

Előterjesztés
Bozzai Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. január 29-én tartandó képviselő-testületi ülésére

<i>napirendi pont</i>	Bozzai Község Önkormányzata Képviselő testületének __/2025. () önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről	
<i>előadó</i>	Héra-Csizmadia Fanni polgármester	
<i>készítette</i>	Baumann Imréné pénzügyi ügyintéző Palotás Péter Ferenc jegyzőt helyettesítő aljegyző	
<i>megjegyzés</i>	Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni. A döntéshez minősített többség szükséges.	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelettervezetét alapvetően a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) határozza meg, illetve a korábban hozott képviselő-testületi döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

Az Áht. 24. §-a szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Áht. 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

Többéves kihatással járó döntés nincs.

Közvetett támogatások nincsenek.

A költségvetési év, és az azt követő három év tervezett kiadási előirányzatainak gördülő tervezését az előterjesztés 3. melléklete, bevételi előirányzatainak gördülő tervezését az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza.

Határozati javaslat

Bozzai Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:

SAJÁT BEVÉTELEK	2025.	2026.	2027.	2028.
<i>helyi adóból és települési adóból származó bevétel</i>	3.780.000,-	3.780.000,-	3.780.000,-	3.780.000,-
<i>önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel</i>	670.000,-	670.000,-	670.000,-	670.000,-
<i>osztalék, koncessziós díj és hozambevétel</i>	0	0	0	0
<i>tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel</i>	0	0	0	0
<i>bírság-, pótlék- és díjbevétel</i>	0,-	0,-	0,-	0,-
<i>kezeség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés</i>	0	0	0	0
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4.450.000,-	4.450.000,-	4.450.000,-	4.450.000,-
ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEKBŐL EREDŐ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	0	0	0	0

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Bozzai, 2025. január 27.

Héra-Csizmadia Fanni
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelelettervezet címe:

Bozzai Község Önkormányzata Képviselő-testületének _/2025. (____) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Társadalmi hatás:

Indokolt a tárgyévi költségvetés elfogadása az önkormányzat működésének biztosítása érdekében és a község működése és fejlesztési céljainak megvalósulása szempontjából.

Költségvetési-gazdasági hatás:

A tervezet révén Bozzai község 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 72.904.796,- forint.

Környezeti, egészségi következmények:

nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

nincs

Egyéb hatás:

nincs

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A rendelet megalkotása jogszabályi kötelezettségen alapul, elmaradása az önkormányzat működését veszélyeztetné.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

A kormányhivatal a helyi önkormányzat egyidejű tájékoztatása mellett kezdeményezi a Kúriánál a helyi önkormányzat jogalkotási kötelezettsége elmulasztásának megállapítását, ha a helyi önkormányzat törvényen alapuló jogalkotási kötelezettségét elmulasztotta.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: adott
- szervezeti: adott
- tárgyi: adott
- pénzügyi: adott

Bozzai Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Bozzai Község Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat költségvetési rendeletének megalkotása alapvető feladata, mely a közösség szolgálatát, a helyi feladatok ellátását és a pénzeszközök hatékony felhasználását biztosítja. A rendelet célja, hogy átlátható kereteket adjon a bevételek és kiadások tervezéséhez, elősegítse a gazdálkodás felelősségteljes és jogszerű végrehajtását, valamint biztosítsa az önkormányzati feladatok maradéktalan teljesítését a helyi lakosok érdekében. A rendelet jogalapot teremt a közszolgáltatások finanszírozásához és a közösségi célok eléréséhez, figyelembe véve a gazdasági stabilitás és fenntarthatóság elveit.

[2] Bozzai Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

Az egységes rovatrendet az 1. melléklet tartalmazza.

2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány mértéke

2. §

(1) A képviselő-testület Bozzai Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének költségvetési bevételét 72.904.796,- forintban, ebből működési bevételét 35.290.379,- forintban, felhalmozási, finanszírozási bevételét 37.614.417,- forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület Bozzai Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének költségvetési kiadását 72.904.796,- forintban, ebből működési kiadásait 38.915.284,- forintban, felhalmozási, finanszírozási kiadásait 33.989.512,- forintban állapítja meg.

3. Az önkormányzat bevételei

3. §

(1) A költségvetési bevételi előirányzat működési bevételek és felhalmozási bevételek, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzatot a központi költségvetésből megillető hozzájárulásokról szóló kimutatást a 2. melléklet tartalmazza.

