett támogatások tervezett összegét a 12. melléklet tartalmazza
- (2) A központi költségvetésből származó támogatások jogcímeit és összegeit a 13. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a 14. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat nem döntött olyan fejlesztési célról, melynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé. Az Önkormányzatnak nincs a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége
- (5) Az Önkormányzat a kötelező feladatokon túl önként vállalt feladatokat is ellát, amelyet 16. melléklet tartalmaz.
- (6) Kiskorpád Község Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2025. évben. Gazdálkodó szervezet

megnevezése: Drv. Zrt. részesedés mértéke: 10.000 Ft. Működésből származó kötelezettségek összege 2025-ben: 0 Ft.

### **15. § [Záró és egyéb rendelkezések]**

*A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.*

### **16. § [Hatályba lépés]**

Ez a rendelet 2025. február 27-én lép hatályba.

Kiskorpád, 2025. február 26.

Knoch János  
polgármester

dr. Mészáros Renáta  
jegyző

Kihirdetési záradék:  
A rendelet kihirdetve: 2025. február 27.

dr. Mészáros Renáta  
jegyző

### Kiskorpád Község Önkormányzata címrendje

<b>Önállóan működő költségvetési szerve:</b>	
	Kiskorpádi Szivárványpalota óvoda
<b>Kormányzati funkciók:</b>	
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
013320	Köztemető-fenntartás és a működtetés
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
041231	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
041232	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
052020	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése
064010	Közvilágítás
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
081030	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése
082091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
091130	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
900020	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről

### Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	32 588 843
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	44 468 398
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1131	13 793 500
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	B1132	13 096 636
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	8 829 831
07	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</b>	<b>B11</b>	<b>115 047 208</b>
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 826 489
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>117 873 697</b>
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	85 928 200
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>85 928 200</b>
25	Vagyoni típusú adók	B34	3 000 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	20 000 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000
33	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>23 300 000</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	500 000
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 180 000
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 000 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 550 000
48	Egyéb működési bevételek	B411	3 240 030
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>12 470 030</b>
68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>239 571 927</b>
	<b>Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda finanszírozási bevételei</b>		
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	21 520 065
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	21 520 065
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	41 417 644
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	62 937 709
30	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>62 937 709</b>

**Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda költségvetési kiadásai**

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	3 044 262
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	41 417 644
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	44 461 906
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
29	Váltókiadások	K94	
<b>30</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>44 461 906</b>
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	56 116 178
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	2 700 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	800 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 700 000
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	450 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	600 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	62 366 178
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	19 500 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 000 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	20 500 000
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>82 866 178</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>9 936 725</b>
	<b>Szociális hozzájárulási adó</b>		<b>9 764 225</b>
	<b>Kifizetői SZJA</b>		<b>172 500</b>

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	80 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	8 260 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	8 140 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	760 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	520 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 280 000
28	Közüzemi díjak	K331	8 939 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	6 467 780
30	Bérelti és lízing díjak	K333	90 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 910 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	8 510 000
	<i>ebből: biztosítás díjak</i>		527 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	27 221 780
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	9 893 281
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 550 000
43	Egyéb dologi kiadások	K355	1 700 000
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	13 143 281
<b>45</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>49 785 061</b>
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	5 334 992
<b>54</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>5 334 992</b>
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	930 000
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	4 370 000
70	Tartalékok	K513	14 590 303
<b>71</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>19 890 303</b>
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	69 701 446
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	18 819 390
<b>79</b>	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>88 520 836</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	1 349 319
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	364 316
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>1 713 635</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>258 047 730</b>

**Kiskorpád Község Önkormányzat bevételei**

<b>Sor-szám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	32 588 843
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	44 468 398
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	B1131	13 793 500
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	B1132	13 096 636
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	8 829 831
<b>07</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</b>	<b>B11</b>	<b>115 047 208</b>
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 826 489
	- 2024 évi közfoglalkoztatási programok 2025.02.28-ig (18 fő) A 2024. évi maradvány 4 908 621 Ft támogatási előleget tartalmaz		2 826 489
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>117 873 697</b>
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	85 928 200
	- 'TOP_PLUSZ pályázat		85 928 200
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>85 928 200</b>
25	Vagyoni típusú adók	B34	3 000 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	20 000 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>23 300 000</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	500 000
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 180 000
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 000 000

<b>Sor-szám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 550 000
48	Egyéb működési bevételek	B411	3 240 000
<b>49</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>12 470 000</b>
<b>68</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>239 571 897</b>
<b>Kiskorpád Község Önkormányzat finanszírozási bevételei</b>			
<b>Sor-szám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	21 209 064
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	21 209 064
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	21 209 064
<b>30</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>21 209 064</b>

**Kiskorpád Község Önkormányzat költségvetési kiadásai**

forintban			
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	25 121 510
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	1 500 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	950 000
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	300 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	600 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	28 471 510
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	19 500 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 000 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	20 500 000
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>48 971 510</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>5 530 418</b>
	<b>Szociális hozzájárulási adó</b>		<b>5 357 918</b>
	<b>Kifizetői SZJA</b>		<b>172 500</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	50 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	7 060 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	7 110 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	680 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	520 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 200 000
28	Közüzemi díjak	K331	8 789 000
	- ebből Villamos energia		8 000 000
	- ebből Gázenergia		300 000
	- ebből Vízdíj		644 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	6 467 780
30	Bérleti és lízing díjak	K333	90 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 810 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	8 510 000
	<i>ebből: biztosítás díjak</i>		527 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	26 821 780
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	9 485 581
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 550 000
43	Egyéb dologi kiadások	K355	190 000
44	Különlétele befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	11 225 581
<b>45</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>46 357 361</b>
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	5 334 992
<b>54</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>5 334 992</b>
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	930 000
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	4 370 000

