

**Drávakeresztúr Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2025. (III. 5.)  
önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 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] Drávakeresztúr Községi Önkormányzat 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 Markóc Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya a képviselő-testületre terjed ki.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

(1) Drávakeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2025. évi összevont költségvetésének

- a) **költségvetési kiadását 92.898.841 Ft-ban**
  - aa) működési célú kiadását 90.768.635 Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú kiadását 2.130.206 Ft-ban
- b) **finanszírozási kiadását 1.013.021 Ft-ban**
  - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1.013.021 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 56.895.987 Ft-ban**
  - aa) működési célú bevételeit 56.895.987 Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú bevételeit 0 Ft-ban
- b) **finanszírozási bevételeit 37.015.875 Ft-ban**
  - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 34.885.669 Ft-ban
  - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 2.130.206 Ft-ban **állapítja meg.**

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

- a) **költségvetési hiányát 36.002.854 Ft-ban**
- b) működési hiányát 33.872.648 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 2.130.206 Ft-ban **állapítja meg.**

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a 37.015.875 Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el. Az önkormányzatnak

kötelezettséggel terhelt költségvetési maradványa 4.217.191 Ft. Az önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt költségvetési maradványa 32.798.684 Ft.

(5) Az (1)-(4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az önkormányzat 2025. évi összevont költségvetésének

- a) **b e v é t e l i f ő ö s s z e g é t 93.911.862 Ft-ban,**
- b) **k i a d á s i f ő ö s s z e g é t 93.911.862 Ft-ban,**
- c) **egyenlegének összegét 0 Ft-ban állapítja meg.**

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

(2) 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 az 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 tervezett beruházásait a 7. melléklet szerint határozza meg.

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

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

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

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

(10) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 12. melléklet részletezi.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) tervezett összegét, valamint az állandó jelleggel végzett tevékenység után 2025. évben befizetett helyi iparűzési adó tervezett felhasználását 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 a likviditási tervét a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

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

(15) A Képviselő-testület a 2025. évre 31.323.809,- Ft tartalékot állapít meg, amelyből 31.323.809,- Ft általános tartalék, 0,- Ft céltartalék.

### **Az önkormányzat létszáma**

#### **4. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összesített létszámkeretét 13 főben állapítja meg, amelyből közalkalmazott 1 fő, (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő), közfoglalkoztatott 12 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 könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

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

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

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

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

(6) 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.

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

### **Az előirányzatok módosítása**

#### **6. §**

(1) A Képviselő-testület a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szerv előirányzatait a 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 a felelős.

(2) A Képviselő-testület a belső ellenőrzés kialakításáról a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal által 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 rendelkezések

### 9. §

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

### 10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2030. március 7-én hatályát veszti.



Cserdi Zsolt  
polgármester

A rendelet kihirdetve: 2025. március 5.



dr. Nóránt Tímea  
jegyző



dr. Nóránt Tímea  
jegyző



**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZE VONT MÉRLEG**

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
	Bevételek					
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>B11</b>	<b>31 937 802</b>	<b>31 937 802</b>		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	17 759 990	17 759 990		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	11 636 612	11 636 612		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 541 200	2 541 200		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kieg. Támogatások	B115				

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	54 283 487	31 937 802	22 345 685	
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	B16	22 345 685		22 345 685	

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
	államháztartáson belülről					
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	B25				



Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
	támogatások bevételei					
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)</b>	<b>B3</b>	<b>1 544 500</b>	<b>1 544 500</b>		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34				
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	1 544 500	1 544 500		
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
5.	<b>Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)</b>	<b>B4</b>	<b>1 068 000</b>	<b>568 000</b>	<b>500 000</b>	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	500 000		500 000	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	567 000	567 000		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
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				
6.	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>B5</b>				
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 megszűnéséből	B55				

Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM- IGAZGATÁ SI FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
	ez kapcsolódó bevételek					
7.	<b>Működési célú átvett pénzeszközö k (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>B6</b>				
7.1.	Működési célú garancia- és kezeségváll alásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61				
7.2.	Működési célú visszatéríten dő 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.	<b>Felhalmozás i célú átvett pénzeszközö k (8.1.+8.2.+8. 3.)</b>	<b>B7</b>				
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezeségváll alásból	B71				

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
	megtérülések ÁH-n kívülről					
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.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN : (1+...+8)</b>		56 895 987	34 050 302	22 845 685	
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	37 015 875	33 811 166	3 204 709	
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811				
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
	pénzügyi vállalkozástól					
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				
12.	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)</b>	<b>B812</b>				
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	B8124				

