

**Kákics Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (III. 6.) önkormányzati rendelete**

**Kákics 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] Kákics 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 Kákics Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

**1. §**

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

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

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

- a) költségvetési kiadását 50.656.442,- Ft-ban
  - aa) működési célú kiadását 49.442.837,- Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú kiadását 1.213.605,- Ft-ban
- b) finanszírozási kiadását 1.074.191,- Ft-ban
  - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1.074.191,- 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 41.866.947,- Ft-ban
  - aa) működési célú bevételeit 41.866.947,- Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú bevételeit 0 Ft-ban
- b) finanszírozási bevételeit 9.863.686,- Ft-ban
  - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 8.650.081,- Ft-ban
  - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 1.213.605,- Ft-ban állapítja meg.

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

- a) költségvetési hiányát 8.789.495,- Ft-ban
- b) működési hiányát 7.575.890,- Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 1.213.605,- Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a 9.863.686,- Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. A költségvetési

maradvány összegéből a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 2.413.947,- Ft. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 7.449.739,- Ft.

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

- a) bevételei főösszegét 51.730.633,- Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 51.730.633,- Ft-ban,
- c) egyenlegének összegét 0 Ft-ban állapítja meg.

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

### **A költségvetés részletezése**

#### **3. §**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

(15) A Képviselő-testület a 2025. évre 930.661,- Ft tartalékot állapít meg, amelyből 930.661,- Ft általános tartalék, 0 Ft céltartalék.

### **Az önkormányzat létszáma**

#### **4. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összesített létszámkeretét 13,75 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Kákics Község Önkormányzata: 1,75 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő)
- b) Kákics Község Önkormányzata közfoglalkoztatottak: 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 könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

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

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

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

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

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

### **Az előirányzatok módosítása**

#### **6. §**

(1) Az Önkormányzat a költségvetését rendeletének módosításával megváltoztathatja.

(2) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások,

támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

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

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

### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

#### **7. §**

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

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

### **A behajtatlan követelések kezelése**

#### **8. §**

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

### **Záró és vegyes rendelkezések**

#### **9. §**

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

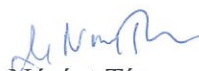
#### **10. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2030. március 6-án hatályát veszti.

  
Szekeresné Spang Livia  
polgármester

A rendelet kihirdetve: 2025. március 6.



  
dr. Nóránt Tímea  
jegyző

  
dr. Nóránt Tímea  
jegyző



**Kákics Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (III. 6.) önkormányzati  
rendeletének indokolása**

**Kákics Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről**

**Általános indokolás**

Kákics Község 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 1–10. §-hoz**

**Az 1. §-hoz**

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

**A 2. §-hoz**

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

**A 3. §-hoz**

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

**A 4. §-hoz**

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

**Az 5. §-hoz**

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

**A 6. §-hoz**

Az előirányzatok módosításának szabályairól rendelkezik.

**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 követelés jogosultjáról, összeghatárokról rendelkezik.

#### **A 9. §-hoz**

Záró és vegyes rendelkezések

#### **A 10. §-hoz**

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.



## 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATA TOK	ÖNKÉNT VÁLLALATI FELADATA TOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATA TOK
	A	B	C	D	E	F
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>B11</b>	<b>33 062 407</b>	<b>33 062 407</b>		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B11 1	17 908 557	17 908 557		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B11 2				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B11 3	12 612 650	12 612 650		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B11 4	2 541 200	2 541 200		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kieg. Támogatások	B11 5				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B11 6				
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>B1</b>	<b>37 574 319</b>	<b>37 574 319</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	4 511 912	4 511 912		
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				

Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALATI FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
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>2 720 000</b>	<b>2 720 000</b>		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34				
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B35 1	2 700 000	2 700 000		
4.3.	Gépjárműadók	B35 4				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	20 000	20 000		
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>B4</b>	<b>1 572 628</b>	<b>1 572 628</b>		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	747 000	747 000		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B40 3				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B40 4				
5.5.	Ellátási díjak	B40 5				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B40 6				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B40 7				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B40 8				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B40 9				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B41 0				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B41 1	825 628	825 628		
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>B5</b>				



Sor - szá m	Bevételi jogcím	Rov at	2025. évi előirányz at összesen	KÖTELE ZŐ FELADA TOK	ÖNKÉNT VÁLLAL T FELADA TOK	ÁLLAM- IGAZGA TÁSI FELADA TOK
	A	B	C	D	E	F
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>41 866 947</b>	<b>41 866 947</b>		
<b>10.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)</b>	<b>B81</b>	<b>9 863 686</b>	<b>9 863 686</b>		
<b>11.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)</b>	<b>B81 1</b>				
11.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11				
11.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12				
11.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 13				
<b>12.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)</b>	<b>B81 2</b>				

Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALATI FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
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.	<b>Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)</b>	<b>B813</b>	<b>9 863 686</b>	<b>9 863 686</b>		
13.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	9 863 686	9 863 686		
13.2	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
14.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések</b>	<b>B814</b>				
15.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése</b>	<b>B815</b>				
16.	<b>Lekötött betétek megszüntetése</b>	<b>B817</b>				
17.	<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				
18.	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>B83</b>				
19.	<b>Váltóbevételek</b>	<b>B84</b>				
20.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)</b>	<b>B8</b>	<b>9 863 686</b>	<b>9 863 686</b>		
21.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)</b>		<b>51 730 633</b>	<b>51 730 633</b>		



Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
<b>KIADÁSOK</b>						
<b>2. sz. táblázat</b>						<i>Forintban</i>
Sor - szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		49 442 837	49 442 837		
1.1.	Személyi juttatások	K1	21 468 732	21 468 732		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 511 859	2 511 859		
1.3.	Dologi kiadások	K3	17 181 151	17 181 151		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 513 387	4 513 387		
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	3 767 708	3 767 708		
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	4 560	4 560		
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	2 832 487	2 832 487		
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				

Sor - szá m	Bevételi jogcím	Rov at	2025. évi előirányz at összesen	KÖTELE ZŐ FELADA TOK	ÖNKÉNT VÁLLAL T FELADA TOK	ÁLLAM- IGAZGA TÁSI FELADA TOK
	A	B	C	D	E	F
1.16 .	- Kamattámogatások	K51 0				
1.17 .	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K51 2				
1.18 .	- Tartalékok	K51 3	930 661	930 661		
1.19 .	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		930 661	930 661		
1.20 .	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 213 605	1 213 605		
2.1.	<b>Beruházások</b>	K6	571 500	571 500		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	<b>Felújítások</b>	K7	642 105	642 105		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	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.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>		50 656 442	50 656 442		
4.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)</b>	K9 1	1 074 191	1 074 191		



Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALATI FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
<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				
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>1 074 191</b>	<b>1 074 191</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				

Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALATI FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>	<b>F</b>
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>1 074 191</b>	<b>1 074 191</b>		
<b>15.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)</b>		<b>51 730 633</b>	<b>51 730 633</b>		
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>						
<b>3. sz. táblázat</b>						<b>Forintban</b>
<b>1.</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)</b>		<b>-8 789 495</b>	<b>-8 789 495</b>		
<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)</b>		<b>8 789 495</b>	<b>8 789 495</b>		



## Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor - szá m	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányz at összesen	Megnevezés	2025. évi előirányz at összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	37 574 319	Személyi juttatások (K1)	21 468 732
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 511 859
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	2 720 000	Dologi kiadások (K3)	17 181 151
4.	Működési bevételek (B4)	1 572 628	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 513 387
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 767 708
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	930 661
7.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)</b>	<b>41 866 947</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)</b>	<b>49 442 837</b>
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	8 650 081	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	8 650 081	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 074 191
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)</b>	<b>8 650 081</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)</b>	<b>1 074 191</b>
14.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)</b>	<b>50 517 028</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)</b>	<b>50 517 028</b>
15.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>7 575 890</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
16.	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>

## Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor - szá m	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányza t összesen	Megnevezés	2025. évi előirányza t összesen
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		Beruházások (K6)	571 500
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek (B5)		Felújítások (K7)	642 105
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>1 213 605</b>
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	1 213 605	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	1 213 605	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)		Betét elhelyezése	
12.	Hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
13.	Egyéb külső finanszírozási bevételek		Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások	
14.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)</b>	<b>1 213 605</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)</b>	
15.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)</b>	<b>1 213 605</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)</b>	<b>1 213 605</b>
16.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>1 213 605</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
17.	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>



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

Sor - szá m	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség- vállalás éve	2025. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2025.	2026.	2027.	
	A	B	C	D	E	F	G
	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>			-	-	-	-
<b>Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához</b>							
<b>2.sz.táblázat</b>							<b>Forintban</b>
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						
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						
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>			-	-	-	-	

