

Drávasztára Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelete

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

- a) **költségvetési kiadását 99.005.144 Ft-ban**
 - aa) működési célú kiadását 98.241.247 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 763.897 Ft-ban
- b) **finanszírozási kiadását 1.475.856 Ft-ban**
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1.475.856 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 87.818.460 Ft-ban**
 - aa) működési célú bevételeit 87.225.749 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételeit 592.711 Ft-ban
- b) **finanszírozási bevételeit 12.662.540 Ft-ban**
 - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 12.491.354 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 171.186 Ft-ban **állapítja meg.**

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

- a) **költségvetési hiányát 11.186.684 Ft-ban**
- b) működési hiányát 11.015.498 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 171.186 Ft-ban **állapítja meg.**

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a 12.662.540 Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. Az önkormányzatnak

kötelezettséggel terhelt költségvetési maradványa 8.290.187 Ft. Az önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt költségvetési maradványa 4.372.353 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 100.481.000 Ft-ban,**
- b) **k i a d á s i f ő ö s s z e g é t 100.481.000 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 1.368.000,- Ft tartalékot állapít meg, amelyből 0,- Ft általános tartalék, 1.368.000,- Ft céltartalék.

Az önkormányzat létszáma

4. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összesített létszámkeretét 17 főben állapítja meg, amelyből közalkalmazott 1 fő, (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő), közfoglalkoztatott 16 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. §

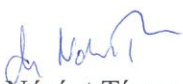
A rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2030. március 14-én hatályát veszti.


Szarka – Dudás Dorisz
polgármester




dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2025. 03. 13.



2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS						
ÖSSZEVONT MÉRLEG						
						Forintban
Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK	
A	B	C	D	E	F	
Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	51 558 896	51 558 896			
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	19 216 589	19 216 589			
Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112					
Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	29 035 907	29 035 907			
Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 306 400	3 306 400			
Működési célú kvi támogatások és kieg. Támogatások	B115					
Elszámolásból származó bevételek	B116					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	81 300 641	51 558 896	29 741 745		
Elvonások és befizetések bevételei	B12					
Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15					
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	29 741 745		29 741 745		
2.5.-ből EU-s támogatás						
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	592 711		592 711		
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21					
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24					
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	592 711		592 711		
3.5.-ből EU-s támogatás						
Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	3 095 000	3 095 000			
Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	1 095 000	1 095 000			
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	2 000 000	2 000 000			
Gépjárműadók	B354					
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355					
Egyéb közhatalmi bevételek	B36					
Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	2 830 108	2 830 108			
Készletértékesítés ellenértéke	B401					
Szolgáltatások ellenértéke	B402	927 000	927 000			
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	1 008 000	1 008 000			
Tulajdonosi bevételek	B404					
Ellátási díjak	B405	891 049	891 049			
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406					
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407					
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	80	80			
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409					
Biztosító által fizetett kártérítés	B410					
Egyéb működési bevételek	B411	3 979	3 979			

Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
Immateriális javak értékesítése	B51				
Ingtatlanok értékesítése	B52				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részesedések értékesítése	B54				
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64				
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65				
7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7				
Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71				
Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75				
8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		87 818 460	57 484 004	30 334 456	
Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	12 662 540	5 848 209	6 814 331	
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811				
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				
Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812				
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1				
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2				
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3				
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4				
Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	12 662 540	5 848 209	6 814 331	
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	12 662 540	5 848 209	6 814 331	
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2				
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Lekötött betétek megszüntetése	B817				
Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82				
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Váltóbevételek	B84				
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	12 662 540	5 848 209	6 814 331	
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		100 481 000	63 332 213	37 148 787	
					Forintban

Kiadási jogcímek	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM- IGAZGATÁSI FELADATOK
A	B	C	D	E	F
Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		98 241 247	61 685 171	36 556 076	
Személyi juttatások	K1	39 165 200	13 288 538	25 876 662	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 370 038	1 688 055	1 681 983	
Dologi kiadások	K3	42 099 445	33 102 014	8 997 431	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 608 490	5 608 490		
Egyéb működési célú kiadások	K5	7 998 074	7 998 074		
- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K502 1	1 303 200	1 303 200		
- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 2	5 326 874	5 326 874		
- Egyéb elvonások és befizetések	K502 3				
- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503				
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504				
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505				
- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506				
- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507				
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508				
- Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
- Kamattámogatások	K510				
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
- Tartalékok	K513	1 368 000	1 368 000		
- az 1.18-ból: - Általános tartalék					
- Céltartalék					
Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		763 897	171 186	592 711	
Beruházások	K6	763 897	171 186	592 711	
2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
Felújítások	K7				
2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81				
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82				
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83				
- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84				
- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85				
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86				
- Lakástámogatás	K87				
- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		99 005 144	61 856 357	37 148 787	
Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 475 856	1 475 856		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911				
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 2				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 3				
Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912				
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 1				
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 2				

