

Marócsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelete

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

- a) költségvetési kiadását 37.918.456 Ft-ban
 - aa) működési célú kiadását 37.041.456 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 877.000 Ft-ban
- b) finanszírozási kiadását 936.870 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 936.870 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 32.706.314 Ft-ban
 - aa) működési célú bevételeit 32.706.314 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételeit 0 Ft-ban
- b) finanszírozási bevételeit 6.149.012 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 5.272.012 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 877.000 Ft-ban állapítja meg.

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

- a) költségvetési hiányát 5.212.142 Ft-ban
- b) működési hiányát 4.335.142 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 877.000 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a 6.149.012 Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. A költségvetési

maradvány összegéből a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 1.686.633 Ft. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 4.462.379 Ft.

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

- a) bevételi főösszeget 38.855.326 Ft-ban,
- b) kiadási főösszeget 38.855.326 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 a 3.melléklet 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 1.136.388 Ft tartalékot állapít meg, amelyből 1.136.388 Ft általános tartalék, 0 Ft céltartalék.

Az önkormányzat létszáma

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összesített létszámkeretét 11,5 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Marócsa Község Önkormányzata: 2 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő)
- b) Marócsa Község Önkormányzata közfoglalkoztatottak: 8 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) 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 behajthatlan követelések kezelése

8. §

A behajthatlan követelések mérséklése illetve elengedése tárgyában értékhatártól függetlenül a döntés jogá 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 12-én hatályát veszti.


Berta Jenőné
polgármester




dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2025. március 12.



2025.évi költségvetés összevont mérlege

BEVÉTELEK						
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATAK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATAK
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	29 097 586	29 097 586		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B11 1	16 810 977	16 810 977		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B11 2				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B11 3	10 016 609	10 016 609		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B11 4	2 270 000	2 270 000		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kieg. Támogatások	B11 5				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B11 6				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	31 890 314	31 890 314		
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	2 792 728	2 792 728		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22				

BEVÉTELEK						
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	750 000	750 000		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	40 000	40 000		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B35 1	700 000	700 000		
4.3.	Gépjárműadók	B35 4				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	10 000	10 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	66 000	66 000		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	66 000	66 000		
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				
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52				

BEVÉTELEK						
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)		32 706 314	32 706 314		
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	6 149 012	6 149 012		
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B81 1				
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				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B81 2				
12.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok . beváltása, értékesítése	B81 21				
12.2	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok . kibocsátása	B81 22				
12.3	Befektetési célú belföldi értékpapírok . beváltása, értékesítése	B81 23				

BEVÉTELEK						
12.4	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 24				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B81 3	6 149 012	6 149 012		
13.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	6 149 012	6 149 012		
13.2	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B81 32				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B81 4				
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B81 5				
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B81 7				
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82				
17.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 1				
17.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 2				
17.3	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B82 3				
17.4	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B82 5				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevételek	B84				
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	6 149 012	6 149 012		
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		38 855 326	38 855 326		
KIADÁSOK						
2. sz. táblázat						Forintban
Sor - szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALATI FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F

BEVÉTELEK						
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		37 041 456	37 041 456		
1.1.	Személyi juttatások	K1	21 475 922	21 475 922		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 885 099	1 885 099		
1.3.	Dologi kiadások	K3	9 484 586	9 484 586		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 650 000	1 650 000		
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	2 545 849	2 545 849		
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K50 21				
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapuló befizetései	K50 22				
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K50 23				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K50 3				
1.10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K50 4				
1.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K50 5				
1.12	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K50 6	<i>1 409 461</i>	<i>1 409 461</i>		
1.13	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K50 7				
1.14	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K50 8				
1.15	- Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9				
1.16	- Kamattámogatások	K51 0				
1.17	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K51 2				
1.18	- Tartalékok	K51 3	1 136 388	1 136 388		
1.19	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		<i>1 136 388</i>	<i>1 136 388</i>		
1.20	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		877 000	877 000		
2.1.	Beruházások	K6	877 000	877 000		

BEVÉTELEK						
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)		37 918 456	37 918 456		
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K9 1	936 870	936 870		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K9 11				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 11				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 13				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K9 12				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 21				
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 22				
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K91 23				
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24				

