

Patca Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

- [1] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,
- [2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva
- [3] annak érdekében, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete megteremtse a helyi önkormányzati gazdálkodásának alapját, amely szerint az elfogadott éves költségvetéséből finanszírozza az önkormányzat törvényben meghatározott kötelező feladatainak és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak ellátását
- [4] Patca Község Önkormányzata Képviselő-testülete az alábbiakat rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

- (1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek külön-külön címet alkotnak.
- (3) A címrendet e rendelet **1. melléklete** tartalmazza.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

3. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2025. évi költségvetését
- a) 72.311.987,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
- b) 72.311.987,- Ft tárgyévi költségvetési kiadással állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott bevételt és kiadást az alábbiak szerint állapítja meg:
- a) a működési célú bevételt 51.681.987,- Ft-ban, ebből:
- aa) az előző évi költségvetési maradványt 12.643,- Ft-ban
- ab) önkormányzatok működési támogatásait 28.018.834,- Ft-ban
- ac) működési célú támogatásértékű bevételt 100.000,- Ft-ban
- ad) közhatalmi bevételeket 1.250.000,- Ft-ban
- ae) intézményi működési bevételt 20.800.510,- Ft-ban
- af) működési célú átvett pénzeszközöket 1.500.000,- Ft-ban
- b) a működési célú kiadásokat 51.681.987,- Ft-ban, ebből:
- ba) a személyi juttatások kiadásait 17.785.463,- Ft-ban
- bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 2.187.971,- Ft-ban
- bc) a dologi kiadásokat 28.535.698,- Ft-ban

- bd)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 1.402.000,- Ft-ban
- be)* a támogatásértékű működési kiadásait 650.000,- Ft-ban
- bf)* működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre 200.000,- Ft-ban
- bg)* egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre 100.000,- Ft-ban
- bh)* a céltartalékot 100.000,- Ft-ban
- bi)* államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 720.855,- Ft-ban
- c)* a felhalmozási célú bevételt 20.630.000,- Ft-ban, ebből:
 - ca)* előző évi költségvetési maradványt 0,- Ft-ban
 - cb)* felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 18.700.000,- Ft-ban
 - cc)* ingatlan értékesítését 0,- Ft-ban
 - cd)* felhalmozási célú átvett pénzeszköz 1.930.000,- Ft-ban
- d)* a felhalmozási célú kiadást 20.630.000,- Ft-ban, ebből:
 - da)* intézményi beruházások összegét 19.000.000,- Ft-ban
 - db)* felújítások összegét 1.270.000,- Ft-ban
 - dc)* egyéb felhalmozási célú támogatások 0,- Ft-ban
 - dd)* felhalmozási célú hitel visszafizetését 360.000,- Ft-ban állapítja meg.

(3) Az előző évi költségvetési maradványt - működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a **3. melléklet** alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit e rendelet **4. melléklete** tartalmazza.
- (2) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait e rendelet **5. melléklete** tartalmazza.
- (3) A helyi önkormányzat nevében végzett intézményi beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet **6. melléklete** tartalmazza.
- (4) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítási kiadásait felújításonként e rendelet **7. melléklete** tartalmazza.
- (5) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, illetve rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet **8. melléklete** tartalmazza.
- (6) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet **9. melléklete** tartalmazza.
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat által, irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét e rendelet **10. melléklete** szerint állapítja meg.
- (8) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a **11. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(9) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet **12. melléklete** tartalmazza.

(10) Az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet **13. melléklete** tartalmazza.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §

A képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében **0 Ft** felhalmozási célú hitel felvételét irányozza elő.

A bevételi többlet kezelése

6. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 20.000.000 Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

Általános és céltartalék

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát 100.000 Ft összegben e rendelet **14. mellékletében** felsorolt célokra állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a céltartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

Több éves kihatással járó feladatok

8. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **15. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

9. §

A 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **16. melléklet** tartalmazza.

Közvetített támogatások

10. §

Az önkormányzat által adott közvetített támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **17. melléklete** tartalmazza.

A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási, bevételi előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát 5.000.000.- Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(2) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az elfogadott tárgyévi költségvetés előirányzatai alapján, azok keretein belül saját hatáskörben döntsön a mindenkor hatályos nemzeti közbeszerzési értékhatárt meg nem haladó kötelezettségek vállalása és kifizetések teljesítése tárgyában. A polgármester 5 millió forint összeghatárig vállalt kötelezettségekről és kifizetésekről a soron következő ülésen a képviselő-testületnek beszámol, 5 millió forint összeg felett a képviselő-testület előzetes tájékoztatását követően hozza meg döntését, melynek eredményéről a soron következő testületi ülésen tájékoztatást ad.