70	Tartalékok	K513	14 590 303
<b>71</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>19 890 303</b>
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	69 701 446
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	18 819 390
<b>79</b>	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>88 520 836</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	1 349 319
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	364 316
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>1 713 635</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>216 319 055</b>

**Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda költségvetési kiadásai**

<b>Sor- szám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Összesen</b>
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	30 994 668
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	1 200 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	800 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	750 000
09	Közlekedési költségterítés	K1109	150 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	33 894 668
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>33 894 668</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>4 406 307</b>
	<b>Szociális hozzájárulási adó</b>		<b>4 406 307</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	30 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 000 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 030 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	80 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	80 000
28	Közüzemi díjak	K331	300 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	100 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	400 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	407 700
43	Egyéb dologi kiadások	K355	1 510 000
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	1 917 700
<b>45</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>3 427 700</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>41 728 675</b>
<b>Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda bevételei</b>			
<b>Sor- szám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
48	Egyéb működési bevételek	B411	30
<b>49</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>30</b>
<b>68</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>30</b>
<b>Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda finanszírozási bevételei</b>			

<b>Sor- szám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Összesen</b>
<b>Sor- szám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	311 001
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	311 001
15	Központi, irányító szervei támogatás	B816	41 417 644
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	41 728 645
<b>30</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	41 728 645

**Kiskorpád Község Önkormányzat és intézménye költségvetése -KONSZOLIDÁLT MÉRLEG**

	Megnevezés	Eredeti előirányzat		Megnevezés	Eredeti előirányzat
Ssz	<b>BEVÉTELEK</b>	3		<b>KIADÁSOK</b>	3
1	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	115 047 208		Személyi juttatások (K1)	82 866 178
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)	2 826 489		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9 936 725
3	Közhatalmi bevételek (B3)	23 300 000		Dologi kiadások (K3)	49 785 061
4	Intézményi működési bevételek (B4)	12 470 030		Ellátottak pénzbeni juttatásai (K4)	5 334 992
5	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívüli (B6)	0		Egyéb célú pénzeszköz átadások (K5)	5 300 000
6		0		Tartalék (K5)	14 590 303
7	<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>153 643 727</b>		<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>167 813 259</b>
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	85 928 200		Beruházások (K6)	88 520 836
9	Egyéb felhalmozási bevételek (B5)	0		Felújítások (K7)	1 713 635
10	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívüli (B7)	0		Egyéb felhalmozási célú kiadások(K8)	0
11	<b>Felhalmozási célú bevételek összesen:</b>	<b>85 928 200</b>		<b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>90 234 471</b>
12	<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>239 571 927</b>		<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>258 047 730</b>
13	Hitel felvétel, pénzügyi bevételek (B811-12)	0		Hitel törlesztés, pénzügyi kiadások (K911-13)	0
14	Működési Pénzmaradvány igénybevétel (B813)	17 213 794		Áht belüli megelőlegezés visszafizetése K914)	3 044 262
	Felhalmozási Pénzmaradvány igénybevétel (B813)	4 306 271		Irányítószervi intézmény finanszírozás (K915)	
15	Áht-n belüli megelőlegezések (B814)	0			0

16	Irányítószeri intézmény finanszírozás bevételei(B816)				0
17	<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>21 520 065</b>		<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>3 044 262</b>
18	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>261 091 992</b>		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>261 091 992</b>

**A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek maradványa**

	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Maradvány	21 209 064	311 001	<b>21 520 065 Ft</b>
Ebből feladattal terhelt:	10 669 818	-	8 956 183
<i>2025. évi előleg visszafizetése</i>	<i>3 044 262</i>		<b><i>3 044 262 Ft</i></b>
<i>TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109</i>	<i>1 003 300</i>		<b><i>1 003 300 Ft</i></b>
<i>Közfoglalkoztatás támogatások</i>	<i>4 908 621</i>		<b><i>4 908 621 Ft</i></b>
<i>Magyar Falu Program - Út-híd felújítás</i>	<i>1 713 635</i>		<b><i>1 713 635 Ft</i></b>
<b>Szabad maradvány</b>	<b>10 539 246</b>	<b>311 001</b>	<b>10 850 247</b>

**Kiskorpád Község Önkormányzat beruházásai és felújításai célonként**

<b>Projekt</b>	<b>Feladat megnevezése</b>	<b>Eredeti ei. Összege (Ft)</b>
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109	Közösségi tér fejlesztése Kiskorpádon	86 931 500
MFP-UHJ/2024	Magyar Falu Program - Út-híd felújítás	1 713 635
	Vízmű 5x2 m vasbeton ülepítő medence kiépítése szerelvényezéssel	1 589 336
<b>Összesen:</b>		<b>90 234 471</b>
<b>Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda beruházásai és felújításai célonként</b>		
<b>Projekt</b>	<b>Feladat megnevezése</b>	<b>Eredeti ei. Összege (Ft)</b>
<b>Összesen</b>		-

**Kiskorpád Község Önkormányzat létszámkerete**

<b>Kiskorpád Önkormányzat</b>		
Kormányzati funkció	Ellátott tevékenység	
<b>Igazgatás</b>	Polgármester	<b>1 fő</b>
	Alpolgármester	<b>1 fő</b>
	Képviselő	<b>3 fő</b>
	Hivatalsegéd	<b>1 fő</b>
<b>Közművelődés</b>	Művelődés-szervező (2 órás foglalkoztatás)	<b>1 fő</b>
<b>Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás</b>	Falugondnok	<b>1 fő</b>
<b>Zöldterület-kezelés</b>	Kommunális dolgozó	<b>1 fő</b>
<b>Létszám Közfoglalkoztatottak nélkül</b>	<b>9 fő</b>	
	Közfoglalkoztatott	18 fő
<b>Létszámkeret közfoglalkoztatottakkal</b>	<b>27 fő</b>	
<b>Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda</b>		
	Ellátott tevékenység	
<b>Óvodai nevelés</b>	Óvónő	<b>2 fő</b>
	Dajka	<b>1 fő</b>
<b>Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben</b>	Tálaló (2 fő 6 órás foglalkoztatás)	<b>2 fő</b>
<b>Létszámkeret</b>	<b>5 fő</b>	
<b>Önkormányzat és intézménye létszámkerete:</b>	<b>32 fő</b>	