4. Az önkormányzat kiadásai

4. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.
- (2) A felhalmozási jellegű feladatok kiadásait az 5. melléklet tartalmazza.
- (3) A felújítási feladatok kiadásait az 5. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat által nyújtott támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.
- (5) A személyi jellegű kiadásokat a 3. melléklet tartalmazza.
- (6) A dologi jellegű kiadásokat a 3. melléklet tartalmazza.
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- (8) Az átadott pénzeszközöket a 7. melléklet tartalmazza.
- (9) A helyi adó és egyéb közhatalmi bevételeket a 8. melléklet tartalmazza.
- (10) A rendeletben költségvetési hiány nem szerepel.
- (11) A rendelet nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

5. Általános és céltartalék

5. §

A képviselő-testület a 2025. évi költségvetés jóváhagyása során 29.284,- forint tartalékot képzett.

6. Projektek, hitelek, kölcsönök

6. §

- (1) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügylete nincs.
- (2) Az önkormányzat Európai Unió pályázaton nem nyert.
- (3) Az önkormányzat hitelt nem vesz fel, és nem is adott kölcsönt, amiből bevétele származna.

7. Előirányzat-módosítás

7. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (1) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B3. Közhatalmi bevételek, a B4. Működési bevételek, B5. felhalmozási bevételek, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök, B8. Finanszírozási bevételek rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerv vezetőjét, hogy az eredeti vagy a módosított előirányzatán felül teljesített költségvetési bevételt felhasználja a költségvetési bevételi és a költségvetési kiadási előirányzatok módosítását követően.

(5) A képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

8. Személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás rendje

8. §

(1) A képviselő-testület a munkavállalók részére évi 96.000,- Ft/fő + járuléka összegben biztosít béren kívüli juttatást.

(2) A dolgozói létszámot a 4. melléklet tartalmazza.

9. Pénzellátás

9. §

(1) Az önkormányzat pénzeszközeit az OTP Bank ZRt. Nyugat-Dunántúli Régió Szombathelyi Igazgatóságánál vezetett költségvetési számláján kezeli.

(2) Az átmenetileg szabad pénzeszköz számlavezető pénzügyintézetnél történő betételhelyezéséről, értékpapír vásárlásról a polgármester és a jegyző együttesen dönt. A polgármester a következő testületi ülésen köteles tájékoztatást adni a tett intézkedésekről.

10. Záró rendelkezések

10. §

Az e rendeletben szereplő - az általános forgalmi adó törvény hatálya alá tartozó - költségvetési kiadási előirányzatok összege az általános forgalmi adót is tartalmazza.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

K1. Személyi juttatások
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
K3. Dologi kiadások
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai
K5. Egyéb működési célú kiadások
K6. Beruházási kiadások
K7. Felújítások
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások
K1-8. Költségvetési kiadások
K9. Finanszírozási kiadások
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
B3. Közhatalmi bevételek
B4. Működési bevételek
B5. Felhalmozási bevételek
B6. Működési célú átvett pénzeszközök
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
B1-7. Költségvetési bevételek
B8. Finanszírozási bevételek
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)

Bevételek (Ft) - ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami gazdálkodási feladatok	ÖSSZE SEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 006 699			14 006 699
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113 1	9 161 500			9 161 500
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113 2	99 180			99 180
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115				0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	25 537 379	0	0	25 537 379
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	25 537 379	0	0	25 537 379
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók (telekadó, magánszemélyek komm. adó)	B34	480 000			480 000
Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparüzési adó)	B351	3 300 000			3 300 000
Fogyasztási adók	B352				0

Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	3 300 000	0	0	3 300 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
Közhatalmi bevételek	B3	3 780 000	0	0	3 780 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek (bérleti díj)	B404	670 000			670 000
Ellátási díjak	B405				0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
Egyéb működési bevételek (szociális ágazati pótlék, polgármesteri illetmény emelés)	B411	5 303 000			5 303 000
Működési bevételek	B4	5 973 000	0	0	5 973 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		35 290 379	0	0	35 290 379
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				0

Ingtatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Költségvetési bevételek	B1- B7	35 290 379	0	0	35 290 379
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		35 277 587	0	0	35 277 587
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-400	0	0	-400
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 1				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 3				0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B813 1	7 800 000			7 800 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B813 1	29 814 417			29 814 417
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B813 2				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B813 2				0

Maradvány igénybevétele	B813	37 614 0	0	0	37 614 417
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Betétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	0	0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Finanszírozási bevételek	B8	37 614 0	0	0	37 614 417
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)		72 904 0	0	0	72 904 796

Kiadások (Ft) - ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami gazdasági feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	6 396 000			6 396 000
Normatív jutalmak	K1102	200 000			200 000
Céljuttatás, projektprémium	K1103				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások (SZÉP-kártya)	K1107	96 000			96 000
Ruházati költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109				0
Egyéb költségtérítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	6 692 000	0	0	6 692 000
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	8 273 000			8 273 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalk.nak fizetett jutt. (megbízási díj)	K122	300 000			300 000
Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	1 000 000			1 000 000
Külső személyi juttatások	K12	9 573 000	0	0	9 573 000

