

Sósvertike Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (III. 10.) önkormányzati rendelete

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

- a) költségvetési kiadását 62.033.717 Ft-ban
 - aa) működési célú kiadását 56.334.357 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 5.699.360 Ft-ban
- b) finanszírozási kiadását 1.127.389 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1.127.389 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 46.674.536 Ft-ban
 - aa) működési célú bevételeit 46.674.536 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételeit 0 Ft-ban
- b) finanszírozási bevételeit 16.486.570 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 10.787.210 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 5.699.360 Ft-ban állapítja meg.

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

- a) költségvetési hiányát 15.359.181 Ft-ban
- b) működési hiányát 9.659.821 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 5.699.360 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a 16.486.570 Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el. A költségvetési

maradvány összegéből a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 10.956.060 Ft. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 5.530.510 Ft.

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

- a) bevételi főösszegét 63.161.106 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 63.161.106 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 1.283.648 Ft tartalékot állapít meg, amelyből 1.283.648 Ft általános tartalék, 0 Ft céltartalék.

Az önkormányzat létszáma

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összesített létszámkeretét 24 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Sósvertike Község Önkormányzata: 3,5 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő)
- b) Sósvertike Község Önkormányzata közfoglalkoztatottak: 21 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) Tárgyevi 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.

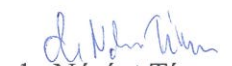
10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Bőröcz Zsolt
polgármester

A rendelet kihirdetve:
Sósvertike, 2025. március 10.




dr. Nóránt Tímea
jegyző


dr. Nóránt Tímea
jegyző



Sósvertike Község Önkormányzata						
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS						
ÖSSZEVONT MÉRLEG						
BEVÉTELEK						
1. sz. táblázat						Forintban
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	39 306 222	39 306 222		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B11 1	23 845 030	23 845 030		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B11 2				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B11 3	12 702 580	12 702 580		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B11 4	2 758 612	2 758 612		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B11 5				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B11 6				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	44 607 536	44 607 536		
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	5 301 314	5 301 314		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				

3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25				
3.6.	<i>3.5.-ből EU-s támogatás</i>					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	780 000	780 000		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	70 000	70 000		
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	1 287 000	1 287 000		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	1 287 000	1 287 000		
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				

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)		46 674 536	46 674 536		
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	16 486 570	16 486 570		
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				
12.4	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok . kibocsátása	B81 24				

13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B81 3	16 486 570	16 486 570		
13.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	16 486 570	16 486 570		
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	16 486 570	16 486 570		
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		63 161 106	63 161 106		

KIADÁSOK

2. sz. táblázat						Forintban
Sor - szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2025. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALATI FELADATOK	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		56 334 357	56 334 357		
1.1.	Személyi juttatások	K1	32 557 502	32 557 502		

1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 763 893	3 763 893		
1.3.	Dologi kiadások	K3	14 055 581	14 055 581		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 478 373	2 478 373		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	3 479 008	3 479 008		
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	2 195 360	2 195 360		
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	1 283 648	1 283 648		
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék		1 283 648	1 283 648		
1.20.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		5 699 360	5 699 360		
2.1.	Beruházások	K6				
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások	K7	5 699 360	5 699 360		
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)		62 033 717	62 033 717		
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K9 1	1 127 389	1 127 389		
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				
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	1 127 389	1 127 389		
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	1 127 389	1 127 389		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		63 161 106	63 161 106		
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-15 359 181	-15 359 181		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		15 359 181	15 359 181		