**Kiskorpád Község Önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemterve**

<b>Kiadások</b>	<b>Január</b>	<b>Február</b>	<b>Március</b>	<b>Április</b>	<b>Május</b>	<b>Június</b>	<b>Július</b>	<b>Augusztus</b>	<b>Szeptember</b>	<b>Október</b>	<b>November</b>	<b>December</b>	<b>Összesen</b>
K1. Személyi juttatások	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	4 080 959	48 971 510
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	450 118	494 118	450 118	450 118	450 118	535 118	450 118	450 118	450 118	450 118	450 118	450 118	5 530 418
K3. Dologi kiadások	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	3 863 113	46 357 361
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	52 916	52 916	1 102 916	52 916	52 916	1 102 916	552 916	52 916	1 102 916	52 916	52 916	1 102 916	5 334 992
K5. Egyéb működési célú kiadások	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	441 667	5 300 000
K6. Beruházások	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	7 376 736	88 520 836
K7. Felújítások	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	142 803	1 713 635
K8. Finanszírozási kiadások	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	3 705 159	44 461 906
<b>Összesen</b>	<b>20 113 472</b>	<b>20 157 472</b>	<b>21 163 472</b>	<b>20 113 472</b>	<b>20 113 472</b>	<b>21 248 472</b>	<b>20 613 472</b>	<b>20 113 472</b>	<b>21 163 472</b>	<b>20 113 472</b>	<b>20 113 472</b>	<b>21 163 472</b>	<b>246 190 658</b>
<b>Bevételek</b>	<b>Január</b>	<b>Február</b>	<b>Március</b>	<b>Április</b>	<b>Május</b>	<b>Június</b>	<b>Július</b>	<b>Augusztus</b>	<b>Szeptember</b>	<b>Október</b>	<b>November</b>	<b>December</b>	<b>Összesen</b>

Kiadások	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	9 822 808	117 873 697
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	7 160 683	85 928 200
B3. Közhatalmi bevételek	275 000	275 000	8 275 000	275 000	4 275 000	275 000	275 000	275 000	8 275 000	275 000	275 000	275 000	23 300 000
B4. Működési bevételek	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	1 039 167	12 470 000
B5. Felhalmozási bevételek													-
B8. Finanszírozási bevételek	21 209 064												21 209 064
<b>Összesen</b>	<b>39 506 722</b>	<b>18 297 658</b>	<b>26 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>22 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>26 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>18 297 658</b>	<b>260 780 961</b>
Bevételek-Kiadások egyenleg		19 393 251	17 533 437	22 667 624	20 851 810	23 035 997	20 085 183	17 769 370	15 953 557	21 087 743	19 271 930	17 456 116	14 590 303

### Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

Sor- szám	Bevételi jogcím					Kedvezmények összege
1	2					3
1.	Ellátottak térítési díjának elengedése					-
2.	Ellátottak kártérítésének elengedése					-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése					-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése					-
5.	Iparüzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség					-
6.	Kommunális adóból biztosított kedvezmény, mentesség					-
7.	Idegenforgalmi adóból biztosított kedvezmény, mentesség					-
8.	Építményadóól biztosított kedvezmény, mentesség					-
9.	Luxusadóól biztosított kedvezmény, mentesség					-
10.	Gépjárműadóól biztosított kedvezmény, mentesség					-
11.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség					-
12.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség					-
13.	Egyéb kedvezmény					-
14.	Egyéb kölcsön elengedése					-
	<b>Összesen:</b>					-

### Kiskorpád Község Önkormányzat központi költségvetési támogatásai

<b>Jogcím száma</b>	<b>Jogcím megnevezése</b>	
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	4 422 600
1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	3 316 500
1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	7 270 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	1 404 710
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	1 946 035
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	237 150
	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	11 498 443
<b>1.1.</b>	<b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>36 695 438</b>
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	4 654 098
1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás	1 010 000
1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	29 426 300
1.2.3.1.1.1	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	869 000
1.2.3.1.1.2.1.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	3 241 000
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 268 000
<b>1.2.</b>	<b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>44 468 398</b>
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	7 450 000
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	6 343 500
<b>1.3.</b>	<b>A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>13 793 500</b>
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	4 394 880
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	8 572 480
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	129 276
<b>1.4.</b>	<b>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>13 096 636</b>
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	2 270 000
<b>1.5.</b>	<b>A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>2 270 000</b>
	<b>Központi támogatások összesen</b>	<b>110 323 972</b>
42.5.5.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	-
	<b>Szolidaritási hozzájárulással csökkentett támogatás</b>	<b>110 323 972</b>

**költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai**

<b>Megnevezés</b>	<b>2025. év</b>	<b>2026. év</b>	<b>2027. év</b>
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	32 588 843	35 847 727	39 432 500
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	44 468 398	48 915 238	53 806 762
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	13 793 500	15 172 850	16 690 135
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	13 096 636	14 406 300	15 846 930
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 497 000	2 746 700
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	8 829 831	9 712 814	10 684 096
<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</b>	<b>115 047 208</b>	<b>126 551 929</b>	<b>139 207 122</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	<b>2 826 489</b>	<b>3 109 138</b>	<b>3 420 052</b>
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>117 873 697</b>	<b>129 661 067</b>	<b>142 627 173</b>
Vagyon típusú adók	3 000 000	3 300 000	3 630 000
Értékesítési és forgalmi adók	20 000 000	22 000 000	24 200 000
Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	23 000 000	25 300 000	27 830 000
Egyéb közhatalmi bevételek	300 000	330 000	363 000
Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	<b>23 300 000</b>	<b>25 630 000</b>	<b>28 193 000</b>
Szolgáltatások ellenértéke	5 180 000	5 698 000	6 267 800
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	2 000 000	2 200 000	2 420 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
Egyéb működési bevételek	3 240 030	3 564 033	3 920 436
<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>12 470 030</b>	<b>13 717 033</b>	<b>15 088 736</b>
<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>136 235 410</b>	<b>149 858 951</b>	<b>164 844 846</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	21 209 064	0	0
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>21 209 064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek Összesen:</b>	<b>157 444 474</b>	<b>173 188 921</b>	<b>190 507 814</b>
<b>költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>2025. év</b>	<b>2026. év</b>	<b>2027. év</b>
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	56 116 178	61 727 796	67 900 575
Céljuttatás, projektprémium	2 700 000		
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	800 000	880 000	968 000
Béren kívüli juttatások	1 700 000	1 870 000	2 057 000
Közlekedési költségtérítés	450 000	495 000	544 500
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	600 000	660 000	726 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	62 366 178	68 602 796	75 463 075
Választott tisztségviselők juttatásai	19 500 000	21 450 000	23 595 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 000 000	1 100 000	1 210 000

Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	20 500 000	22 550 000	24 805 000
<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>82 866 178</b>	<b>91 152 796</b>	<b>100 268 075</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>9 936 725</b>	<b>10 930 398</b>	<b>12 023 437</b>
<b>Szociális hozzájárulási adó</b>	<b>9 764 225</b>	<b>10 740 648</b>	<b>11 814 712</b>
<b>Kifizetői SZJA</b>	<b>172 500</b>	<b>189 750</b>	<b>208 725</b>
Szakmai anyagok beszerzése	80 000	88 000	96 800
Üzemeltetési anyagok beszerzése	8 260 000	9 086 000	9 994 600
Készletbeszerzés (=21+22+23)	8 140 000	8 954 000	9 849 400
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	760 000	836 000	919 600
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	520 000	572 000	629 200
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	1 280 000	1 408 000	1 548 800
Közüzemi díjak	8 939 000	9 832 900	10 816 190
Vásárolt élelmezés	6 467 780	7 114 558	7 826 014
Bérleti és lízing díjak	90 000	99 000	108 900
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 910 000	3 201 000	3 521 100
Egyéb szolgáltatások	8 510 000	9 361 000	10 297 100
<i>ebből: biztosítás díjak</i>	527 000	579 700	637 670
Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	27 221 780	29 943 958	32 938 354
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	9 893 281	10 882 609	11 970 870
Fizetendő általános forgalmi adó	1 550 000	1 705 000	1 875 500
Egyéb dologi kiadások	1 700 000	1 870 000	2 057 000
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	13 143 281	14 457 609	15 903 370
<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>49 785 061</b>	<b>54 763 567</b>	<b>60 239 924</b>
Egyéb nem intézményi ellátások	5 334 992	5 868 491	6 455 340
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>5 334 992</b>	<b>5 868 491</b>	<b>6 455 340</b>
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	930 000	1 023 000	1 125 300
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 370 000	4 807 000	5 287 700
Tartalékok	14 590 303	16 049 333	17 654 267
<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>19 890 303</b>	<b>21 879 333</b>	<b>24 067 267</b>
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	69 701 446		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	18 819 390		
<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>88 520 836</b>		
Ingtatlanok felújítása	1 349 319	1 484 251	1 632 676
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	364 316	400 748	440 822
<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>1 713 635</b>	<b>1 884 999</b>	<b>2 073 498</b>
<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>258 047 730</b>	<b>123 962 527</b>	<b>136 358 779</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése teljesítése (K914)	3 350 027		
<b>Finanszírozási kiadások összesen: (K9)</b>	<b>3 350 027</b>		
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>261 397 757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Több éves kihatással járó döntések**

<b>Sorszám</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>Kötelezettség időtartama</b>	<b>Kötelezettség</b>
1	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109 - Közösségi tér fejlesztése Kiskorpádon	2022-2025	99 963 680 Ft

**Önként vállalt feladatok a következők**

Civil szervezetek támogatása:		
	<b>Megnevezés</b>	<b>Támogatási összeg (Ft)</b>
	Helyi civil szervezetek támogatására keretösszeg	4 150 000
	<b>Összesen:</b>	<b>4 150 000</b>

## Részletes indokolás

### Az 1–16. §-hoz

#### INDOKLÁS

a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Az Országgyűlés a 2024. évi XC. törvénnyel elfogadta a 2025. évi költségvetés alapját képező Magyarország 2025.évi központi költségvetését.

A helyi önkormányzatok 2025. évi és finanszírozási rendszere

Az önkormányzati finanszírozás 2025. évi alapelveiben nem történt változás az előző évhez képest:

o a gépjárműadó nem illeti meg a helyi önkormányzatokat, SZJA átengedés nincs,

o a támogatások zöme feladatalapú, és kötött felhasználású

o szolidaritási hozzájárulást 2025 évben nem kell fizetni

Az iparüzési adó bevételek tekintetében 2025. évben fontos változás, hogy ha a tárgy évi iparüzési adó bevétel szolidaritási adó emelkedésével kompenzált összege meghaladja az előző bevételt, a bevétel-többlet nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül. Amennyiben a bevételek alulteljesülnek, a különbözetet következő év márciusában nettó finanszírozás keretében megkapja az önkormányzat.

