1. NAPIREND **Ügyiratszám: SZJ/74-1/2025.**

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület **2025. február 20-i nyilvános** ülésére

Tárgy: **Szentjakabfa Község Önkormányzata középtávú tervének, valamint a 2025. évi költségvetésről szóló rendeletének elfogadása**

Előterjesztő: Steierlein Imre polgármester

Előkészítette: Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

I. Szentjakabfa Község Önkormányzata középtávú tervének és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) előírása alapján az egy évre szóló költségvetési rendelet elfogadásán túlmenően a képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítania a három évre (2026, 2027, 2028) szóló középtávú tervét.

Az Áht. 29/A. §-ában megfogalmazott követelmények alapján a helyi önkormányzat évente határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.
A Stabilitási törvény tv. 3. § (1) bekezdése határozza meg az adósságot keletkeztető ügylet fogalmát.

A költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmaz adósságot keletkeztető ügylet alá tartozó fejlesztési célokat, ilyet az önkormányzat nem tervez.

A jogszabályi előírás szerint a következő évekre várható bevételeket is be kell mutatnunk, melyeket az idei évhez hasonló szinten terveztük.

II. Szentjakabfa Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének megállapítása

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt, melyben meghatározta az Önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tényszámokat. Az Önkormányzat megalkotta a 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetét, amelyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően február 15-ig a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi Önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, ennek megfelelően alakítottuk ki a költségvetési rendelet szerkezetét.

A költségvetés tartalmára vonatkozó előírásoknak megfelelően, a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell megjeleníteni. Az önkormányzati törvény felsorolja az önkormányzatok által ellátandó feladatokat, ezeket a kötelező feladatok között szerepeltettük. A költségvetési-tervezet legnagyobb részben kötelező feladat ellátására biztosít előirányzatot. Önként vállalt feladatok között kerültek szerepeltetésre a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra tervezett támogatási összeg.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont kell, hogy legyen továbbra is a takarékosság és a hatékonyság együttes érvényesítése a zavartalan, kiegyensúlyozott működés biztosítása mellett.

Az önkormányzati törvény előírása alapján **működési hiányt tervezni nem lehet.** A költségvetési kiadások és bevételek különbözetét csak belső finanszírozási tétellel, azaz a költségvetési maradvánnyal lehet finanszírozni.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

I. Működési célú állami támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat állami támogatása a normatív és kötött felhasználású támogatási jogcímeken igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2024. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja. Továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik, ahol a helyi iparűzési adó erőképesség szerinti besorolás alapján kiegészített normatívákat biztosítja a működéshez az állam.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (6.255.350 Ft), amely az önkormányzati hivatal működésének támogatása, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, köztemető fenntartása), valamint az egyéb önkormányzati feladatok támogatása összegéből adódik kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel, a támogatás ezen alpontok között átcsoportosítható. A polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás (1.708.861 Ft) a polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

A falugondnoki szolgálat 6.343.500 Ft-os támogatási összege a falugondnoki szolgálatra fordítandó.

A kis települések esetében további támogatási elem a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2.270.000 forint összegben, valamint a kulturális feladatok bérjellegű támogatása 457.337 Ft értékben.

II. Közhatalmi bevételek

1. Magánszemély kommunális adója

Az adó mértéke 2023. január 1-jén 20.000 Ft/lakás/év összegre változott.

2. Helyi iparűzési adó

2023. január 1-től bevezetésre került az iparűzési adó. Az adó mértéke állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adóalap 1 %-a.

3. Idegenforgalmi adó

2023. január 1-től bevezetésre került az idegenforgalmi adó, 400 Ft/éjszaka mértékben.

III. Működési bevételek

Bevételként a bérleti díj ellenértékéből származó bevételt vettük számításba. Kamatbevételünk a bankszámlán, és a Magyar Államkincstárnál megnyitott értékpapír számlán lévő pénzösszeg kamatából keletkezik.
További bevételi forrás az államháztartáson belülről várható támogatások összege.
A Nivegy-völgyi Szennyvíz Társulás megszűnése miatt az önkormányzat végzi 2019-től a szennyvíztisztító berendezések üzemeltetését, az ezzel kapcsolatos szolgáltatási díj tervezésre került.

IV. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek nem kerültek tervezésre 2025-ben.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

V. A személyi juttatások és létszám alakulása:

Az önkormányzatnál 1 fő falugondnok, 1 fő részmunkaidős közművelődési munkatárs, és 1 fő közfoglalkoztatott került tervezésre.
A személyi juttatások tartalmazzák az alkalmazottak bérét és egyéb juttatásait. E jogcímen került tervezésre a választott tisztségviselők juttatása, a várható megbízási díjak és egyéb külső személyi juttatások összege.