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzat és intézményei)				
			Forintban	
Bevételek		Kiadások		
Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2025. évi előirányzat összesen	
A	B	C	D	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	44 607 536	Személyi juttatások (K1)	32 557 502	
1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 763 893	
Közhatalmi bevételek (B3)	780 000	Dologi kiadások (K3)	14 055 581	
Működési bevételek (B4)	1 287 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 478 373	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 479 008	
5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	1 283 648	
Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	46 674 536	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	56 334 357	
Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	10 787 210	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
Maradvány igénybevétele	10 787 210	Hitelek, kölcsönök törlesztése		
Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 127 389	
Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások		
Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	10 787 210	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	1 127 389	
BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	57 461 746	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	57 461 746	
Költségvetési hiány:	9 659 821	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)	
1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
Felhalmozási bevételek (B5)		Felújítások (K7)	5 699 360
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
4.-ből EU-s támogatás		Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	
Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok (K513)	
Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	5 699 360
Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	5 699 360	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
Maradvány igénybevétele	5 699 360	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)		Betét elhelyezése	
Hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
Egyéb külső finanszírozási bevételek		Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások	
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)	5 699 360	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	5 699 360	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	5 699 360
Költségvetési hiány:	5 699 360	Költségvetési többlet:	-
Bruttó hiány:		- Bruttó többlet:	-

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás							
<i>1.sz. táblázat</i>							<i>Forintban</i>
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							
<i>2.sz. táblázat</i>							<i>Forintban</i>
Sor - szám	Bevételi jogcímek			2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
	A			B	C	D	E
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel						
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						

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás				
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*	-	-	-	-
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.				

5. melléklet a 2/2025. (III. 10.) önkormányzati rendelethez

2025. évi állami támogatások		5. melléklet			
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		1 203 800
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		1 786 684
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - alaptámogatás	forint	0		971 500
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása üzemeltetési támogatás	forint	0		0
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		148 420
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			343 490
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			509 809
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			9 795 743
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	0
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				13 212 156
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			55930 00
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	63435 00	12	63435 00
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			119365 00
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	1344	76608 0
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				76608 0
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		22700 00

1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			22700 00
	Összesen				28 184 736
A 2024. évi XC. törvény 3. melléklete alapján:					
2.1.1	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	forint			10 632 874
2.4.7	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	forint			488 612
	Összesen:				11 121 486

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése			
			<i>Forintban</i>
So r- szá m	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2025. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tüzifa támogatás a 9/2018 (X.24) számú Önkormányzati rendelet alapján	0	0
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 5/2023. (IV.4.) számú Önkormányzati rendelet alapján	2 478 373	2 478 373
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2024. évi XC. Törvény alapján)	1 404 480	766 080
4.	Közttemetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	ÖSSZESEN	3 882 853	3 244 453

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként					
					<i>adatok forintban</i>
Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezé s kezdési és befejezési éve	Felhaszn álás 2024.12.3 1-ig	2025. évi előirányz at összesen	2025. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként					
					<i>adatok forintban</i>
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)
MFP-ÖTIFB/2024 Játsszótér bővítése Sósvertikén	5 699 360	2024-2025		5 699 360	
ÖSSZESEN:	5 699 360			5 699 360	

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	
		ÖSSZESEN:					

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások							
Projektazono sító	Projekt címe	Projekt megvaló sításána k 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	
MFP- ÖTIFB/2024	Játszótér bővítése Sósvertikén	2024- 2025	-	5 699 360	-	-	
		ÖSSZE SEN:	-	5 699 360	-	-	

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS			
ÖSSZEVONT MÉRLEG			
B E V É T E L E K			
<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	39 306 222
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	23 845 030
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	12 702 580
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 758 612
1.5.	Szociális gyermekétkeztetési feladatok	B115	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	44 607 536
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	5 301 314
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	780 000
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	70 000
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	700 000

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	1 287 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 287 000
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)		46 674 536
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	16 486 570
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811	
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	

12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812	
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	16 486 570
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	16 486 570
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	16 486 570
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		63 161 106

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2025. évi előirányzat összesen
	A		C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		56 334 357
1.1.	Személyi juttatások	K1	32 557 502
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 763 893
1.3.	Dologi kiadások	K3	14 055 581
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 478 373
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	3 479 008
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504	

1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	2 195 360
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	1 283 648
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		1 283 648
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		5 699 360
2.1.	Beruházások	K6	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	K7	5 699 360
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)		62 033 717
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 127 389
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123	
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125	
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	

7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 127 389
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	1 127 389
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		63 161 106
Éves tervezett létszáma előirányzat (fő)			3,5
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszáma előirányzat (fő)			0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			21