A továbbiakban bemutatásra kerül Kiskorpád Község Önkormányzat 2025. évre tervezett költségvetése bevételi és kiadási bontásban.

#### 1. Kiskorpád Község Önkormányzat

Bevételek: 256 935 908 Ft

1.1. Költségvetési bevételek: 136 235 390 Ft

1.1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 28 376 473 Ft

2013-ban az önkormányzati rendszer finanszírozása átalakult. A korábbi normatív támogatás helyett feladatfinanszírozási rendszer működik. A települési önkormányzatok működésének támogatása címén támogatást kaphat az önkormányzat az Önkormányzati Hivatal működésére valamint a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátására. Ezen állami támogatás finanszírozza a zöldterület gazdálkodással, a közvilágítással kapcsolatos feladatokat.

Kiskorpád Község Önkormányzat működésének általános támogatását a következő táblázat mutatja be.

Adatok Ft-ban

Jogcím megnevezése	2024. évi támogatás	2025. évi támogatás	Változás
Zöldterület gazdálkodás	4 422 600	4 422 600	-
Közvilágítás	3 316 500	3 316 500	-
Közvilágítás kiegészítő támogatás	6 650 000	7 270 000	620 000

Köztemető fenntartás	1 404 710	1 404 710	-
Közutak fenntartása	1 824 760	1 946 035	121 275
Egyéb önkormányzati feladatok	6 600 000	6 600 000	-
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	242 250	237 150	-5 100
Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 915 653	11 498 443	7 582 790
Összes működési támogatás	28 376 473	36 695 438	8 318 965

A Polgármesteri illetményhez és költségterítés nyújtott támogatás 2024.10.01-2025.06.30-ig terjedő időszakra került megállapításra. A fennmaradó támogatás központilag 2025. április hónapban kerül megállapításra. A költségvetési egyensúly megtartása érdekében kiegészítő támogatásként tervezésre került a fennmaradó időszakra is támogatás 4 106 595 Ft értékben.

A polgármesteri illetménynövekedés miatt – jelenlegi támogatás mértékével számolva – plusz költségvetési teher nem, keletkezik.

Egyéb szociális feladatokra kapott támogatás 2025. évi összege 7 450 000 Ft, ez összességében 2 126 000 Ft-tal kevesebb az előző évi normatívánál.

A könyvtári és közművelődési feladatok ellátására 2 270 000 Ft illeti meg az önkormányzatot.

1.1.2. Működési célú támogatásértékű bevétel: 2 826 489 Ft

- 18 fő közhasznú munkás 2025. februárig járó bértámogatás.

1.1.3. Közhatalmi bevételek: 23 300 000 Ft

A termékek szolgáltatások adói soron a helyi várható adóbevételek összege található az adóügyi ügyintéző kimutatása alapján.

- Kommunális adó: 3 000 000 Ft,

- Iparüzési adó: 20 000 000 Ft

- Egyéb közhatalmi bevételek: 300 000 Ft

A bírságokból, pótlékokból és végrehajtási költségekből származó bevétel 100%-a, a környezetvédelmi bírság 30%-a az önkormányzati költségvetés bevételeit növeli.

A település költségvetésének jelentős részét képezi a helyi adókból származó bevétel. A költségvetés tervezése során az adóbevételeket az óvatosság elvének figyelembevételével határoztuk meg

1.1.4. Működési bevételek: 12 470 030 Ft

- Az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből befolyt bevételek találhatóak itt: Bérleti díjak, lakbérek, a DRV-től kapott koncessziós díj bevétel, START programban megtermelt zöldségek értékesítésének bevételei, kaszálásért, anyakönyvi eseményekért beszedett díjak, valamint a posta üzemeltetéséért járó bevételek.

1.2. Finanszírozási bevételek: 21 209 064 Ft

A finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány összege jelenik meg, ami 21 209 064 Ft. A maradványból 10 669 818 Ft feladattal terhelt, amely

- TOP\_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109 - Közösségi tér fejlesztése – 1 003 300 Ft

- 2025.02.28-ig tartó közfoglalkoztatások támogatása – 4 908 621 Ft

- 2025. évi nettó előleg visszafizetése – 3 044 262 Ft

- Magyar Falu Program – Út-híd felújítás – 1 713 635 Ft

tevődik össze.

Szabad maradvány: 10 539 246 Ft.

Kiadások: 260 780 961 Ft

A kiadások nagyságrendjének meghatározásánál – figyelembe véve természetesen az előzőekben felvázolt forráslehetőségeket – elsődlegesnek tekintettük a település működtetésének biztosítását, jogszabályban előírt kötelezettségeinek teljesítését, a Képviselő-testület korábbi évekről áthúzódó döntéseit.

Mindezek eredményeként a jelenleg reálisan számba vehető kiadás szint 260 780 961 Ft-ban került meghatározásra az alábbiak szerint:

### 1.3. Működési kiadások:

A számok kialakításánál a 2025. évi központi szabályozás önkormányzatokat érintő hatását, valamint a korábbi döntések 2025. évre gyakorolt hatásait, valamint az új Áht. előírásait vettük figyelembe. 2016. évtől a Nemzetgazdasági Minisztérium és a Magyar Államkincstár kiemelt figyelmet fordít a feladatfinanszírozásra kapott normatíva támogatás célirányos felhasználására. Nem adnak lehetőséget a jogcímek közötti átcsoportosításra.