VI. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előző jogcímhez kapcsolódó adók és járulékok 13 %-kal kerültek felszámításra.

VII. Dologi kiadások alakulása

Az önkormányzati feladatok kiadásainak tervezése során az előző évi szintet vettük figyelembe.

VIII. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális kiadások között figyelembe vettük a települési támogatásokról szóló rendeletünkben foglalt segélyezési formákat.

IX. Támogatások

A támogatásokra biztosított keretek kialakítása során az előző évi teljesítéseket figyelembe véve határoztuk meg az egyes előirányzatokat.

Több feladat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretein belül kerül biztosításra. Ide tartozik a belső ellenőrzés, a házi és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, valamint 2016. január 1-jétől a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás.

Önkormányzati társulásban biztosított a gyermekek óvodai nevelése, a szociális étkeztetés, gyermekétkeztetés, a háziorvosi és fogászati, valamint a védőnői feladatok ellátása.

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat igazgatási feladatait. A fizetendő hozzájárulás mértékét a megkapott tervezet alapján kalkuláltuk, a hivatal költségvetésének elfogadása után történik a végleges hozzájárulás meghatározása.

Államháztartáson kívülre nyújtott egyéb működési támogatásokat a közvetlen környezetünkben működő civil szervezetekkel való együttműködésünk építésére terveztük.

X. Tartalékok

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében 8.708.000 Ft általános tartalékot tervezett.

XI. Beruházások, felújítások

Az önkormányzat költségvetésében tervezi

- telkek kialakítását,
- a közvilágítás korszerűsítését,
- temetőkerítés felújítását,
- a faluház felújítását, valamint
- eszközök beszerzését.

Az önkormányzatnak nincs ***többéves kihatással járó feladata.*** Korábbi években sem hitel felvételére, sem pedig más több évre áthúzódó kötelezettségvállalásra nem került sor.

Önkormányzatunk ***költségvetési mérlegét*** közgazdasági tagolásban a 7. mellékletben mutattuk be.

Az önkormányzat ***előirányzat-felhasználási ütemtervét*** a 8. melléklet tartalmazza.
A terv összeállítása során figyelembe vettük a várható bevételek ütemezését és a kiadások alakulását. Úgy kell gazdálkodni, hogy likviditási gondok ne merüljenek fel.

Az ***Áht 29/A. §-a*** alapján az önkormányzat megtervezi a tárgyévet követő három évre vonatkozó tervszámait. Ez meglehetősen nehéz feladat, hiszen az állami finanszírozás és a pályázati lehetőségek függvényében változhatnak az előre megtervezett előirányzatok is. A következő évekre a működés területén minimális bevétel és kiadás emelkedésével számoltunk.

Az **átmeneti gazdálkodás** alatt a beszedett bevételek és kiadások a költségvetésbe beépítésre

kerültek. A kiadások elsősorban a működéssel kapcsolatban merültek fel, és nem haladták meg az időarányos mértéket (bérek, járulékok, közüzemi szolgáltatások díja stb.). Az egyéb kiadások a 2023. évről áthúzódó kötelezettségek teljesítésére szolgáltak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

Szentjakabfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az előterjesztés E/1. melléklete szerint fogadja el.

II.

Szentjakabfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetésről szóló rendelet-tervezetet elfogadja és __/2025. (__) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2025. február 13.

Steierlein Imre
polgármester

SZENTJAKABFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
…../2025. (…..) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetésről
(t e r v e z e t)

[1] A rendelet célja, hogy Szentjakabfa Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségének, továbbá a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.
[2] Szentjakabfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a 11. alcím vonatkozásában a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések
1. §

(1) A rendelet hatálya Szentjakabfa Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak bizottságára terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportonként, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

(3) Az Önkormányzatnak ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatni a részükre jóváhagyott előirányzatok terhére, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja
2. §

(1) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

a)	költségvetési bevételek	32.694.964	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	24.415.036	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	7.335.036	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	41.925.246	Ft,
d)	működési célú tartalékok	8.708.000	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	5.882.000	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	594.754	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	57.110.000	Ft.

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(4) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretét összesen 2,25 főben, ebből a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 1 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként elhelyezze.

3. A költségvetés részletezése
3. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek és felhalmozási bevételek, valamint finanszírozási bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások és felhalmozási kiadások, valamint finanszírozási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2025. évi a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2025. évi fejlesztési céljait a 4. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből, az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit, valamint a saját bevételeit az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2025. évi tartalékait célonként a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület hitelállománnyal nem rendelkezik.