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint								
								Forintban
Sor - szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség-vállalás éve	2025. év előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				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)			
Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Forintban
			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		
	Falugondnoki feladatok kiadásai állami támogatáson felül	1 133 300	
	Felhasználási célok összesen:	1 133 300	

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)	3715500	3715500	3715500	3715500	3715500	3715500	3715500	3715500	3715500	3715500	3715500	3737036	44607536
Közhatalmi bevételek (B3)			390000						390000				780000
Működési bevételek (B4)	107250	107250	107250	107250	107250	107250	107250	107250	107250	107250	107250	107250	1287000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0												0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	16486570												16486570
Bevételek összesen	20309320	3822750	4212750	3822750	3822750	3822750	3822750	3822750	4212750	3822750	3822750	3844286	63161106
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	2713125	2713125	2713125	2713125	2713125	2713125	2713125	2713125	2713125	2713125	2713125	2713127	32557502
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	313657	313657	313657	313657	313657	313657	313657	313657	313657	313657	313657	313666	3763893
Dologi kiadások (K3)	1171298	1171298	1171298	1171298	1171298	1171298	1171298	1171298	1171298	1171298	1171298	1171303	14055581
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	206531	206531	206531	206531	206531	206531	206531	206531	206531	206531	206531	206532	2478373

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)	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 921	3 479 008
Beruházások (K6)													0
Felújítások (K7)	5 699 360												5 699 360
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 127 389												1 127 389
Kiadások összesen	11 521 277	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 549	63 161 106

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)	3 715 500	3 715 500	3 715 500	3 715 500	3 715 500	3 715 500	3 715 500	3 715 500	3 715 500	3 715 500	3 715 500	3 737 036	44 607 536
Közhatalmi bevételek (B3)			390 000						390 000				780 000
Működési bevételek (B4)	107 250	107 250	107 250	107 250	107 250	107 250	107 250	107 250	107 250	107 250	107 250	107 250	1 287 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0												0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	16 486 570												16 486 570
Bevételek összesen	20 309 320	3 822 750	4 212 750	3 822 750	3 822 750	3 822 750	3 822 750	3 822 750	4 212 750	3 822 750	3 822 750	3 844 286	63 161 106
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	2 713 125	2 713 125	2 713 125	2 713 125	2 713 125	2 713 125	2 713 125	2 713 125	2 713 125	2 713 125	2 713 125	2 713 127	32 557 502
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	313 657	313 657	313 657	313 657	313 657	313 657	313 657	313 657	313 657	313 657	313 657	313 666	3 763 893
Dologi kiadások (K3)	1 171 298	1 171 298	1 171 298	1 171 298	1 171 298	1 171 298	1 171 298	1 171 298	1 171 298	1 171 298	1 171 298	1 171 303	14 055 581
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	206 531	206 531	206 531	206 531	206 531	206 531	206 531	206 531	206 531	206 531	206 531	206 532	2 478 373

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)	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 917	289 921	3 479 008
Beruházások (K6)													0
Felújítások (K7)	5 699 360												5 699 360
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 127 389												1 127 389
Kiadások összesen	11 521 277	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 528	4 694 549	63 161 106

Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján			
Forintban			
	2026. év	2027. év	2028. év
Személyi juttatások (K1)	33 500 000	33 600 000	33 700 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 000 000	5 000 000	5 500 000
Dologi kiadások (K3)	3 000 000	4 000 000	4 500 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 500 000	2 625 000	2 700 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 600 000	3 780 000	4 100 000
Működési kiadások összesen	46 600 000	49 005 000	50 500 000
Beruházások (K6)	0	0	0
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	46 600 000	49 005 000	50 500 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	46 600 000	49 005 000	50 500 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	44 500 000	46 500 000	48 000 000
Közhatalmi bevételek (B3)	800 000	905 000	1 000 000
Működési bevételek (B4)	1 300 000	1 400 000	1 500 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	46 600 000	48 805 000	50 500 000
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)	46 600 000	48 805 000	50 500 000
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	46 600 000	48 805 000	50 500 000

Részletes indokolás

Az 1–10. §-hoz

Sósvertike 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. §-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

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

A 10. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.