Az Önkormányzathoz tartozó feladatok és működési kiadásaik:

Megnevezés	Tervezett kiadás összege (Ft)
Közművelődés, könyvtár, közösségfejlesztés	9 898 876
Közvilágítás	10 586 500
Sportlétesítmények működtetése	588 300
Egyéb szociális feladatok	5 925 992
Tanyagondnoki szolgálat	8 323 508
Községgazdálkodás	8 116 836
Közfoglalkoztatás	8 237 892
Köztemető fenntartása	1 018 650
Település-egészségügyi feladatok	546 100
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	47 485 518
Településfejlesztési projektek	88 841 985
Víztermelés. - kezelés	2 080 000
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	7 991 917
Szünidei étkeztetés	381 000
Gyermekétkeztetés	10 926 781
Civil szervezetek támogatása	4 150 000
Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése	1 219 200

1.3.1. Személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok: 48 971 510 Ft

A törvény szerinti illetmények soron az alábbi dolgozók bére jelenik meg: (figyelembe véve az előírt minimálbért és besorolási osztályokat)

Megnevezés	Létszám (fő)
Polgármester	1
Alpolgármester	1
Képviselő-testületi tagok	3
Kommunális dolgozó	1
Művelődés-szervező (2 órás)	1
Falugondnok	1
Hivatalsegéd	1
Közfoglalkoztatottak	18
Összesen	27

A külső személyi juttatások összegében a képviselői tiszteletdíjak, költségtérítések szerepelnek, a temetőgondnok és az anyakönyvvezetők megbízási díja szerepel.

#### 1.3.2. Dologi kiadások: 46 357 361 Ft

A dologi kiadásoknál az előző év tény adataiból indultunk ki. Az áthúzódó közmunkaprogram kiadásaival számoltunk.

Sajnálatos módon az önkormányzat csekély állami támogatásban részesül, így a kötelező feladatok, valamint azon felüli önálló feladatok finanszírozása csak saját bevételből lehetséges.

Dologi kiadások között szerepelnek a működéshez szükséges közműdíjak, irodaszerek, takarítószeres, valamint a kötelező ellátandó feladatokhoz kapcsolódó költségek, karbantartási díjak.

Egyéb szolgáltatásnál, valamint a szakmai szolgáltatásnál a rendezvények lebonyolítására (falunap, idősek karácsonya, kulturális programok, biztosítási díjak, bankköltségek, személyszállítás) szánt összegek szerepelnek.

#### 1.3.3. Ellátottak pénzbeli juttatása: 5 334 992 Ft

Az Önkormányzat szociális rendeletében meghatározott segélyek, lakásfenntartási támogatások, óvodáztatási és iskoláztatási támogatások, születési támogatások, temetési segélyek kerülnek kimutatásra.

#### 1.3.4. Egyéb működési célú kiadások: 5 300 000 Ft (tartalékok nélkül)

Bursa Hungarica támogatásra 200 000 Ft-ot tervezünk fordítani 2025 évben.

4 150 000Ft Civil szervezetek támogatására szánt keretösszeg

Kulturális feladatokra átadott 720 000 Ft

Egyéb társulási hozzájárulások (Kaposmenti hulladékgyűjt. Zselici lánások stb) 230 000 Ft

#### 1.3.5. Tartalék: 14 590 303 Ft

Vízműre fordítható szabad tartalék: 410 664 Ft

Szabad tartalék: 14 179 639 Ft

#### 1.4. Finanszírozási kiadások 44 461 906 Ft

A 2025. évi állami támogatásokból 2024. decemberében előfinanszíroztak 3 044 262 Ft-ot, amely összeget államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jogcímen be kell tervezni.

A Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda várható éves finanszírozása 41 417 644 Ft.

#### 2. Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda

Bevételek:

##### 2.1. Működési bevételek: 30 Ft

Az intézmény működési bevételei minimálisak, kerekítési különbözeteiből származó bevételek tervezésre, más saját bevétele nem várható az intézménynek.

##### 2.2. Finanszírozási bevételek: 46 209 530 Ft

A finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány összege jelenik meg, ami 311 001 Ft, valamint központi irányító szervi támogatásból 41 417 644 Ft folyik be várhatóan 2025. évben.

Kiadások:

##### 2.3. Személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok: 38 300 975 Ft.

A törvény szerinti illetmények soron az alábbi dolgozók bére jelenik meg: (figyelembe véve az előírt minimálbért és besorolási osztályokat).

Megnevezés	Létszám (fő)
Óvodapedagógus	2
Dajka	1
Tálaló (2 fő 6 órás foglalkoztatás)	2
Összesen	4

##### 2.4. Dologi kiadások

A dologi kiadásoknál az előző év tény adataiból indultunk ki. Ezen a soron szerepelnek a működéshez szükséges kommunikációs szolgáltatások, irodaszerek, takarítószeres, valamint a kötelező ellátandó feladatokhoz kapcsolódó költségek, karbantartási díjak.

---

## FW: Külterületi út pályázathoz

---

Innen: Knoch János <polgarmester@kiskorpad.hu>

Dátum 2025. 02. 13., Cs, 11:32

Eddig: kirendeltseg@kiskorpad.hu <kirendeltseg@kiskorpad.hu>

 1 melléklet (14 KB)

Képviselő testületi határozat minta .docx;

---

**From:** Taubert, Kulcsár, <hubertus7585@gmail.com>

**Sent:** Tuesday, February 11, 2025 8:28 PM

**To:** Szilvási Anita <polgarmester@kiskorpad.hu>; knochster7@gmail.com

**Subject:** Külterületi út pályázathoz

Szia János

A külterületi út pályázathoz az alábbiakat kérem szépen

1. Kérem szépen az

Aláírási címpéldányodat (elég szkennelve)

Megbízó leveleledet (elég szkennelve)

2. Az érintett ingatlan tulajdoni lapját kérem szépen: Kiskorpad 0141 hrsz.

A felhívásra hivatkozva le tudjátok kérni: Külterületi utak fejlesztése KAP-RD43-1-25

3. Kérek szépen egy testületi határozatot legkésőbb március első hetéig. A testületi határozat szövegét mellékelem.

4. Kérem szépen a jegyző teljes nevét egy jegyzői igazoláshoz.

5. A településen 2021. január 1-jét követően sor került-e külterületi útszakasz(ok) felújításra, pl. Magyar Falu Program, BM pályázat keretében? Ha igen akkor kérem szépen:

- Beadott pályázati adatlapot,

- Támogatói okiratot

- Zár fizetési kérelem elfogadó levelét (ha megvalósult)

6. A 2017-es VP-s (MVH-s) külterületi út pályázatának az anyagát szeretném elkérni:

- Beadott pályázati adatlapot,

- Támogatói okiratot

- Zár fizetési kérelem elfogadó levelét (ha megvalósult)

7. Az út közepénél vannak épületek az út két oldalán. Személyesen beszéltünk róla de azért még egyszer megkérdezem: ott van bejelentett lakos? Aki ott lakik lakcímkártya szerint is?

8. Rendelkezésre áll-e az önkormányzatnak az utak karbantartásához szükséges gépek és eszközök. Van-e traktorja, toló lapja, szóó gépe, pótkocsija? Ha igen akkor kérem szépen add meg a gépeket, típusát és ha van akkor forgalmi engedélyt, és törzskönyvét szkennelve.

9. Az önkormányzat alkalmazásában áll-e olyan személy akinek van B-s jogosítványa vagy traktor-gépkezelői jogosítványa. Ha igen akkor kérem szépen a munkaszerződését (ki lehet takarni a bért ha szeretnétek) és a jogosítvány-gépkezelői bizonyítványát szkennelve.

## KIVONAT

Kiskorpád Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2025.....-án tartott ülésének jegyzőkönyvéből:

..... képviselő-testületi határozat:

Kiskorpád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete támogatja, a KAP-RD43-1-25 kódszámú Külterületi utak fejlesztése pályázathoz kapcsolódó támogatási kérelem benyújtását az alábbiak szerint:

Kiskorpád Község Önkormányzat képviselő testülete dönt, arról hogy az alábbi fejlesztést megvalósítja (fejlesztés megnevezése): „Külterületi utak fejlesztése” című, KAP-RD43-1-25 kódszámú felhívás.

A fejlesztés megnevezése, projekt címe: Kiskorpád külterületi útfelújítása

A fejlesztés az alábbi ingatlanokat érinti:

Kiskorpád külterület 0141 hrsz.



Kirendeltség Kiskorpad &lt;kirendeltseg.kiskorpad@gmail.com&gt;

**Fwd: Szakmai segítségnyújtás Kiskorpad alpolgármester költségtérítése**

1 üzenet

Renáta Mészáros &lt;drmeszarosrenata1979@gmail.com&gt;

2025. február 11. 9:10

Címzett: Kirendeltség Kiskorpad &lt;kirendeltseg.kiskorpad@gmail.com&gt;

----- Forwarded message -----

Feladó: **Faludiné Dr. Szerelem Anita** <szerelem.anita@somogy.gov.hu>

Date: 2025. febr. 6., Cs, 11:43

Subject: Szakmai segítségnyújtás Kiskorpad alpolgármester költségtérítése

To: &lt;drmeszarosrenata1979@gmail.com&gt;

Tisztelt Jegyző Asszony!

Kiskorpad Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2024. október 9-én megtartott alakuló ülésén a testület a 137/2024. (X. 9). Kt. határozatában 22.500.- ft/hó összegű költségtérítést állapított meg a megválasztott alpolgármester, Sebestyén Mónika részére.

A felterjesztett jegyzőkönyv tanúsága szerint az alpolgármester nyilatkozatot tett, hogy a részére megállapított költségtérítés összegéről teljes egészében lemond.

Fentiekkel összefüggésben a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 133. § (3) bekezdésében biztosított jogkörömben az alábbiakról tájékoztatom.

Az Mötv. 80. § (2) bekezdésének második mondata szerint:

"A társadalmi megbízatású alpolgármester a tiszteletdíja egészéről vagy meghatározott részéről a képviselő-testülethez intézett írásbeli nyilatkozatával lemondhat."

Az Mötv. hivatkozott szakasza csak a tiszteletdíjról történő lemondást engedi meg, a költségtérítésről történőt nem. Az Önkormányzati Hírlevél Tudástár 12. száma is rögzíti a 26. oldalon, hogy **"a költségtérítés akkor is jár, ha az alpolgármester a tiszteletdíjról lemond, ekkor a költségtérítés alapja az a tiszteletdíj, melyről az érintett lemondott."**

**Fentiek értelmében az alpolgármester csak a tiszteletdíja egésze vagy meghatározott része tekintetében tehet írásbelilemondó nyilatkozatot.**

A Ptk. 6:6. §(1) bekezdése értelmében: "Ha jogszabály vagy a felek megállapodása a jognyilatkozatra meghatározott alakot rendel, a jognyilatkozat ebben az alakban érvényes.

**Az alpolgármester költségtérítéséről történő lemondó nyilatkozata joghatás kiváltására nem alkalmas.**

A leírtak alapján a 137/2024. (X. 9). Kt. határozatban megállapított összegű költségtérítés alpolgármester részre történő kifizetéséről intézkedni kell.