BEVÉTELEK						
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K91 25				
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 26				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K9 13				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K9 14	936 870	936 870		
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K9 16				
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K9 17				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K9 2				
11.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 1				
11.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 2				
11.3	Külföldi értékpapírok beváltása	K92 3				
11.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K92 4				
11.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K92 5				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K9 3				
13.	Váltókiadások	K9 4				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	936 870	936 870		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		38 855 326	38 855 326		
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-5 212 142	-5 212 142		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		5 212 142	5 212 142		

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)	31 890 314	Személyi juttatások (K1)	21 475 922
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 885 099
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	750 000	Dologi kiadások (K3)	9 484 586
4.	Működési bevételek (B4)	66 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 650 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 545 849
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	1 136 388
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	32 706 314	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	37 041 456
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	5 272 012	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	5 272 012	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	936 870
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	5 272 012	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	936 870
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	37 978 326	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	37 978 326
15.	Költségvetési hiány:	4 335 142	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

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)	877 000
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek (B5)		Felújítások (K7)	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás		Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok (K513)	
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	877 000
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	877 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	877 000	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)		Betét elhelyezése	
12.	Hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
13.	Egyéb külső finanszírozási bevételek		Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások	
14.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)	877 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	877 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	877 000
16.	Költségvetési hiány:	877 000	Költségvetési többlet:	-
17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

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

Sor - szá m	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség- vállalás éve	2025. év	További évek			Összesen (G=C+D+ E+F)
				2026.	2027.	2028.	
	A	B	C	D	E	F	G
	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-
Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához							
2.sz.táblázat							Forintban
Sor - szá m	Bevételi jogcímek			2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
	A			B	C	D	E
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel						
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*				-	-	-	-

Sor - szá m	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség- vállalás éve	2025. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2026.	2027.	2028.	
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.							

2025. évi állami támogatások

A 2024. évi XC. törvény 2. melléklete alapján:					
Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		416 000
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		610 778
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - alaptámogatás	forint	0		368 500
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása üzemeltetési támogatás	forint	0		330 000
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		146 822
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			237 160
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			348 202
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			9 690 231
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	0
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				11 494 533
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			342200 0
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	634350 0	12	634350 0
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			976550 0
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	389	221730
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				221730
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		227000 0
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			227000 0

	Összesen				23 751 763
A 2024. évi XC. törvény 3. melléklete alapján:					
2.1.1	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	forint			5 316 444

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

Sor-szám	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2025. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tűzifa támogatás a 9/2018 (X.29) számú Önkormányzati rendelet alapján	0	0
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 6/2023. (V.22.) számú Önkormányzati rendelet alapján	1 650 000	1 650 000
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	400 000	221 730
4.	Közttemetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	ÖSSZESEN	2 050 000	1 871 730

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024.12.31-ig	2025. évi előirányzat összesen	2025. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Kamera (kulturház)	277 000	2025		277 000	
Klíma (könyvtár)	600 000	2025		600 000	
ÖSSZESEN:	877 000			877 000	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024.12.31-ig	2025. évi előirányzat összesen	2025. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

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

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

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

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS összevont mérleg

B E V É T E L E K			
Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A	B	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	29 097 586
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 810 977
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	10 016 609
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
1.5.	Szociális gyermekétkeztetési feladatok	B115	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	31 890 314
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	2 792 728
2.6.	<i>2.5.-ből EU-s támogatás</i>		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	
3.6.	<i>3.5.-ből EU-s támogatás</i>		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	750 000
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	40 000
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	700 000

B E V É T E L E K			
4.3.	Gépjárműadók	B354	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	10 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	66 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	66 000
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	
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)		32 706 314
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	6 149 012
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	

BEVÉTELEK			
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	6 149 012
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	6 149 012
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	6 149 012
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		38 855 326

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A		C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		37 041 456
1.1.	Személyi juttatások	K1	21 475 922
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 885 099
1.3.	Dologi kiadások	K3	9 484 586
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 650 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	2 545 849
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	

BEVÉTELEK			
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	1 409 461
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	1 136 388
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		1 136 388
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		877 000
2.1.	Beruházások	K6	877 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	K7	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86	
2.12.	- Lakástámogatás	K87	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		37 918 456
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	936 870
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	