Személyi juttatások	K1	16 265 000	0	0	16 265 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 309 000			2 309 000
Szakmai anyagok beszerzése	K31 1				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése (festék, üzemanyag, tisztítószer, irodaszer, munkaruha stb.)	K31 2	1 900 000			1 900 000
Árubeszerzés	K31 3				0
Készletbeszerzés	K31	1 900 000	0	0	1 900 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (domain éves regisztrációs díj)	K32 1	5 000			5 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon)	K32 2	145 000			145 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	150 000	0	0	150 000
<i>Villamosenergia szolgáltatás díja</i>	<i>K331 1</i>	<i>500 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>500 000</i>
<i>Gázenergia szolgáltatás díja</i>	<i>K331 2</i>	<i>1 000 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 000 000</i>
<i>Víz- és csatorna szolgáltatás díja</i>	<i>K331 4</i>	<i>50 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>50 000</i>
Közüzemi díjak	K33 1	1 550 000			1 550 000
Vásárolt ételmezés (rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése)	K33 2	68 000			68 000
Bérleti és lízing díjak	K33 3				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	473 000			473 000
Közvetített szolgáltatások	K33 5				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (közvilágítás, köztemető)	K33 6	1 296 000			1 296 000
Egyéb szolg.k (szemétszállítás, belső ellenőr díja, gépkocsi javítás, biztosítás, falunapi rendezv., karbantartás, tűzoltókészülék ell. stb.)	K33 7	4 700 000			4 700 000
Szolgáltatási kiadások	K33	8 087 000	0	0	8 087 000
Kiküldetések kiadásai	K34 1				0
Reklám- és propagandakiadások	K34 2				0

Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35 1	2 425 000			2 425 000
Fizetendő általános forgalmi adó	K35 2				0
Kamatkiadások	K35 3				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K35 4				0
Egyéb dologi kiadások (bankktg, díjbefizetések, kerekítés stb.)	K35 5	50 000			50 000
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 475 000	0	0	2 475 000
Dologi kiadások	K3	12 612 000	0	0	12 612 000
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
Családi támogatások	K42				0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások (települési támogatás)	K48	2 500 000			2 500 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 500 000	0	0	2 500 000
Nemzetközi kötelezettségek	K50 1				0
Elvonások és befizetések	K50 2	300 000			300 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K50 3				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K50 4				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K50 5				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (műk.i hozzájárulás - Vép)	K50 6	2 500 000			2 500 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K50 7				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K50 8				0

Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9				0
Kamattámogatások	K51 0				0
Egyéb műk.i célú tám.k államházt.-n kívülre (BURSA támogatás, vérszállítás, civil szerv. tám.)	K51 2	2 400 000			2 400 000
Tartalékok	K51 3	29 284			29 284
Egyéb működési célú kiadások	K5	5 229 0 284	0	0	5 229 284
<i>Működési kiadások összesen</i>		38 915 0 284	0	0	38 915 284
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése (garázs)	K62	100 000			100 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	100 000			100 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	315 000			315 000
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	139 000			139 000
Beruházások	K6	654 000 0	0	0	654 000
Ingatlanok felújítása (MFP-Csordahajtó felújítása, Óvoda épületének fűtés korszerűsítése)	K71	25 475 919			25 475 919
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	6 878 498			6 878 498
Felújítások	K7	32 354 0 417	0	0	32 354 417
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				0
Lakástámogatás	K87				0

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>		<i>33 008 417</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>33 008 417</i>
Költségvetési kiadások	K1-K8	71 923 701	0	0	71 923 701
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K91 11				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K91 13				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K91 1	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 21				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K91 22				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 23				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K91 2	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K91 3				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K91 4	981 095			981 095
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K91 5				0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K91 6				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K91 7				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K91 8				0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	981 095	0	0	981 095
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 1				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 2				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K92 3				0

Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K92 4				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Finanszírozási kiadások	K9	981 095	0	0	981 095
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)		72 904 796	0	0	72 904 796

Foglalkoztatottak létszáma (fő)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely)
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	
I. besorolási osztály összesen	
II. besorolási osztály összesen	
III. besorolási osztály összesen	
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
"A", "B" fizetési osztály összesen	
"C", "D" fizetési osztály összesen	1
"E"- "J" fizetési osztály összesen	
kutató, felsőoktatásban oktató	
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	1
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	
ösztöndíjas foglalkoztatott	
közfoglalkoztatott	
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	6
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek	
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezett létszáma	
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek	
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN	