(8) A Képviselő-testületnek európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja, projektje, ahhoz kapcsolódó bevétele, kiadása és hozzájárulása nincs.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét a 7. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a 2025. évi előirányzatok felhasználását a 8. melléklet szerint állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület több éves kihatással járó döntéseket nem hozott.

(12) Az Önkormányzati közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület 2025. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni.

(14) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján a Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési tervszámait a tárgyévet követő 3 költségvetési évre a 10. melléklet szerint határozza meg.

4. Költségvetési egyenleg
4. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek egyenlege 0 Ft, költségvetési hiányt nem tervez.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

5. Több éves kihatással járó feladatok
5. §

Az Önkormányzat nem rendelkezik többéves kihatású feladatokkal és kötelezettségvállalásokkal.

6. A költségvetési tartalék
6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 8.708.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(2) A 2025. évi költségvetési működési célú általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A Képviselő-testület a tartalék felhasználásának jogát évi 200.000 Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(4) A polgármester a végrehajtott átcsoportosításokról, felhasználásokról a negyedévet követő első ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet. A költségvetési rendelet módosítására ezzel egyidejűleg a polgármester köteles javaslatot tenni.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok
7. §

(1) Az Önkormányzat feladatai ellátásához pályázatokat nyújthat be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhat el.

(2) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és hasznosságát.

(3) A többéves kihatással járó pályázatok engedélyezése a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

8. Az Önkormányzat gazdálkodása és előirányzat módosítása
8. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti, esetenként 500.000 Ft összeget el nem érő átcsoportosítás végrehajtására. A polgármester az átcsoportosításokról az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet.

(3) A képviselő-testület a jóváhagyott bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruházza át.

(4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek évközben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámolók keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.

(5) Amennyiben a 4. mellékletben meghatározott megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor az így megmaradó előirányzat összegéről új cél megjelölésével csak a képviselő-testület rendelkezhet.

(6) A képviselő-testület a beszerzésekről, egyéb kötelezettségvállalásokról való döntés jogát nettó 1.000.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre ruházza át.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása
9. §

(1) A személyi juttatásokkal az Önkormányzat év közben önállóan gazdálkodik.

(2) Az Önkormányzat létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(3) A képviselő-testület az általános személygépkocsi normaköltség 2025. évi összegét 30 Ft/km összegben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 2025. évben az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapítja meg.

(5) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselői részére a Képviselő-testület 10 %-os mértékű, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére 20 %-os illetménykiegészítést biztosít.

(6) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás keretösszege bruttó 240.000 Ft.

(7) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők havi bruttó 1.000 Ft bankszámla-hozzájárulásban részesülnek. A bankszámla-hozzájárulás évente két alkalommal összevontan (6 havi) kerül kifizetésre.

(8) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében a juttatások és támogatások céljára fedezetet kell biztosítani (szociális keret), amely más célra nem használható fel és nem csoportosítható át.

(9) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak járó juttatások és támogatások formáit, mértékét, feltételeit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 152. § (2) bekezdésére figyelemmel a jegyző szabályzatban határozza meg.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás
10. §

A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

11. Az államháztartáson kívüli forrás átvétele
11. §

(1) Az alapítványtól származó forrás átvételéről a képviselő-testület, egyéb államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről átruházott hatáskörben a polgármester dönt.

(2) A forrás átvételéről meghozott döntés előtt vizsgálni kell az átadóval megkötendő megállapodás tartalmát, az átvétel következményeit, az átvétellel esetlegesen felmerülő kiadásokat.

(3) Az Önkormányzat az átadóval a forrás átvétele tárgyában írásban szerződést köt, amely tartalmazza a felhasználás célját vagy a célhoz nem kötöttség tényét, a felhasználásra vonatkozó szabályokat, az átadás időpontját, az elszámolás módját, határidejét.

(4) Célhoz kötött, pénzügyi kötelezettségvállalással járó államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről az Önkormányzat akkor dönthet, ha a szükséges költségvetési előirányzat rendelkezésre áll és a forrás átvétele nem veszélyezteti az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását.

(5) A polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökről.

12. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása
12. §

(1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére a 2. melléklet 76. sor kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzbeli támogatást.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

13. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

13. §

(1) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(2) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárban. Készpénz felvétele az alábbi esetekben történhet:

a) költségvetési szerve ellátmányára,
b) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,
c) reprezentációs kiadásokra,
d) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
e) üzemanyag felvételre,
f) kisösszegű megbízási díjak kifizetésére
g) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

14. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodási feladatainak végrehajtását e rendelet és a vonatkozó pénzügyi előírások alapján a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el a közöttük létrejött megállapodás szabályai szerint.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős. Az ellenőrzés végrehajtásáról az éves belsőellenőrzési terv alapján a Balatonfüredi Többcélú társulás gondoskodik.