(4) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

(5) A képviselő-testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításáról a 15. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

12. §

(1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása önkormányzati költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

13. §

A helyi önkormányzati költségvetési szerv költségvetési maradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

14. §

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

15. §

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, 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 helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

16. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)-(6) bekezdésekben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 5.000.- eFt értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják.

(5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásáról - a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján- a képviselő-testület dönt.

(6) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(7) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek ezen kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások

17. §

(1) A költségvetési szerv által jutalmazásra tervezett előirányzat (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának legfeljebb 20 %-a használható fel.

(2) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(4) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

Támogatási jogviszony

18. §

(1) A képviselő-testület az éves költségvetésében tervezett „egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre” előirányzat terhére egyedi határozatával kérelemre működési támogatást nyújthat a közigazgatási területén bejegyzett vagy ott tevékenységet folytató civil szervezeteknek, alapítványoknak, egyházaknak, intézményeknek (továbbiakban: Támogatott).

(2) A megállapított támogatás felhasználásáról a Támogatott a döntésben meghatározott határnápig szakmai, a döntésben meghatározott cél támogatása esetén pénzügyi beszámolóval tartozik a képviselő-testület felé.

(3) A támogatás felhasználásáról szóló beszámoló elfogadásáról a képviselő-testület dönt.

(4) El nem fogadott beszámoló esetén a Támogatottat a képviselő-testület hiánypótlásra hívja fel, amely teljesítése esetén a beszámoló elfogadásáról a következő ülésén dönt.

(5) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek az ezt megállapító képviselő-testületi döntéstől számított 60 napon belül a támogatási összeget kötelesek visszafizetni, és részükre újabb támogatás 2 évig nem ítélt meg.

19. §

A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

20. §

A költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a képviselő-testület döntésében foglaltak szerint kerülnek kifizetésre.

21. §

A Környezetvédelmi Alap bevételeit a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmének megvalósításához, biztosításához kell felhasználni.

Szolgáltatási szerződés

22. §

(1) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.

(2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.

(3) A szerződéskötés feltétele, hogy

- a) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

(4) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

(5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

(6) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen

- a) az ellátandó feladatot,
- b) a díjazás mértékét,
- c) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
- d) a szerződés időtartamát,
- e) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- f) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

Önkormányzati biztos kirendelése

23. §

Az önkormányzati biztos kirendelésének szabályairól külön önkormányzati rendelet rendelkezik az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 71. §-ának és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 116-118. §-ai alapján.

Záró és egyéb rendelkezések

24. §

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja, az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet rendelkezéseit 2025. január 01. naptól kell alkalmazni.

25. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Patca, 2025. február 13.


Juhászné Fazekas Livia
polgármester




Dr. Horváth-Lukics Tibor
jegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve: Patca, 2025.02.14.


Kemenszky Kinga Zsuzsa
aljegyző

Címrend

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei
1. Patca Község Önkormányzata

Előző évi költségvetési maradványa

	Ft
Működési cél	összeg
Működési célú igénybevétel	12 643
Felhalmozási célú igénybevétel	0
Összesen	12 643

**A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására
szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek**

	Ft
	Felhalmozási cél
Bevételek	
Hitel felvétele	0
	Felhalmozási cél
Kiadások	
Hitel visszafizetése	360 000

A helyi önkormányzat bevételei

			Ft
	összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
I. Működési bevételek	51 669 344	38 469 344	13 200 000
1. Önkormányzatok működési támogatásai	28 018 834	28 018 834	0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	8 215 870	8 215 870	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 745 500	7 745 500	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	9 787 464	9 787 464	0
2. Működési célú támogatásértékű bevétel	100 000	100 000	0
társulástól és ktgv.szerveitől	100 000	100 000	0
3. Közhatalmi bevételek	1 250 000	1 250 000	0
vagyoni típusú adók	250 000	250 000	0
egyéb áruhasználati adók	200 000	200 000	0
egyéb közhatalmi bevételek	800 000	800 000	0
4. Működési bevétel	20 800 510	7 800 510	13 000 000
készletértékesítés ellenértéke	10 000 000	0	10 000 000
szolgáltatások ellenértéke	6 000 000	5 700 000	300 000
tulajdonosi bevételek	2 000 000	2 000 000	0
kiszámlázott általános forgalmi adó	2 700 000	0	2 700 000
kamatbevétel	500	500	0
egyéb működési bevétel	100 010	100 010	0
5. Működési célú átvett pénzeszközök	1 500 000	1 300 000	200 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről	200 000	0	200 000
Működési célú átvett pénzeszközök	1 300 000	1 300 000	0
II. Felhalmozási	20 630 000	20 630 000	0
1. Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	18 700 000	18 700 000	0
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozás	18 700 000	18 700 000	0
2. Ingatlan értékesítése	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 930 000	1 930 000	0

BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	72 299 344	59 099 344	13 200 000
III. Előző évi költségvetési maradvány	12 643	12 643	0
1. Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	12 643	12 643	0
2. Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	0	0	0
IV. Hitel felvétele	0	0	0
működési célú	0	0	0
felhalmozási célú	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	72 311 987	59 111 987	13 200 000

A helyi önkormányzat kiadásai

				Ft
		összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		50 861 132	40 561 132	10 300 000
	Személyi juttatások	17 785 463	17 785 463	0
	Munkaadót terhelő járulékok	2 187 971	2 187 971	0
	<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>2 101 271</i>	<i>2 101 271</i>	<i>0</i>
	<i>Személyi jövedelemadó</i>	<i>86 700</i>	<i>86 700</i>	<i>0</i>
	Dologi kiadások	28 535 698	18 535 698	10 000 000
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 402 000	1 402 000	0
	Támogatásértékű működési kiadás	650 000	650 000	0
	<i>központi költségvetési szervnek</i>	<i>150 000</i>	<i>150 000</i>	<i>0</i>
	<i>helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik</i>	<i>400 000</i>	<i>400 000</i>	<i>0</i>
	<i>társulások és költségvetési szerveik</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>0</i>
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	200 000	0	200 000
	Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	100 000	0	100 000
	<i>egyéb civil szervezetek</i>	<i>100 000</i>	<i>0</i>	<i>100 000</i>
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		20 270 000	20 270 000	0
	Intézményi beruházások	19 000 000	19 000 000	0
	Felújítások	1 270 000	1 270 000	0
	Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0	0
TARTALÉKOK		100 000	100 000	0
	Céltartalék	100 000	100 000	0
	Működési célú	100 000	100 000	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		71 231 132	60 931 132	10 300 000

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		1 080 855	1 080 855	0
	Hitel törlesztése	360 000	360 000	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	720 855	720 855	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		72 311 987	62 011 987	10 300 000

A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásai beruházásonként

			Ft
feladat megnevezése	Előirányzat nettó értéke	Előirányzat Áfa értéke	Beruházás összesen
Falubusz beszerzése	10 000 000	2 700 000	12 700 000
Bolt szigetelése	3 937 008	1 062 992	5 000 000
Klíma beszerzése	787 402	212 598	1 000 000
Gépek berendezések	236 220	63 780	300 000
Összesen	14 960 630	4 039 370	19 000 000

A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásai felújításonként

			Ft
felújítási cél megnevezése	Előirányzat nettó értéke	Előirányzat Áfa értéke	Felújítás összesen
Ravatalozó felújítása	1 000 000	270 000	1 270 000
Összesen	1 000 000	270 000	1 270 000

Lakosságnak juttatott támogatások

	Ft
Szociális, rászorultsági ellátás	összeg
Egyéb, az Önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	402 000
Települési támogatás	1 000 000
Összesen	1 402 000

EU támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai

2025			Ft
EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen
Falubusz beszerzése	12 700 000	0	12 700 000
Bolt szigetelése	5 000 000	0	5 000 000
Klíma beszerzése	1 000 000	0	1 000 000
Összesen	18 700 000	0	18 700 000

A költségvetési szerv(ek) engedélyezett létszáma

Költségvetési szerv	Létszám
községi önkormányzat	4
Összesen:	4

A közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként

Költségvetési szerv	Létszám
községi önkormányzat	0
Összesen:	0

A saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek aránya

	Ft				
Saját bevételek	2025				
a helyi adóból származó bevétel,	450 000				
az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,	6 000 000				
az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	2 000 000				
a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	0				
bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint	800 000				
a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.	0				
Összesen:	9 250 000				
					Ft
Adósságot keletkeztető ügyletek	2025	2026	2027	2028	2029
hitel, kölcsön	450 000	300 000	0	0	0
értékpapír	0	0	0	0	0
váltó	0	0	0	0	0
pénzügyi lízing	0	0	0	0	0
adásvételi szerződés megkötése a visszavásárlási kötelezettség kikötésével	0	0	0	0	0
legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,	0	0	0	0	0
külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.	0	0	0	0	0
Összesen:	450 000	300 000	0	0	0