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovatszám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
Ingatlanok beszerzése, létesítése (garázs)	K62	100 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	100 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	315 000
Részesedések beszerzése	K65	
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	139 000
Beruházások	K6	654 000
Ingatlanok felújítása	K71	25 475 919
- Csordahajtó felújítása (MFP)		23 475 919
- Óvoda épületének fűtés korszerűsítése		2 000 000
Informatikai eszközök felújítása	K72	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	6 878 498
- Csordahajtó felújítása (MFP)		540 000
- Óvoda épületének fűtés korszerűsítése		6 338 498
Felújítások	K7	32 354 417
Megnevezés	nettó	ÁFA
Immateriális javak beszerzése, létesítése		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	100 000	27 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	100 000	27 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	315 000	85 000
Beruházások	515 000	139 000
Ingatlanok felújítása	25 475 919	6 878 498
Informatikai eszközök felújítása		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
Felújítások	25 475 919	6 878 498

**Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft) -
ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK**

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
Társadalombiztosítási ellátások	K41	
Családi támogatások	K42	
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	K44	
mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása	K44	
megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése	K44	
cukorbetegség támogatása	K44	
helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]	K44	
helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50. § (3) bek.]	K44	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0
foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]	K45	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
lakbértámogatás	K46	
lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
adósságcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47. § (1) bek. b) pont]	K46	
adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szoctv. 55/A. § (3) bek.]	K46	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
állami gondozottak pénzübeli juttatásai	K47	
oktatásban résztvevők pénzübeli juttatásai	K47	
Intézményi ellátottak pénzübeli juttatásai	K47	0
időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bek.]	K48	
rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48	
átmeneti segély [Szoctv. 45. §]	K48	
temetési segély [Szoctv. 46. §]	K48	
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	2 500 000
természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47. § (1) bek. a) pont]	K48	
átmeneti segély [Szoctv. 47. § (1) bek. c) pont]	K48	
temetési segély [Szoctv. 47. § (1) bek. d) pont]	K48	
köztemetés [Szoctv. 48. §]	K48	
rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48	

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
Társadalombiztosítási ellátások	K41	
Családi támogatások	K42	
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 500 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 500 000

**Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft) - ÖNKORMÁNYZATI
ELŐIRÁNYZATOK**

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelésű előirányzatok részére	K504	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elkülönített állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
társulások és költségvetési szerveik részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K504	0
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
társulások és költségvetési szerveik részére	K505	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505	0
központi költségvetési szervek részére	K506	
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére (működési hozzájárulás - Vép)	K506	2 500 000

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	K506	2 500 000
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0
egyházi jogi személyek részére	K512	
egyéb civil szervezetek részére	K512	1 934 000
háztartások részére (BURSA ösztöndíj)	K512	400 000
pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére (orvosi ügyelet)	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére (vérszállítás)	K512	66 000
egyéb vállalkozások részére	K512	
Európai Unió részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	2 400 000
központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelésű előirányzatok részére	K82	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elkülönített állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
társulások és költségvetési szerveik részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82	

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	0
Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
központi költségvetési szervek részére	K83	
központi kezelésű előirányzatok részére	K83	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K83	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83	
elkülönített állami pénzalapok részére	K83	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
társulások és költségvetési szerveik részére	K83	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K83	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
társulások és költségvetési szerveik részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	
pénzügyi vállalkozások részére	K86	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
egyéb vállalkozások részére	K86	
Európai Unió részére	K86	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	
egyéb külföldiek részére	K86	

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0
egyházi jogi személyek részére	K88	
egyéb civil szervezetek részére	K88	
háztartások részére	K88	
pénzügyi vállalkozások részére	K88	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
egyéb vállalkozások részére	K88	
Európai Unió részére	K88	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K88	
egyéb külföldiek részére	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	0

Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
épitményadó	B34	
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	240 000
telekadó	B34	240 000
Vagyoni típusú adók	B34	480 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	3 300 000
<i>ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>	<i>3 300 000</i>
<i>ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>	
Gépjárműadók	B354	0
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része</i>	<i>B354</i>	
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része</i>	<i>B354</i>	
<i>ebből: külföldi gépjárművek adója</i>	<i>B354</i>	
<i>ebből: gépjármű túlsúlydíj</i>	<i>B354</i>	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
<i>ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó</i>	<i>B355</i>	
<i>ebből: talajterhelési díj</i>	<i>B355</i>	
Termékek és szolgáltatások adói	B35	3 300 000
eljárási illetékek	B36	
igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
felügyeleti díjak	B36	
ebrendészeti hozzájárulás	B36	
környezetvédelmi bírság	B36	
természetvédelmi bírság	B36	
műemlékvédelmi bírság	B36	
építésügyi bírság	B36	
szabálysértési pénz- és helyszíni mbírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
egyéb bírság	B36	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0

Végső előterjesztői indokolás

A képviselő-testület 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 figyelembe-vételével alkotta meg az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletet.