

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

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

- a) költségvetési kiadását 50 420 137 Ft-ban
 - aa) működési célú kiadását 50 420 137 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 0 Ft-ban
- b) finanszírozási kiadását 1 122 117 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1 122 117 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 0 Ft-ban állapítja meg.

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

- a) költségvetési bevételét 44 728 530 Ft-ban
 - aa) működési célú bevételét 44 728 530 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételét 0 Ft-ban
- b) finanszírozási bevételét 6 813 724 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási bevételét 6 813 724 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 0 Ft-ban állapítja meg.

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

- a) költségvetési hiányát 5 691 607 Ft-ban
- b) működési hiányát 5 691 607 Ft-ban
- c) felhalmozási többletét 0 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a 6 813 724 Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 6 813 724 Ft. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 0 Ft.

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

- a) bevételi főösszegét 51 542 254 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 51 542 254 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. 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 0 Ft tartalékot állapít meg.

4. §

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

- a) Okorág Község Önkormányzata: 2 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő)
- b) Okorág Község Önkormányzata: közfoglalkoztatottak: 14 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 rendelhetők 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.


Bogdán János
polgármester




dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2025. február 14.


dr. Nóránt Tímea
jegyző



2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

B E V É T E L E K						
<i>1. sz. táblázat</i>						<i>Forintban</i>
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATA TOK	ÖNKÉNT VÁLLALATI FELADATA TOK	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATA TOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	38 685 844	38 685 844		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B11 1	13 229 708	13 229 708		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B11 2				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B11 3	12 553 220	12 553 220		
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	10 632 916	10 632 916		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B11 6				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	42 569 530	42 569 530		
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	3 883 686	3 883 686		
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				

BEVÉTELEK						
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	1 590 000	1 590 000		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34				
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B35 1	1 530 000	1 530 000		
4.3.	Gépjárműadók	B35 4				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	60 000	60 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	569 000	569 000		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	567 000	567 000		
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	1 000	1 000		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B40 9				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B41 0				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B41 1	1 000	1 000		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				

BEVÉTELEK					
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)		44 728 530	44 728 530	
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	6 813 724	6 813 724	
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	6 813 724	6 813 724		
13.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	6 813 724	6 813 724		
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	6 813 724	6 813 724		
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		51 542 254	51 542 254		
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

B E V É T E L E K						
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		50 420 137	50 420 137		
1.1.	Személyi juttatások	K1	28 970 000	28 970 000		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 414 859	3 414 859		
1.3.	Dologi kiadások	K3	12 139 775	12 139 775		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 500 000	3 500 000		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	2 395 503	2 395 503		
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K50 21				
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson 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	2 395 503	2 395 503		
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				
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék .					
1.20.	- Céltartalék .					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)					
2.1.	Beruházások	K6				

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)		50 420 137	50 420 137		
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K9 1	1 122 117	1 122 117		
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	1 122 117	1 122 117		
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	1 122 117	1 122 117		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		51 542 254	51 542 254		
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-5 691 607	-5 691 607		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		5 691 607	5 691 607		

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzat és intézményei)

Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen
A	B	C	D
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	42 569 530	Személyi juttatások (K1)	28 970 000
1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 414 859
Közhatalmi bevételek (B3)	1 590 000	Dologi kiadások (K3)	12 139 775
Működési bevételek (B4)	569 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 500 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 395 503
5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	
Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	44 728 530	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	50 420 137
Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	6 813 724	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
Maradvány igénybevétele	6 813 724	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 122 117
Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	6 813 724	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	1 122 117
BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	51 542 254	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	51 542 254
Költségvetési hiány:	5 691 607	Költségvetési többlet:	-
Bruttó hiány:		Bruttó többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzat és intézményei)

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

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

1.sz. táblázat							Forintban	
Sor - szám	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség- vállalás éve	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							ezer Forintban	
Sor - szám	Bevételi jogcímek		2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	Összesen	
	A		B	C	D	E		
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel		1 530	1 530	1 530	1 530	6 120	
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	60	60	60	60	240	
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		1 590	1 590	1 590	1 590	6 360	
SA JÁ T BE VÉ TE LK 50 %- a		795	795	795	795	3 180	
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.							

Állami támogatások

Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		1 424 400
Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		1 791 952
Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - alaptámogatás	forint	0		1 172 500
Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása üzemeltetési támogatás	forint	0		550 000
Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000
Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		125 540
Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			1 038 800
Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			1 304 105
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			8 285 611
Lakott területtel kapcsolatos feladatok kiegészítés előtt	forint			-
Lakott területtel kapcsolatos feladatok	forint			-
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				13 229 708
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			5 300 000
Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6343500	12	6 343 500
A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			11 643 500
Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	334	909 720
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				909 720
Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		2 270 000
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			2 270 000
Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás				10 632 916
Összesen				38 685 844

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

		<i>Forintban</i>
Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2025. évi előirányzat	
	KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
Szociális célú tüzifa támogatás a 6/2021 (VIII.16) számú Önkormányzati rendelet alapján	0	0
Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 6/2021. (VIII.16) illetve 11/2017 (XII.15) számú Önkormányzati rendelet alapján	4 324 090	4 324 090
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	1 197 000	1 197 000
Köztemetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	0	0
Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
ÖSSZESEN	5 521 090	5 521 090

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2024.évi előirányzat összesen	2025. évi előirányzat összesen	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

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	

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazono sító	Projekt címe	Projekt megval ósításá nak kezdő és záró éve	2025. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevéte l (támo gatás)	Kiadá s	Önkor mányz ati hozzáj árulás	Hitel, kölcson , más adósság ot keletke ztető ügylet	