Annak nincs jogi akadály, hogy az alpolgármester a tiszteletdíja költségtérítésnek megfelelő összegű részéről a fent írt alakszerűségek betartásával lemondjon. Felhívom a figyelmet arra, hogy ebben az esetben az Mötv. 80. § (3) bekezdése alapján a korábban megállapított költségtérítés összegét is felül kell vizsgálni.

Fentiek alapján kérem a szükséges intézkedéseket megtenni és a megtett intézkedésekről tájékoztatni szíveskedjen.

# TÁMOGATÁSI KÉRELEM

(Önkormányzati támogatás igényléséhez)

## 1. A támogatást kérő adatai

Név: Kiskorpádi Polgárőr Egyesület  
Székhely: 7524 Kiskorpád, Vörösmarty u. 40.  
Levelezési cím: 7524 Kiskorpád, Vörösmarty u. 40.  
Telefon: +36/30/692-5932  
Adószám: 18780336-1-14  
Banszámlaszám: 10300002-1063934449020018  
Számlavezető pénzintézet neve: MBH Bank

## 2. A támogatást kérő képviselőjére jogosult személy adatai:

Név: Kis Katalin  
Cím: 7524 Kiskorpád, Vörösmarty u. 40.  
Telefon: +36/30/692-5932  
Emailcím: [kiskatalin310@gmail.com](mailto:kiskatalin310@gmail.com)

## 3. Támogatandó cél megnevezése: Működést segítő támogatás

## 4. Támogatandó cél megvalósításának tervezett időtartama:

Kezdő időpont: 2025.01.01.  
Befejező időpont: 2025.12.31.

## 6. Az önkormányzattól kért támogatás összege:

300.000 Ft (azaz háromszázezer forint)

Dátum: 2025. 01.30



Kiskorpádi Polgárőr  
Egyesület  
7524 Kiskorpád, Vörösmarty u. 40.  
Adószám: 18780336-1-14  
Bank: 10300002-10639344-49020018

.....  
a képviselőre jogosult cégszerű aláírása

# TÁMOGATÁSI KÉRELEM

(Önkormányzati támogatás igényléséhez)

## 1. A támogatást kérő adatai

Név: Kiskorpádi Sportegyesület  
Székhely: 7524, Kiskorpád Vörösmarty utca 22.  
Bírósági nyilvántartási száma:14-02-0000379  
Levelezési cím: 7524, Kiskorpád Vörösmarty utca 22.  
Telefon: 06/70 2750676  
Adószám:19946357-1-14  
Bankszámlaszám: 50800252-15435989  
Számlavezető pénzüintézet neve: MBH Bank

## 2. A támogatást kérő képviselőjére jogosult személy adatai:

Név: Knoch János  
Cím: 7524 Kiskorpád Vörösmarty utca 25.  
Telefon: 06/70 2750676  
E-mail cím: [.knochster7@gmail.com](mailto:.knochster7@gmail.com)

## 3. Támogatandó cél megnevezése:

Kiskorpádi Sportpályához tartozó terület és épületek rezszi költségének kifizetése. Épületek karbantartása és fejlesztése. A sportoláshoz szükséges feltételek biztosítására.

## 4. Támogatandó cél megvalósításának tervezett időtartama:

Kezdő időpont: 2025.03.01  
Befejező időpont: 2025.12.31

5. Az önkormányzattól kért támogatás összege: **4.000.000** forint

Dátum:2025.01.18

.....  
a képviseletre jogosult cégszerű aláírása  
Kiskorpádi Sportegyesület  
7524 Kiskorpád, Vörösmarty utca 22.  
Adószám: 19946357-1-14  
Bsz: 50800252-15435989

## SZÁNDÉKNYILATKOZAT

Az ajánlattevő neve: **Kiskorpád Község Önkormányzata**  
adószám: 15400396-2-14  
székhely: 7524 Kiskorpád, Petőfi u. 20.  
képviseli: Knoch János polgármester  
a továbbiakban ajánlattevő,

Az ajánlat címzettje: Szecsődi Éva  
Lakcíme: 7561 Nagybajom, Hársfa u. 11/A

Ingatlan címe: 7524 Kiskorpád, 94/4 hrsz.

a továbbiakban eladó.

1. Alulírott Ajánlattevő, vételi ajánlatot teszek a **Kiskorpád 94/4** helyrajzi szám alatt nyilvántartott ingatlan, amely 7669 nm terület, 1/1 -ed részére vonatkozóan az eladó által meghatározott bruttó 52.000.000 forint eladási áron.
2. Ajánlattevőként ajánlati kötöttségem **2025. 12. 31.** napjáig határozom meg jelen irat aláírásától számítva, amennyiben Kiskorpád Község Önkormányzata kormányzati döntés alapján a jelen nyilatkozat tárgyát képező ingatlan megvásárlási szándékára támogatást kap.
3. Ajánlattevő az ingatlant megtekintette, azt megfelelőnek találta. A megvalósítani kívánt közösségi tér, vállalkozásoknak helyt adó ingatlanoknak, termelői piac és szabadtéri színpad kialakítására megfelel.

Felek kijelentik, a fenti ajánlatot átolvasták, értelmezték, és mint akaratukkal mindenben egyezőt jóváhagyólag írják alá.

Kelt: Kiskorpád, 2025. február. 26.

Kiskorpád Község Önkormányzata, mint ajánlattevő a polgármester és a Képviselő-testület tagjai egyhangúan kijelenti, hogy a terület megvásárlását támogatja:

.....  
**Knoch János**  
polgármester

.....  
**Sebestyén Mónika**  
alpolgármester

.....  
**Lénárt Gyula**  
képviselő

.....  
**Kerti Norbert**  
képviselő

.....  
**Merkei Zoltán**  
képviselő

Az ajánlattételt Kiskorpád Község Önkormányzata ..... Kt. határozatával jóváhagyta.