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
	értékpapírok kibocsátása					
13.	<b>Maradvány igénybevétel e (13.1. + 13.2.)</b>	<b>B813</b>	<b>37 015 875</b>	<b>33 811 166</b>	<b>3 204 709</b>	
13.1.	Előző év költségvetési maradványán ak igénybevétel e	B8131	37 015 875	33 811 166	3 204 709	
13.2.	Előző év vállalkozási maradványán ak igénybevétel e	B8132				
14.	<b>Államháztar táson belüli megelőlegez ések</b>	<b>B814</b>				
15.	<b>Államháztar táson belüli megelőlegez ések törlesztése</b>	<b>B815</b>				
16.	<b>Lekötött betétek megszünteté se</b>	<b>B817</b>				
17.	<b>Külföldi finanszírozá s bevételei (17.1.+...17. 4.)</b>	<b>B82</b>				
17.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
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	37 015 875	33 811 166	3 204 709	
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN : (9+20)		93 911 862	67 861 468	26 050 394	
<b>KIADÁSOK</b>						
2. 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
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2024. 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.)		90 768 635	65 037 329	25 731 306	
1.1.	Személyi juttatások	K1	34 030 634	15 465 947	18 564 687	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 074 036	1 866 098	1 207 938	
1.3.	Dologi kiadások	K3	15 907 596	9 948 915	5 958 681	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 867 410	2 867 410		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	34 888 959	34 888 959		
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				



Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM- IGAZGATÁ SI FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023				
1.9.	- Garancia- és kezeségváll alásból kifizetés ÁH- n belülre	K503				
1.10.	- Visszatéríten dő támogatások, kölsönök nyújtása ÁH- n belülre	K504				
1.11.	- Visszatéríten dő támogatások, kölsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	3 565 150	3 565 150		
1.13.	- Garancia és kezeségváll alásból kifizetés ÁH- n kívülre	K507				
1.14.	- Visszatéríten dő támogatások, kölsönök nyújtása ÁH- n kívülre	K508				
1.15.	- Árkiegészítés	K509				

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
	ek, ártámogatások					
1.16.	- Kamattámogatások	K510				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
1.18.	- Tartalékok	K513	31 323 809	31 323 809		
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		31 323 809	31 323 809		
1.20.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		2 130 206	1 811 118	319 088	
2.1.	Beruházások	K6	2 130 206	1 811 118	319 088	
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 kezességváll	K81				

Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM- IGAZGATÁ SI FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
	alásból kifizetés ÁH- n belülre					
2.7.	- Visszatéríten dő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH- n belülre	K82				
2.8.	- Visszatéríten dő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84				
2.10.	- Garancia- és kezeségváll alásból kifizetés ÁH- n kívülre	K85				
2.11.	- Visszatéríten dő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH- n kívülre	K86				
2.12.	- Lakástámoga tás	K87				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások	K89				

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
	államháztartáson kívülre					
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>		92 898 841	66 848 447	26 050 394	
4.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)</b>	<b>K91</b>	1 013 021	1 013 021		
5.	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>	<b>K911</b>				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	K9111				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	K9112				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	K9113				

Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM- IGAZGATÁ SI FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
6.	Belföldi értékpapíro k kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122				
6.3.	Kincstárjegy ek 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.	Államháztar táson belüli megelőlegez ések folyósítása	K913				
8.	Államháztar táson belüli megelőlegez ések visszafizetés e	K914	1 013 021	1 013 021		
9.	Pénzeszközö k lekötött	K916				

Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM- IGAZGATÁ SI FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
	betétként elhelyezése					
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
11.	Külföldi finanszírozá s 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 kormányokn ak nemz. szervezetekn ek	K924				
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézete knek	K925				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN : (4.+11.+12.+13.)	K9	1 013 021	1 013 021		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN : (3.+14.)		93 911 862	67 861 468	26 050 394	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>						
<b>3. sz. táblázat</b>						<i>Forintban</i>
1.	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-36 002 854	-32 798 145	-3 204 709	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		36 002 854	32 798 145	3 204 709	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	54 283 487	Személyi juttatások (K1)	34 030 634
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 074 036
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	1 544 500	Dologi kiadások (K3)	15 907 596
4.	Működési bevételek (B4)	1 068 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 867 410
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	34 888 959
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	34 888 959
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	56 895 987	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	90 768 635
8.	Hány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	34 885 669	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	34 885 669	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 013 021
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	34 885 669	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	1 013 021
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	91 781 656	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	91 781 656



Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen
15.	Költségvetési hiány:	33 872 648	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:		- Bruttó többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen	Kiadások	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen
		<b>A</b>	<b>B</b>		<b>C</b>	<b>D</b>
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			Beruházások (K6)		2 130 206
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.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)</b>			<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)</b>		<b>2 130 206</b>
8.	Hány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)		2 130 206	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
9.	Maradvány igénybevétele		2 130 206	Hitelek, kölcsönök törlesztése		
10.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
11.	Hány 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.)		2 130 206	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)</b>		
15.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7.+14.)</b>		<b>2 130 206</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)</b>		<b>2 130 206</b>
16.	Költségvetési hiány:		2 130 206	Költségvetési többlet:		-