Kincstárjegyek beváltása	K912 3				
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 4				
Belföldi kötvények beváltása	K912 5				
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 6				
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 475 856	1 475 856		
Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916				
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92				
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924				
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
Váltókiadások	K94				
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	1 475 856	1 475 856		
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		100 481 000	63 332 213	37 148 787	
					<i>Forintban</i>
Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-11 186 684	-4 372 353	-6 814 331	
Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		11 186 684	4 372 353	6 814 331	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzat és intézményei)			
			Forintban
Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen
A	B	C	D
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	81 300 641	Személyi juttatások (K1)	39 165 200
1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 370 038
Közhatalmi bevételek (B3)	3 095 000	Dologi kiadások (K3)	42 099 445
Működési bevételek (B4)	2 830 108	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 608 490
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	7 998 074
5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	
Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	87 225 749	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	98 241 247
Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	12 491 354	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
Maradvány igénybevétele	12 491 354	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 475 856
Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	12 491 354	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	1 475 856
BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	99 717 103	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	99 717 103
Költségvetési hiány:	11 015 498	Költségvetési többlet:	-
Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzat és intézményei)			
		Forintban	
Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen
A	B	C	D
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	592 711	Beruházások (K6)	763 897
1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
Felhalmozási bevételek (B5)		Felújítások (K7)	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
4.-ből EU-s támogatás		Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	
Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok (K513)	
Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	592 711	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	763 897
Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	171 186	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
Maradvány igénybevétele	171 186	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)		Betét elhelyezése	
Hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
Egyéb külső finanszírozási bevételek		Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások	
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)	171 186	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	763 897	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	763 897
Költségvetési hiány:	171 186	Költségvetési többlet:	-
Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás							
1.sz. táblázat							Forintban
Sor-szám	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-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		3 095 000	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						
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*			3 095 000	3 000 000	3 000 000		3 000 000
*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		2 782 000
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		3 684 358
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - alaptámogatás	forint	0		1 306 500
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		132 436
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			19 600
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			25 957
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			8 740 749
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				13 900 131
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			5 879 000
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6 343 500	12	6 343 500
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			12 222 500
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3 924 000	2,16	8 475 840
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint			7 875 717
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	49	27 930
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				16 379 487
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
	Összesen				44 772 118

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése			
			<i>Forintban</i>
Sor-szám	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2025. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tűzifa támogatás az Önkormányzat hatályos rendelete alapján	0	0
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás az Önkormányzat hatályos rendelete alapján	5 608 490	5 879 000
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	46 673	27 930
4.	Köztetetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	ÖSSZESEN	5 655 163	5 906 930

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként					
Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat összesen	2025. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés zöldterület gazdálkodáshoz	592 711 Ft	2025		592 711 Ft	
Közüvilágítás bővítése	171 186 Ft	2025		171 186 Ft	
ÖSSZESEN:	763 897			763 897	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként					
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. 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
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulások	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
1.	TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BA2-2024-00003	Aktív turisztikai fejlesztés a Dráva mentén	2025-2027	3 485 800 Ft	3 485 800 Ft	0 Ft		
			ÖSSZESEN:	3 485 800 Ft	3 485 800 Ft	0 Ft		

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások							
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	
CSPP-SZOC-FP-24-0065	Családi Portapogram - Szociális földprogram	2024-2025		2 950 000 Ft	0	0	A bevétel 2024.évben már megérkezett.
		ÖSSZESEN:		2950000			

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	51 558 896
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	19 216 589
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	29 035 907
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 306 400
1.5.	Szociális gyermekétkeztetési feladatok	B115	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	81 300 641
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	29 741 745
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	592 711
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	592 711
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	3 095 000
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	1 095 000
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	2 000 000
4.3.	Gépjárműadók	B354	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	2 830 108
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	927 000
5.3.	Közzétett szolgáltatások értéke	B403	1 008 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404	
5.5.	Ellátási díjak	B405	891 049
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	80
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	3 979
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)		87 818 460
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	12 662 540
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	12 662 540
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	12 662 540
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	12 662 540
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		100 481 000
KIADÁSOK			
2. sz. táblázat			
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A		C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		98 241 247
1.1.	Személyi juttatások	K1	39 165 200
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 370 038
1.3.	Dologi kiadások	K3	42 099 445
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 608 490
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	7 998 074
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	

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	1 368 000
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		763 897
2.1.	Beruházások	K6	763 897
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)		99 005 144
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 475 856
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	1 475 856
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	1 475 856
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		100 481 000
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			17

- ebből pályázati foglalkoz- tatotti létszám előirányz- at (fő)			0
- ebből Közfogl- lkoztatot- tak létszáma (fő)			16

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint								
Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	2024 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Forintban
				2024.	2025.	2026.	2026. 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								

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)			
			<i>Forintban!</i>
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	3 095 000	
4.	-ebből: Építményadó		
5.	Telekadó		
6.	Magánszemélyek kommunális adója	1 095 000	
7.	Idégenforgalmi adó tartózkodás után		
8.	Idégenforgalmi adó épület után		
9.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	2 000 000	
10.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
11.	Egyéb kedvezmény		
12.	Egyéb kölcsön elengedése		
	Összesen:	3 095 000	
Állandó jelleggel végzett tevékenység után 2025. évben befizetett helyi iparüzési adó tervezett felhasználása			
(a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-ának figyelembevételével)			
	Megnevezés	Összeg	
	A	B	
	Állandó jelleggel végzett iparüzési adó bevétele	2 000 000	
	Felhasználási célok		
	Közművelődés és könyvtár működési és felhalmozási kiadásai állami támogatáson felül	2 000 000	
	Falugondnoki feladatok kiadásai állami támogatáson felül		
	Felhasználási célok összesen:	2 000 000	

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)	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 047	81 300 641
Közhatalmi bevételek (B3)			1 547 500						1 547 500				3 095 000
Működési bevételek (B4)	205 737	205 737	205 737	205 737	205 737	205 737	205 737	205 737	205 737	205 737	205 738	567 000	2 830 108
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	592 711												592 711
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	12 662 540												12 662 540
Bevételek összesen	20 236 042	6 980 791	8 528 291	6 980 791	6 980 791	6 980 791	6 980 791	6 980 791	8 528 291	6 980 791	6 980 792	7 342 047	100 481 000
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 774	39 165 200
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 842	3 370 038
Dologi kiadások (K3)	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 288	42 099 445
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 376	5 608 490
Egyéb működési célú kiadások (K5)	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 508	7 998 074
Beruházások (K6)					592 711		171 186						763 897
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 475 856												1 475 856
Kiadások összesen	9 662 625	8 186 769	8 186 769	8 186 769	8 779 480	8 186 769	8 357 955	8 186 769	8 186 769	8 186 769	8 186 769	8 186 788	100 481 000

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)	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 054	6 775 047	81 300 641
Közhatalmi bevételek (B3)			1 547 500						1 547 500				3 095 000
Működési bevételek (B4)	205 737	205 737	205 737	205 737	205 737	205 737	205 737	205 737	205 737	205 737	205 738	567 000	2 830 108
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	592 711												592 711
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	12 662 540												12 662 540
Bevételek összesen	20 236 042	6 980 791	8 528 291	6 980 791	6 980 791	6 980 791	6 980 791	6 980 791	8 528 291	6 980 791	6 980 792	7 342 047	100 481 000
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 766	3 263 774	39 165 200
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 836	280 842	3 370 038
Dologi kiadások (K3)	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 287	3 508 288	42 099 445
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 374	467 376	5 608 490
Egyéb működési célú kiadások (K5)	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 506	666 508	7 998 074
Beruházások (K6)					592 711		171 186						763 897
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 475 856												1 475 856
Kiadások összesen	9 662 625	8 186 769	8 186 769	8 186 769	8 779 480	8 186 769	8 357 955	8 186 769	8 186 769	8 186 769	8 186 769	8 186 788	100 481 000

Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján			
	Forintban		
	2026. év	2027. év	2028. év
Személyi juttatások (K1)	40 340 156	41 550 361	42 796 872
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 471 139	3 575 273	3 682 532
Dologi kiadások (K3)	43 362 428	44 663 301	46 003 200
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 776 745	5 950 047	6 128 548
Egyéb működési célú kiadások (K5)	7 998 074	8 397 978	8 817 877
Működési kiadások összesen	100 948 542	104 136 960	107 429 029
Beruházások (K6)	786 814	810 418	834 731
Felújítások (K7)	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	786 814	810 418	834 731
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	101 735 356	104 947 378	108 263 760
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	101 735 356	104 947 378	108 263 760
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	93 739 660	96 251 850	98 839 405
Közhatalmi bevételek (B3)	3 187 850	3 283 485	3 381 990
Működési bevételek (B4)	4 197 354	4 783 235	5 394 694
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0
Működési bevételek összesen	101 124 864	104 318 570	107 616 089
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	610 492	628 808	647 671
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen	610 492	628 808	647 671
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	101 735 356	104 947 378	108 263 760
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	101 735 356	104 947 378	108 263 760

Részletes indokolás

Az 1–10. §-hoz

Drávasztára 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.