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG BEVÉTELEK

<i>11. sz. táblázat</i>			
Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A	B	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	38 685 844
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 229 708
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	12 553 220
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
1.5.	Szociális gyermekétkeztetési feladatok	B115	10 632 916
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	3 883 686
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	3 883 686
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	1 590 000
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	1 530 000
4.3.	Gépjárműadók	B354	

4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	60 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	569 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	567 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404	
5.5.	Ellátási díjak	B405	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	1 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	1 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
6.4.	Részesedések értékesítése	B54	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		44 728 530
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	6 813 724
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811	
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 1	
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2	

11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 3	
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812	
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1	
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2	
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3	
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4	
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	6 813 724
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	6 813 724
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2	
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	6 813 724
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		51 542 254
K I A D Á S O K			
2. sz. táblázat			
Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A		C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		50 420 137
1.1.	Személyi juttatások	K1	28 970 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 414 859
1.3.	Dologi kiadások	K3	12 139 775
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 500 000

1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	2 395 503
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K502 1	
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 2	
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K502 3	
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	2 395 503
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
1.16.	- Kamattámogatások	K510	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	
1.18.	- Tartalékok	K513	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		
2.1.	Beruházások	K6	
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)		50 420 137
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 122 117
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 1	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 2	

5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 3	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 1	
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 2	
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K912 3	
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 4	
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K912 5	
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 6	
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 122 117
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	1 122 117
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		51 542 254
Éves tervez ett létszá m előírá nyzat (fő)			16,0
- ebből pályáz ati foglalk			0

<i>oztatot ti létszá m előírán yzat (fő)</i>			
Közfo glalko ztatott ak létszá ma (fő)			14

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor - szá m	Kötelezettség jogcíme	Kötelez ettség-vállalás éve	2025 előtti kifizeté s	Kiadás vonzata évenként				Összese 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 (kedvezmények)			
			<i>Forintban</i>
Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
3.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
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	1 530 000	
	Felhasználási célok		
	közös fenntartói intézmények támogatása	1 530 000	
	Falugondnoki feladatok kiadásai állami támogatáson felül		
	Felhasználási célok összesen:	1 530 000	

Előirányzat felhasználási terv 2025. évre													
													Forintban
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 470	42 569 530
Közhatalmi bevételek (B3)			795 000						795 000				1 590 000
Működési bevételek (B4)	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 413	569 000
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)	6 813 724												6 813 724
Bevételek összesen	10 408 601	3 594 877	4 389 877	3 594 877	3 594 877	3 594 877	3 594 877	3 594 877	4 389 877	3 594 877	3 594 877	3 594 883	51 542 254
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 168	2 414 168	2 414 170	28 970 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 578	3 414 859
Dologi kiadások (K3)	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 647	12 139 775
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 663	3 500 000

Előirányzat felhasználási terv 2025. évre													
													<i>Forintban</i>
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Egyéb működési célú kiadások (K5)	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 628	2 395 503
Beruházások (K6)							0						0
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 122 117												1 122 117
Kiadások összesen	5 323 794	4 201 677	4 201 677	4 201 677	4 201 677	4 201 677	4 201 677	4 201 677	4 201 677	4 201 679	4 201 679	4 201 686	51 542 254

Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2025. évre													
													Forintban
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 460	3 547 470	42 569 530
Közhatalmi bevételek (B3)			795 000						795 000				1 590 000
Működési bevételek (B4)	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 417	47 413	569 000
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)	6 813 724												6 813 724
Bevételek összesen	10 408 601	3 594 877	4 389 877	3 594 877	3 594 877	3 594 877	3 594 877	3 594 877	4 389 877	3 594 877	3 594 877	3 594 883	51 542 254
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 166	2 414 168	2 414 168	2 414 170	28 970 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 571	284 578	3 414 859
Dologi kiadások (K3)	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 648	1 011 647	12 139 775
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 667	291 663	3 500 000

Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2025. évre													
													Forintban
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Egyéb működési célú kiadások (K5)	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 625	199 628	2 395 503
Beruházások (K6)							0						0
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 122 117												1 122 117
Kiadások összesen	5 323 794	4 201 677	4 201 677	4 201 677	4 201 677	4 201 677	4 201 677	4 201 677	4 201 677	4 201 679	4 201 679	4 201 686	51 542 254

Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján			
	Forintban		
	2026. év	2027. év	2028. év
Személyi juttatások (K1)	30 000 000	31 500 000	33 075 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 000 000	4 200 000	4 410 000
Dologi kiadások (K3)	20 000 000	21 000 000	22 050 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 000 000	5 250 000	5 512 500
Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 395 503	2 515 278	2 641 042
Működési kiadások összesen	61 395 503	64 465 278	67 688 542
Beruházások (K6)	2 104 497	2 209 722	2 320 208
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	2 104 497	2 209 722	2 320 208
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	63 500 000	66 675 000	70 008 750
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	63 500 000	66 675 000	70 008 750
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	43 000 000	45 150 000	47 407 500
Közhatalmi bevételek (B3)	2 500 000	2 625 000	2 756 250
Működési bevételek (B4)	3 000 000	3 150 000	3 307 500
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	48 500 000	50 925 000	53 471 250
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)			
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	48 500 000	50 925 000	53 471 250
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	15 000 000	15 750 000	16 537 500
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	63 500 000	66 675 000	70 008 750

Általános indokolás

Okorág 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 és az 1–16. mellékletehöz

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

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

A 3. §-hoz

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

A 4. §-hoz

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

Az 5. §-hoz

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

A 6. §-hoz

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

A 7. §-hoz

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

A 8. §-hoz

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

A 9. §-hoz

A záró rendelkezések keretében a rendelet alkalmazásának időpontját rögzíti.

A 10. §-hoz

A költségvetési rendelet hatálybalépésére vonatkozó szabályozást tartalmazza.

Az 1–16. melléklethez

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