

Drávafok Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelete

Drávafok Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Drávafok Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva Drávafok Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A költségvetésről szóló rendelet (továbbiakban: Rendelet) hatálya a képviselő-testületre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Drávafok Község Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetésének

- a) költségvetési kiadását 77 027 562 Ft-ban
 - aa) működési célú kiadását 76 427 562 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 600 000 Ft-ban
- b) finanszírozási kiadását 1 248 605 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1 248 605 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 0 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott kiadások forrásául

- a) költségvetési bevételeit 62 093 015 Ft-ban
 - aa) működési célú bevételeit 62 093 015 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételeit 0 Ft-ban
- b) finanszírozási bevételeit 16 183 152 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 15 583 152 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 600 000 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetésének

- a) költségvetési hiányát 14 934 547 Ft-ban
- b) működési hiányát 14 934 547 Ft-ban
- c) felhalmozási többletét 0 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a 16 183 152 Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. A költségvetési

maradvány összegéből a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 16 183 152 Ft. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 0 Ft.

(5) Az (1)–(4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetésének

- a) bevételi főösszegét 78 276 167 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 78 276 167 Ft-ban,
- c) egyenlegének összegét 0 Ft-ban állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. és 3. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás, valamint ehhez a saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre történő megállapítását a 4. melléklet részletezi.

(3) A Képviselő-testület az állami támogatások 2025. évi összegét a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat által folyósított ellátások részletezését az 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházásait a 7. melléklet szerint határozza meg.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat felújításait a 8. melléklet szerint határozza meg.

(7) A Képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület a hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását a 11. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 12. melléklet részletezi.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások(kedvezmények) tervezett összegét a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) A Képviselő-testület az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat likviditási tervét a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) A Képviselő-testület a középtávú tervezést az Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 16. melléklet tartalmazza.

(15) A Képviselő-testület a 2025. évre 0 Ft tartalékot állapít meg.

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összesített létszámkeretét 16 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Drávafok Község Önkormányzata: 3 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő)
- b) Drávafok Község Önkormányzata: közfoglalkoztatottak: 13 fő

(2) Az engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladatokban bekövetkező változásokkal összefüggésben a Képviselő-testület által elfogadott rendelettel módosítható.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) Kiegészítő támogatás és rendkívüli önkormányzati támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(4) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

(5) Az állami költségvetésből címzett, központosított előirányzatként, valamint pályázat alapján folyósított, vagy a költségvetési rendszeren kívüli forrásból származó bevételek kizárólag a folyósító által megjelölt célra fordíthatóak.

(6) Tárgyévi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el, a kötelezettségvállaló ezen kötelezettsége megszegéséért felelősséggel tartozik.

Az előirányzatok módosítása

6. §

(1) Az Önkormányzat a költségvetését rendeletének módosításával megváltoztathatja.

(2) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester részére felhatalmazást ad, aki az előirányzat átcsoportosításról a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(1) Az önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

A behajtatlan követelések kezelése

8. §

A behajtatlan követelések mérséklése illetve elengedése tárgyában értékhatártól függetlenül a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

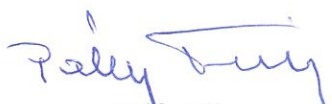
Záró és vegyes rendelkezések

9. §


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

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Pálfi Tibor
polgármester




dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2025. 02. 14.


dr. Nóránt Tímea
jegyző

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS						
ÖSSZEVONT MÉRLEG						
BEVÉTELEK						
1. sz. táblázat						Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	36 964 334	36 964 334		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	11 374 720	11 374 720		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	17 570 388	17 570 388		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 270 000		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kieg. Támogatások	B115	5 749 226	5 749 226		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	58 621 015	58 621 015		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	21 656 681	21 656 681		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	3 050 000	3 050 000		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34				
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	3 000 000	3 000 000		
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000	50 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	422 000	422 000		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402				
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	420 000	420 000		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404				
5.5.	Ellátási díjak	B405				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	1 000	1 000		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	1 000	1 000		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
6.4.	Részesedések értékesítése	B54				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6				
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65				