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	936 870
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	936 870
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		38 855 326
Éves terve zett létszám előirányzat (fő)			2,0
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)			0
Közfoglalkoztatottak létszá			8

BEVÉTELEK			
ma (fő)			

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor - szá m	Kötelezettség jogcíme	Kötelez ettség-vállalás éve	2025. év 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		
	Összesen:		
Állandó jelleggel végzett tevékenység után 2025. évben befizetett helyi iparűzési adó tervezett felhasználása			
(a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-ának figyelembevételével)			
	Megnevezés	Összeg	
	A	B	
	Állandó jelleggel végzett iparűzési adó bevétele	700 000	
	Felhasználási célok		
	Közművelődés és könyvtár működési és felhalmozási kiadásai állami támogatáson felül	538 120	
	Hozzájárulás gyermekorvosi feladatok ellátáshoz	276 989	
	Felhasználási célok összesen:	815 109	

Előirányzat felhasználási terv 2025. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 484	31 890 314
Közhatalmi bevételek (B3)			375 000						375 000				750 000
Működési bevételek (B4)			17 000			17 000			17 000			15 000	66 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	6 149 012												6 149 012
Bevételek összesen	8 806 542	2 657 530	3 049 530	2 657 530	2 657 530	2 674 530	2 657 530	2 657 530	3 049 530	2 657 530	2 657 530	2 672 484	38 855 326
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 662	21 475 922
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 109	1 885 099
Dologi kiadások (K3)	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 384	9 484 586
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	1 650 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 155	2 545 849
Beruházások (K6)						438 000			439 000				877 000
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	936 870												936 870
Kiadások összesen	4 023 656	3 086 786	3 086 786	3 086 786	3 086 786	3 524 786	3 086 786	3 086 786	3 525 786	3 086 786	3 086 786	3 086 810	38 855 326

Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2025. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 530	2 657 484	31 890 314
Közhatalmi bevételek (B3)			375 000						375 000				750 000
Működési bevételek (B4)			17 000			17 000			17 000			15 000	66 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	6 149 012												6 149 012
Bevételek összesen	8 806 542	2 657 530	3 049 530	2 657 530	2 657 530	2 674 530	2 657 530	2 657 530	3 049 530	2 657 530	2 657 530	2 672 484	38 855 326
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 660	1 789 662	21 475 922
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 090	157 109	1 885 099
Dologi kiadások (K3)	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 382	790 384	9 484 586
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	137 500	1 650 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 154	212 155	2 545 849
Beruházások (K6)						438 000			439 000				877 000
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	936 870												936 870
Kiadások összesen	4 023 656	3 086 786	3 086 786	3 086 786	3 086 786	3 524 786	3 086 786	3 086 786	3 525 786	3 086 786	3 086 786	3 086 810	38 855 326

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

	2026. év	2027. év	2028. év
Személyi juttatások (K1)	22 000 000	22 500 000	23 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 860 000	2 925 000	2 990 000
Dologi kiadások (K3)	9 500 000	10 000 000	10 500 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 700 000	1 785 000	1 900 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 500 000	2 625 000	2 700 000
Működési kiadások összesen	38 560 000	39 835 000	41 090 000
Beruházások (K6)	0	0	0
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	38 560 000	39 835 000	41 090 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	38 560 000	39 835 000	41 090 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	32 000 000	32 500 000	33 000 000
Közhatalmi bevételek (B3)	1 000 000	1 100 000	1 200 000
Működési bevételek (B4)	100 000	110 000	120 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	33 100 000	33 710 000	34 320 000
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0		
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	33 100 000	33 710 000	34 320 000
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	5 460 000	6 125 000	6 770 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	38 560 000	39 835 000	41 090 000

Általános indokolás

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

Részletes indokolás

Az 1–10. §-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 gazdálkodásért felelős személyeket rögzíti.

A 8. §-hoz

A költségvetési szerv gazdálkodásának szabályait részletezi.

A 9. §-hoz

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

10. §-hoz

A behajthatatlan követelés jogosultjáról, összeghatárokról rendelkezik.

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.