Sor- szám	Bevételek	2025. évi előirányzat összesen	Kiadások	2025. évi előirányzat összesen
	Megnevezés			
17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

**Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás**

Sor - szá m	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség- vállalás éve	2024. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2025.	2026.	2027.	
	A	B	C	D	E	F	G
	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-
Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához							
2.sz.táblázat							Forintban
Sor - szá m	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			1 544 500			
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						
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*				1 544 500	-	-	-

Sor - szá m	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség- vállalás éve	2024. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2025.	2026.	2027.	
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.							

**2025. évi állami támogatások**

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		1 115 400
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		1 361 555
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - alaptámogatás	forint	0		871 000
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása üzemeltetési támogatás	forint	0		550 000
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		546 295
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		666 856
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			768 075
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			937 580
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			8 056 541
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségértékhöz nyújtott támogatás	fő	0	0	
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				12 443 532
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			4619000
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6343500	12	6343500
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			10962500
1.4.2.	Szüniidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	350	199500
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása				199500
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		2270000
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			2270000
	Összesen				<b>25 875 532</b>

**Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése**

Sorszám	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2025. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tűzifa támogatás a 8/2020 (VIII.24) önkormányzati rendelet alapján	0	0
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 6/2021. (VIII.16) illetve 11/2017 (XII.15) önkormányzati rendelet alapján	3 044 829	4 619 000
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	333 375	199 500
4.	Köztemetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3 378 204</b>	<b>4 818 500</b>

**Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként**

Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat összesen	2024. utáni szükséglet
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>	<b>F=(B-D-E)</b>
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés zöldterület gazdálkodáshoz	1 303 118 Ft	2025		1 303 118 Ft	
Benzin motoros szivattyú közfoglalkoztatási programba	319 088 Ft	2025		319 088 Ft	
Közvilágítás bővítése	508 000 Ft	2025		508 000 Ft	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2 130 206</b>			<b>2 130 206</b>	



**Felújítási kiadások előirányzata felújításonként**

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat összesen	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2025. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevételek (támogatás)	Kiadások	Önkormányzati hozzájárulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			<b>ÖSSZESEN:</b>					

**Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2025. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevételek (támogatás)	Kiadások	Önkormányzati hozzájárulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			<b>ÖSSZESEN:</b>					

### 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A	B	D
	Bevételek		
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>B11</b>	<b>31 937 802</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	17 759 990
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	11 636 612
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 541 200
1.5.	Szociális gyermekétkeztetési feladatok	B115	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>B1</b>	<b>54 283 487</b>
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	22 345 685
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>B2</b>	
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		
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)</b>	<b>B3</b>	<b>1 544 500</b>
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	1 544 500
4.3.	Gépjárműadók	B354	

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>D</b>
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>B4</b>	<b>1 068 000</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	500 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	567 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	
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	
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>B5</b>	
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	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>B6</b>	
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)		
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>B7</b>	
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)		
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>		<b>56 895 987</b>
<b>10.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)</b>	<b>B81</b>	<b>37 015 875</b>
<b>11.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)</b>	<b>B811</b>	

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A	B	D
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	
<b>12.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)</b>	<b>B812</b>	
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	
<b>13.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)</b>	<b>B813</b>	<b>37 015 875</b>
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	37 015 875
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
<b>14.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések</b>	<b>B814</b>	
<b>15.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése</b>	<b>B815</b>	
<b>16.</b>	<b>Lekötött betétek megszüntetése</b>	<b>B817</b>	
<b>17.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)</b>	<b>B82</b>	
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	
<b>18.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>B83</b>	
<b>19.</b>	<b>Váltóbevételek</b>	<b>B84</b>	
<b>20.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)</b>	<b>B8</b>	<b>37 015 875</b>
<b>21.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)</b>		<b>93 911 862</b>
<b>K I A D Á S O K</b>			
<b>2. sz. táblázat</b>			
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A		C
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>		<b>90 768 635</b>
<b>1.1.</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>34 030 634</b>
<b>1.2.</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>3 074 036</b>
<b>1.3.</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>15 907 596</b>
<b>1.4.</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>2 867 410</b>

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A	B	D
<b>1.5</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>34 888 959</b>
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon 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	3 565 150
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	31 323 809
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>		<b>2 130 206</b>
<b>2.1.</b>	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>2 130 206</b>
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
<b>2.3.</b>	<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
<b>2.5.</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	
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	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>		<b>92 898 841</b>
<b>4.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)</b>	<b>K91</b>	<b>1 013 021</b>
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>	<b>K911</b>	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	

Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A	B	D
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)</b>	<b>K912</b>	
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	
<b>7.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása</b>	<b>K913</b>	
<b>8.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>	<b>K914</b>	<b>1 013 021</b>
<b>9.</b>	<b>Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése</b>	<b>K916</b>	
<b>10.</b>	<b>Pénzügyi lízing kiadásai</b>	<b>K917</b>	
<b>11.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)</b>	<b>K92</b>	
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	
<b>12.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>	<b>K93</b>	
<b>13.</b>	<b>Váltókiadások</b>	<b>K94</b>	
<b>14.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)</b>	<b>K9</b>	<b>1 013 021</b>
<b>15.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)</b>		<b>93 911 862</b>
Éves terve zett létszá m előirá nyzat (fő)			13
- ebből pályá zati			0



Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>D</b>
<i>foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)</i>			
- ebből Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			<i>12</i>

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség g- vállalás éve	2024 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2024.	2025.	2026.	2026. után	
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								

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)**

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
3.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	1 544 500	
4.	<i>-ebből: Építményadó</i>		
5.	<i>Telekadó</i>		
6.	<i>Magánszemélyek kommunális adója</i>		
7.	<i>Idegenforgalmi adó tartózkodás után</i>		
8.	<i>Idegenforgalmi adó épület után</i>		
9.	<i>Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után</i>	1 544 500	
10.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
11.	Egyéb kedvezmény		
12.	Egyéb kölcsön elengedése		
	<b>Összesen:</b>	<b>1 544 500</b>	
<b>Állandó jelleggel végzett tevékenység után 2025. évben befizetett helyi iparűzési adó tervezett felhasználása</b>			
( a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-ának figyelembevételével)			
	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	
	<b>Állandó jelleggel végzett iparűzési adó bevétele</b>	<b>1 544 500</b>	
	<b>Felhasználási célok</b>		
	Közművelődés és könyvtár működési és felhalmozási kiadásai állami támogatáson felül	1 544 500	
	Falugondnoki feladatok kiadásai állami támogatáson felül		
	<b>Felhasználási célok összesen:</b>	<b>1 544 500</b>	



[illegible]

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 013 021												1 013 021
Kiadások összesen	9 929 338	7 625 683	7 625 683	7 625 683	7 625 683	7 625 683	7 625 683	7 625 683	7 625 683	7 625 683	7 625 683	7 725 694	93 911 862



[illegible]



Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
<b>Bevételek</b>													
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozás i célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 013 021												1 013 021
<b>Kiadások összesen</b>	<b>9 929 338</b>	<b>7 625 683</b>	<b>7 625 683</b>	<b>7 625 683</b>	<b>7 625 683</b>	<b>7 625 683</b>	<b>7 625 683</b>	<b>7 625 683</b>	<b>7 625 683</b>	<b>7 625 683</b>	<b>7 625 683</b>	<b>7 725 694</b>	<b>93 911 862</b>

**Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján**

	2026. év	2027. év	2028. év
Személyi juttatások (K1)	35 051 553	36 103 097	37 186 193
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 166 257	3 261 245	3 359 082
Dologi kiadások (K3)	16 384 824	16 876 368	17 382 659
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 953 432	3 042 035	3 133 296
Egyéb működési célú kiadások (K5)	34 888 959	36 633 407	38 465 077
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>92 445 025</b>	<b>95 916 152</b>	<b>99 526 307</b>
Beruházások (K6)	2 194 112	2 259 935	2 327 734
Felújítások (K7)	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>2 194 112</b>	<b>2 259 935</b>	<b>2 327 734</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)</b>	<b>94 639 137</b>	<b>98 176 087</b>	<b>101 854 041</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>			
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>94 639 137</b>	<b>98 176 087</b>	<b>101 854 041</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	55 911 992	57 589 351	59 317 032
Közhatalmi bevételek (B3)	1 544 500	1 621 725	1 702 811
Működési bevételek (B4)	1 068 000	1 121 400	1 177 470
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>58 524 492</b>	<b>60 332 476</b>	<b>62 197 313</b>
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B'7)	0	0	0
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)</b>	<b>58 524 492</b>	<b>60 332 476</b>	<b>62 197 313</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK</b>	<b>36 114 645</b>	<b>37 843 611</b>	<b>39 656 728</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>94 639 137</b>	<b>98 176 087</b>	<b>101 854 041</b>

## Általános indokolás

Drávakeresztúr Községi Önkormányzat 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 bevételeit 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 rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

**Az 1–16. mellékletehöz**

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