7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7				
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71				
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		62 093 015	62 093 015		
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	16 183 152	16 183 152		
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811				
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812				
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	16 183 152	16 183 152		
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	16 183 152	16 183 152		
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B817				
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82				
17.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
17.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
17.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
17.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevételek	B84				
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	16 183 152	16 183 152		
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		78 276 167	78 276 167		
KIADÁSOK						
2. sz. táblázat						
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		76 427 562	76 427 562		
1.1.	Személyi juttatások	K1	30 358 972	30 358 972		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 591 337	3 591 337		
1.3.	Dologi kiadások	K3	28 450 138	28 450 138		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 500 000	4 500 000		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	9 527 115	9 527 115		
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021				
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022				
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	9 527 115	9 527 115		
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
1.16.	- Kamattámogatások	K510				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
1.18.	- Tartalékok	K513				

1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék				
1.20.	- Céltartalék				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		600 000	600 000	
2.1.	Beruházások	K6	600 000	600 000	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások	K7			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86			
2.12.	- Lakástámogatás	K87			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		77 027 562	77 027 562	
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 248 605	1 248 605	
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121			
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122			
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123			
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124			
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125			
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126			
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 248 605	1 248 605	
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916			
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92			
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924			
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925			
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
13.	Váltókiadások	K94			
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	1 248 605	1 248 605	
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		78 276 167	78 276 167	
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE					
3. sz. táblázat					Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-14 934 547	-14 934 547	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		14 934 547	14 934 547	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege				
Sor-szám	Bevételek		Kiadások	Forintban
	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	58 621 015	Személyi juttatások (K1)	30 358 972
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 591 337
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	3 050 000	Dologi kiadások (K3)	28 450 138
4.	Működési bevételek (B4)	422 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 500 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	9 527 115
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K5/3)	
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	62 093 015	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	76 427 562
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	15 583 152	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	15 583 152	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9/14)	1 248 605
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	15 583 152	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	1 248 605
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	77 676 167	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	77 676 167
15.	Költségvetési hiány:	14 334 547	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:		Bruttó többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege					3. melléklet
Sor-szám	Bevételek		Kiadások	Forintban	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen	
	A	B	C	D	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		Beruházások (K6)	600 000	
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3.	Felhalmozási bevételek (B5)		Felújítások (K7)		
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5.	4.-ből EU-s támogatás		Egyéb felhalmozási kiadások (K8)		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok (K513)		
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	600 000	
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	600 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
9.	Maradvány igénybevétele	600 000	Hitelek, kölcsönök törlesztése		
10.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)		Betét elhelyezése		
12.	Hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai		
13.	Egyéb külső finanszírozási bevételek		Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások		
14.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)	600 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)		
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	600 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	600 000	
16.	Költségvetési hiány:	600 000	Költségvetési többlet:	-	
17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-	

Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához						
2.sz. táblázat						Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	
	A	B	C	D	E	
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel					
3.	Az osztalék, koncessziós díj és hozambevétel					
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel					
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	50 000	50 000	50 000	50 000	
6.	A kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés					
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		3 050 000	3 050 000	3 050 000	3 050 000	
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.						

2025. évi állami támogatások		5. melléklet			
Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		2 116 400
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		2 116 400
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - alaptámogatás	forint	0		2 010 000
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása üzemeltetési támogatás	forint	0		-
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		100 000
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			535 570
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			535 570
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			6 600 000
1.1.1.7. Info	Lakott területtel kapcsolatos feladatok kiegészítés előtt	forint			12 750
1.1.1.7.	Lakott területtel kapcsolatos feladatok	forint			12 750
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				11 374 720
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			10 054 000
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6343500	12	6 343 500
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			16 397 500
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	334	1 172 888
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				1 172 888
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		2 270 000
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			2 270 000
	Polgármesteri illetményhez és költségátérítéshez nyújtott támogatás				5 749 226
	Összesen				36 964 334