Sor - szá m	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség- vállalás éve	2025. 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		806 000
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		1 177 974
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - alaptámogatás	forint	0		569 500
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása üzemeltetési támogatás	forint	0		620 000
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		146 151
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			295 960
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			432 547
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			9 645 941
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	0
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				12 592 113
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			58730 00
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6343500	12	63435 00
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			12216 500
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	695	39615 0
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				39615 0
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		22700 00

1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			2270000
	Összesen				<b>27474763</b>
A 2024. évi XC.törvény 3. melléklete alapján:					
2.1.1.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	forint			5316444
2.4.7.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	forint			271200
					<b>5587644</b>



**Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése**

So r- szá m	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2025. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tüzifa támogatás a 9/2024 (XI.6) számú Önkormányzati rendelet alapján	0	0
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 7/2023 (V.22) számú Önkormányzati rendelet alapján	4 513 387	4 513 387
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	535 150	396 150
4.	Köztemetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>5 048 537</b>	<b>4 909 537</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
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés (hivatal, könyvtár, kultúrház épületeibe)	571 500 Ft	2025		571 500 Ft	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>571 500</b>			<b>571 500</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)
Felújítás (település épületeinek felújítása)	642 105 Ft	2025		642 105 Ft	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>642 105</b>				



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

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

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

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

**2025. évi költségvetés összevont mérleg**

<b>B E V É T E L E K</b>			
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>Rovat</b>	<b>2025. évi előirányzat összesen</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>D</b>
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>B11</b>	<b>33 062 407</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	17 908 557
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	12 612 650
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>37 574 319</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	4 511 912
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>2 720 000</b>
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	2 700 000



BEVÉTELEK			
4.3.	Gépjárműadók	B354	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	20 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>B4</b>	<b>1 572 628</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	747 000
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	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	825 628
<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>41 866 947</b>
<b>10.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)</b>	<b>B81</b>	<b>9 863 686</b>
<b>11.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)</b>	<b>B811</b>	
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	

BEVÉTELEK			
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>9 863 686</b>
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	9 863 686
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>9 863 686</b>
<b>21.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)</b>		<b>51 730 633</b>

## KIADÁSOK

### 2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A		C
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>		<b>49 442 837</b>
<b>1.1.</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>21 468 732</b>
<b>1.2.</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>2 511 859</b>
<b>1.3.</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>17 181 151</b>
<b>1.4.</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>4 513 387</b>
<b>1.5.</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>3 767 708</b>
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	4 560
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023	



<b>B E V É T E L E K</b>			
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	2 832 487
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	930 661
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		930 661
1.20.	- Céltartalék		
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>		<b>1 213 605</b>
<b>2.1.</b>	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>571 500</b>
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
<b>2.3.</b>	<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>642 105</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>50 656 442</b>
<b>4.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)</b>	<b>K91</b>	<b>1 074 191</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	
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	



BEVÉTELEK			
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	1 074 191
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	1 074 191
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		51 730 633
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			1,75
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)			0
Közfoglalkoztatottak létszá			12

BEVÉTELEK			
ma (fő)			

**Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint**

Sor - szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség-vállalás éve	2025. előtti kifizeté s	Kiadás vonzata évenként				Össze se n
				2025.	2026.	2027.	2027. 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

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		
4.	-ebből: Építményadó		
5.	Telekadó		
6.	Magánszemélyek kommunális adója		
7.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
8.	Idegenforgalmi adó épület után		
9.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után		
10.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
11.	Egyéb kedvezmény		
12.	Egyéb kölcsön elengedése		
	<b>Összesen:</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>2 700 000</b>	
	<b>Felhasználási célok</b>		
	Közművelődés és könyvtár működési és felhalmozási kiadásai állami támogatáson felül, főépítési feladatok, felújítás,	2 433 886	
	Falugondnoki feladatok kiadásai állami támogatáson felül	266 114	
	<b>Felhasználási célok összesen:</b>	<b>2 700 000</b>	