Az önkormányzat költségvetési mérlege

			Ft
BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés		Megnevezés	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Pénzforgalmi bevételek	72 299 344	Pénzforgalmi kiadások	71 131 132
Működési célú	51 669 344	Működési célú	50 861 132
Önkormányzatok működési támogatásai	28 018 834	Személyi jellegű kiadások	17 785 463
Működési célú támogatásértékű bevétel	100 000	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 187 971
Közhatalmi bevételek	1 250 000	Dologi kiadások	28 535 698
Intézményi működési bevétel	20 800 510	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 402 000
Működési célú átvett pénzeszközök	1 500 000	Támogatásértékű működési kiadás	650 000
		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	200 000
		Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	100 000
Felhalmozási célú	20 630 000	Felhalmozási célú	20 270 000
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	18 700 000	Intézményi beruházások	19 000 000
Ingatlan értékesítése	0	Felújítások	1 270 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 930 000	Egyéb felhalmozási célú támogatások	0
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	820 855
		Működési célú céltartalék	100 000
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	720 855
		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	-347 357
		Működési hiány	12 643
		Felhalmozási hiány	-360 000

BEVÉTELEK ÖSSZESEN (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	72 299 344	KIADÁSOK ÖSSZESEN	71 951 987
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA			
Belső forrásból	12 643	Hitel törlesztése	360 000
Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	12 643	Működési célú hitel törlesztése	0
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	0	Felhalmozási célú hitel törlesztése	360 000
Finanszírozási műveletek	0	A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	0
Működési célú hitelfelvétel	0	Működési hiány	0
Felhalmozási célú hitelfelvétel	0	Felhalmozási hiány	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	72 311 987	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	72 311 987
Működési célú bevételek összesen	51 681 987	Működési célú kiadások összesen	51 681 987
Felhalmozási célú bevételek összesen	20 630 000	Felhalmozási célú kiadások összesen	20 630 000

Céltartalék felosztása

	Ft
cél megnevezése	összeg
Utak karbatartása	100 000
Összesen	100 000

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

	2025	2026	2027	2028	2029
beruházási és fejlesztési hitelek	450 000	300 000	0	0	0

Előirányzat-felhasználási ütemterv

													Ft
	jan.	feb r.	má rc.	ápr.	máj .	jún.	júl. .	aug	szept.	okt.	nov.	dec.	összes en
BEVÉTELEK													
ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI	2 334 902	2 334 903	2 334 903	2 334 903	2 334 903	2 334 903	2 334 903	2 334 903	2 334 903	2 334 903	2 334 903	2 334 902	28 018 834
MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁS ÉRTÉKŰ BEVÉTEL	0	0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	50 000	0	100 000
KÖZHATALMI BEVÉTELEK	10 000	10 000	575 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	575 000	10 000	10 000	10 000	1 250 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	1 733 375	1 733 376	1 733 376	1 733 376	1 733 376	1 733 376	1 733 376	1 733 376	1 733 376	1 733 376	1 733 376	1 733 375	20 800 510
MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	1 500 000
FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁS ÉRTÉKŰ BEVÉTEL	0	0		0	0	0	0	0	0	18 700 000	0	0	18 700 000
INGATLAN ÉRTÉKESÍTÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 930 000	0	0	1 930 000
KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	12 643	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 643

Összesen:	4 215 920	4 203 279	4 768 279	4 203 279	4 203 279	4 203 279	4 203 279	4 253 279	4 768 279	24 833 279	4 253 279	4 203 277	72 311 987
KIADÁSOK													
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	4 246 761	4 246 761	4 246 761	4 246 761	4 246 761	4 246 761	4 246 761	4 246 761	4 246 761	4 246 761	4 246 761	4 246 761	50 961 132
FELHALMOZ ÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 270 000	0	0	20 270 000
HITEL TÖRLESZTÉS E	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	360 000
ÁLLAMHÁZT ARTÁSON BELÜLI MEGELŐLEG EZÉSEK VISSZAFIZET ÉSE	720 855	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	720 855
Összesen:	4 997 616	4 276 761	4 276 761	4 276 761	4 276 761	4 276 761	4 276 761	4 276 761	4 276 761	24 546 761	4 276 761	4 276 761	72 311 987

Közvetett támogatások

Támogatás megnevezése								Összeg
ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege								0
lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege								0
helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként								0
helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege								0
egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege								0

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az önkormányzat a költségvetéséből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A feladatok ellátásának forrásai és kiadásai a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetését a mellékelt dokumentumok tartalmazzák. Jogszabályi rendelkezés alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A bevételi és kiadási előirányzatok főösszege egyensúlyban kell legyen.