Sor-szám	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2025. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tűzifa támogatás a 6/2021 (VIII.16) számú Önkormányzati rendelet alapján	0	0
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 6/2021. (VIII.16) illetve 11/2017 (XII.15) számú Önkormányzati rendelet alapján	10 054 000	10 054 000
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	1 887 008	1 887 008
4.	Köztetetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	ÖSSZESEN	11 941 008	11 941 008

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként					
Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2024.évi előirányzat összesen	2025. évi előirányzat összesen	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
kávéfőző	200 000 Ft	2025		200 000 Ft	
klíma	400 000 Ft	2025		400 000 Ft	
ÖSSZESEN:	600 000			600 000	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként					
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2024.évi előirányzat összesen	2025. évi előirányzat összesen	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:	#HIV!			#HIV!	

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások								
Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2025. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			ÖSSZESEN:					

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások								
Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2025. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulások	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			ÖSSZESEN:					

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS			
ÖSSZEVONT MÉRLEG			
BEVÉTELEK			
<i>11. sz. táblázat</i>			
Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A	B	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	36 964 334
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	11 374 720
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	17 570 388
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
1.5.	Szociális gyermekétkeztetési feladatok	B115	5 749 226
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	58 621 015
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	21 636 681
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	3 050 000
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	3 000 000
4.3.	Gépjárműadók	B354	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	422 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	420 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404	
5.5.	Ellátási díjak	B405	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	1 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	1 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
6.4.	Részesedések értékesítése	B54	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7	

8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		62 093 015
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	16 183 152
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811	
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812	
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	16 183 152
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	16 183 152
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B817	
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82	
17.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	
17.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	
17.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	
17.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825	
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	
19.	Váltóbevételek	B84	
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	16 183 152
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		78 276 167
KIADÁSOK			
2. sz. táblázat			
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A		C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		76 427 562
1.1.	Személyi juttatások	K1	30 358 972
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 591 337
1.3.	Dologi kiadások	K3	28 450 138
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 500 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	9 527 115
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	325 549
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	9 527 115
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
1.16.	- Kamattámogatások	K510	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	600 000
1.18.	- Tartalékok	K513	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		16 582 819
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		600 000
2.1.	Beruházások	K6	600 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		

2.3.	Felújítások	K7	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86	
2.12.	- Lakástámogatás	K87	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		77 027 562
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 248 605
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123	
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125	
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 248 605
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916	
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92	
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924	
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
13.	Váltókiadások	K94	
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	1 248 605
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		78 276 167
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			16,0
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)			0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			13

Többséves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint								
Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség - vállalás éve	2025 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Forintban
				2025	2026	2027	2027 után	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
3.	Beruházási kiadások beruházásonként							
4.	Felújítási kiadások felújításonként							
5.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
Összesen								

Állandó jelleggel végzett tevékenység után 2025. évben befizetett helyi iparűzési adó tervezett felhasználása			
(a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-ának figyelembevételével)			
	Megnevezés	Összeg	
	A	B	
	Állandó jelleggel végzett iparűzési adó bevétele	3 000 000	
	Felhasználási célok		
	közös fenntartású intézmények támogatása	3 000 000	
	Falugondnoki feladatok kiadásai állami támogatáson felül		
	Felhasználási célok összesen:	3 000 000	

Előirányzat felhasználási terv 2025. évre													
													Forintban
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 091	58 621 015
Közhatalmi bevételek (B3)			1 525 000						1 525 000				3 050 000
Működési bevételek (B4)	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 174	422 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	16 183 152												16 183 152
Bevételek összesen	21 103 402	4 920 250	6 445 250	4 920 250	4 920 250	4 920 250	4 920 250	4 920 250	6 445 250	4 920 250	4 920 250	4 920 265	78 276 167
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 918	30 358 972
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 279	3 591 337
Dologi kiadások (K3)	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 843	28 450 138
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	4 500 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 929	9 527 115
Beruházások (K6)	600 000						0						600 000
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 248 605												1 248 605
Kiadások összesen	8 217 568	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 969	78 276 167

Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2025. évre													
													Forintban
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 084	4 885 091	58 621 015
Közhatalmi bevételek (B3)			1 525 000						1 525 000				3 050 000
Működési bevételek (B4)	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 166	35 174	422 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	16 183 152												16 183 152
Bevételek összesen	21 103 402	4 920 250	6 445 250	4 920 250	4 920 250	4 920 250	4 920 250	4 920 250	6 445 250	4 920 250	4 920 250	4 920 265	78 276 167
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 914	2 529 918	30 358 972
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 278	299 279	3 591 337
Dologi kiadások (K3)	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 845	2 370 843	28 450 138
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	4 500 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 926	793 929	9 527 115
Beruházások (K6)	600 000						0						600 000
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 248 605												1 248 605
Kiadások összesen	8 217 568	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 963	6 368 969	78 276 167

Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján			
	Forintban		
	2026. év	2027. év	2028. év
Személyi juttatások (K1)	30 000 000	31 500 000	33 075 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 000 000	4 200 000	4 410 000
Dologi kiadások (K3)	30 000 000	31 500 000	33 075 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 000 000	5 250 000	5 512 500
Egyéb működési célú kiadások (K5)	10 000 000	10 500 000	11 025 000
Működési kiadások összesen	79 000 000	82 950 000	87 097 500
Beruházások (K6)	2 000 000	2 100 000	2 205 000
Felújítások (K7)	2 000 000	1 550 000	1 077 500
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	4 000 000	3 650 000	3 282 500
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	83 000 000	86 600 000	90 380 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	83 000 000	86 600 000	90 380 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	50 000 000	52 500 000	55 125 000
Közhatalmi bevételek (B3)	4 000 000	4 200 000	4 410 000
Működési bevételek (B4)	3 000 000	3 150 000	3 307 500
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	57 000 000	59 850 000	62 842 500
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)	11 000 000	11 000 000	11 000 000
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	11 000 000	11 000 000	11 000 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	68 000 000	70 850 000	73 842 500
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	15 000 000	15 750 000	16 537 500
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	83 000 000	86 600 000	90 380 000

Részletes indokolás

Az 1–10. §-hoz

Drávafok Község Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet III. fejezetében szabályozottak szerint, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével alkotta meg a 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

A Mötv. 111. § (4) bekezdésében fogalt szabálynak megfelelően határozza meg az Önkormányzat működési és felhalmozási mérleg egyenlegét, költségvetési bevételeit és kiadásait, költségvetési egyenlegét, finanszírozási bevételeit és kiadásait, összes bevételét és kiadását.

A 3. §-hoz

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak részletezése a rendelet mellékletei szerinti bontásban.

A 4. §-hoz

Az önkormányzat létszámkeretét határozza meg, illetve az engedélyezett létszámtól való eltérés szabályairól rendelkezik.

Az 5. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának általános szabályait, a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményeit, a bevételi és kiadási előirányzatokon belüli gazdálkodás, az előirányzatokon felüli bevételek felhasználásának szabályait tartalmazza.

A 6. §-hoz

Jelen § a költségvetési gazdálkodás felelősségi szabályait határozza meg, kiemelve a kötelezettségvállalás jogosultjait, illetve külön rendelkezik a ve. tv. szerinti kötelezettségvállalás rendjével.

A 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó főbb szabályt tartalmaz, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működtetéséért jegyző a felelős.

A 8. §-hoz

A behajthatatlan követelések mérséklésére, elengedésre vonatkozó határköröket és értékhatárokat tartalmazza.

A 9. §-hoz

A záró rendelkezések keretében a rendelet alkalmazásának időpontját rögzíti.

A 10. §-hoz

A költségvetési rendelet hatálybalépésére vonatkozó szabályozást tartalmazza.

Az 1–16. melléklethez

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak részletezése a rendelet mellékletei szerinti bontásban.