## Előirányzat felhasználási terv 2025. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
<b>Bevételek</b>													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 207	33 062 407
Közhatalmi bevételek (B3)			1 350 000						1 370 000				2 720 000
Működési bevételek (B4)	890 628	20 000	20 000	20 000	20 000	297 000	20 000	10 000	10 000	20 000	20 000	225 000	1 572 628
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4 511 912												4 511 912
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	9 863 686												9 863 686
<b>Bevételek összesen</b>	<b>18 021 426</b>	<b>2 775 200</b>	<b>4 125 200</b>	<b>2 775 200</b>	<b>2 775 200</b>	<b>3 052 200</b>	<b>2 775 200</b>	<b>2 765 200</b>	<b>4 135 200</b>	<b>2 775 200</b>	<b>2 775 200</b>	<b>2 980 207</b>	<b>51 730 633</b>
<b>Kiadások</b>													
Személyi juttatások (K1)	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	21 468 732
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 328	2 511 859
Dologi kiadások (K3)	1 431 758	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	17 181 151
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	376 116	376 116	376 116	376 116	376 116	376 116	376 116	376 116	376 116	376 116	376 121	376 106	4 513 387
Egyéb működési célú kiadások (K5)	318 156	313 596	313 596	313 596	313 596	313 596	313 596	313 596	313 596	313 596	313 596	313 592	3 767 708
Beruházások (K6)							571 500						571 500
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)									642 105				642 105
Finanszírozási kiadások (K9)	1 074 191												1 074 191
<b>Kiadások összesen</b>	<b>5 198 603</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 691 357</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 761 962</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 119 862</b>	<b>4 119 850</b>	<b>51 730 633</b>



Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2025. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
<b>Bevételek</b>													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 200	2 755 207	33 062 407
Közhatalmi bevételek (B3)			1 350 000						1 370 000				2 720 000
Működési bevételek (B4)	890 628	20 000	20 000	20 000	20 000	297 000	20 000	10 000	10 000	20 000	20 000	225 000	1 572 628
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4 511 912												4 511 912
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	9 863 686												9 863 686
<b>Bevételek összesen</b>	<b>18 021 426</b>	<b>2 775 200</b>	<b>4 125 200</b>	<b>2 775 200</b>	<b>2 775 200</b>	<b>3 052 200</b>	<b>2 775 200</b>	<b>2 765 200</b>	<b>4 135 200</b>	<b>2 775 200</b>	<b>2 775 200</b>	<b>2 980 207</b>	<b>51 730 633</b>
<b>Kiadások</b>													
Személyi juttatások (K1)	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	1 789 061	21 468 732
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 321	209 328	2 511 859
Dologi kiadások (K3)	1 431 758	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	1 431 763	17 181 151
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	376 116	376 116	376 116	376 116	376 116	376 116	376 116	376 116	376 116	376 116	376 121	376 106	4 513 387
Egyéb működési célú kiadások (K5)	318 156	313 596	313 596	313 596	313 596	313 596	313 596	313 596	313 596	313 596	313 596	313 592	3 767 708
Beruházások (K6)							571 500						571 500
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)									642 105				642 105
Finanszírozási kiadások (K9)	1 074 191												1 074 191
<b>Kiadások összesen</b>	<b>5 198 603</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 691 357</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 761 962</b>	<b>4 119 857</b>	<b>4 119 862</b>	<b>4 119 850</b>	<b>51 730 633</b>



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

	2026. év	2027. év	2028. év
Személyi juttatások (K1)	21 653 000	22 700 000	23 800 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 815 000	2 851 000	3 094 000
Dologi kiadások (K3)	18 000 000	19 000 000	20 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 000 000	5 250 000	5 512 500
Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 500 000	3 675 000	3 858 750
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>50 968 000</b>	<b>53 476 000</b>	<b>56 265 250</b>
Beruházások (K6)	1 000 000	1 050 000	1 102 500
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 050 000</b>	<b>1 102 500</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)</b>	<b>51 968 000</b>	<b>54 526 000</b>	<b>57 367 750</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>			
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>51 968 000</b>	<b>54 526 000</b>	<b>57 367 750</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	38 002 000	40 337 500	42 849 825
Közhatalmi bevételek (B3)	2 720 000	2 856 000	2 998 800
Működési bevételek (B4)	1 650 000	1 732 500	1 819 125
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>42 372 000</b>	<b>44 926 000</b>	<b>47 667 750</b>
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)		0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)</b>	<b>42 372 000</b>	<b>44 926 000</b>	<b>47 667 750</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK</b>	<b>9 596 000</b>	<b>9 600 000</b>	<b>9 700 000</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>51 968 000</b>	<b>54 526 000</b>	<b>57 367 750</b>