14. Záró rendelkezések

15. §

Hatályát veszti a 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szentjakabfa, 2025. február 20.

Steierlein Imre
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A **jogszabály előkészítője –** a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű **– előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit**. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről ... önkormányzati rendelet esetén a helyi Önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatni kell.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

A 2025. évi költségvetésről szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a község és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek. Közvetetten természetesen az egyes ellátásokra, a közszolgáltatásokra, a felújításokra, beruházásokra betervezett előirányzatok befolyásolják a környezetet, valamint a lakosság egészségi állapotát.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nagymértékben keletkeztet, figyelemmel arra, hogy sok analitikus nyilvántartás vezetését írja elő a jogszabály, a költségvetések továbbra is elkülönülnek, a pénzösszegeket külön számlákon kell kezelni.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotásának szükségességét törvény írja elő. Az Önkormányzat saját önálló gazdálkodásának alapja az Önkormányzat költségvetése, a rendelet megalkotása nélkül az önkormányzati autonómia nem gyakorolható.

A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén a község gazdálkodása kerülne veszélybe és ez által a kötelező feladatok ellátása is. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Ha a helyi Önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi Önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi Önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, és tárgyi feltételt nem igényel. A költségvetés meghatározza a létszámkeretet, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos befolyással bír a szervezeti struktúrára. A pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

	Bevételek (forintban)				
	A	B	C	D	E
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	**2025. évi eredeti előirányzat**	**Kötelező feladatok előirányzata**	**Önként vállalt feladatok előirányzata**	**Államigazgatási feladatok előirányzata**
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 964 211	7 964 211	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 343 500	6 343 500	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0	0
5	**Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**	**6 343 500**	**6 343 500**	**0**	**0**
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 727 337	2 727 337	0	0
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
8	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0	0
9	**Önkormányzatok működési támogatásai**	**17 035 048**	**17 035 048**	**0**	**0**
10	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 858 000	1 858 000	0	0
15	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**18 893 048**	**18 893 048**	**0**	**0**
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
21	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0
24	**Jövedelemadók**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	1 050 000	1 050 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	8 500 000	8 500 000	0	0
29	Fogyasztási adók	0	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0	0
31	Gépjárműadók	0	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	805 000	805 000	0	0
33	**Termékek és szolgáltatások adói**	**9 305 000**	**9 305 000**	**0**	**0**
34	Egyéb közhatalmi bevételek	10 000	10 000	0	0
35	**Közhatalmi bevételek**	**10 365 000**	**10 365 000**	**0**	**0**
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	2 428 000	2 428 000	0	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 000 253	1 000 253	0	0
45	**Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek**	**1 000 253**	**1 000 253**	**0**	**0**
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
48	**Egyéb pénzügyi műveletek bevételei**	0	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	8 663	8 663	0	0
51	**Működési bevételek**	**3 436 916**	**3 436 916**	**0**	**0**

52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
57	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
63	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
69	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
70	**Költségvetési bevételek**	**32 694 964**	**32 694 964**	**0**	**0**
71	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
72	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
73	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
74	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	**0**	**0**	**0**	**0**
75	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	17 080 000	17 080 000	0	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
79	**Belföldi értékpapírok bevételei**	**17 080 000**	**17 080 000**	**0**	**0**
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 335 036	7 335 036	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
82	**Maradvány igénybevétele**	**7 335 036**	**7 335 036**	**0**	**0**
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0
87	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0
88	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
89	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
90	**Tulajdonosi kölcsönök bevételei**	0	0	0	0
91	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
92	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
93	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
94	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
96	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0
97	**Külföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
98	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
99	Váltóbevételek	0	0	0	0
100	**Finanszírozási bevételek**	**24 415 036**	**24 415 036**	**0**	**0**
101	**Bevételek összesen**	**57 110 000**	**57 110 000**	**0**	**0**

	Kiadások (forintban)				
	A	B	C	D	E
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	**2025. évi eredeti előirányzat**	**Kötelező feladatok előirányzata**	**Önként vállalt feladatok előirányzata**	**Államigazgatási feladatok előirányzata**
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 512 000	7 512 000	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	390 000	390 000	0	0
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	0	0	0	0
8	Ruházati költségtérítés	170 000	170 000	0	0
9	Közlekedési költségtérítés	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	0	0
14	**Foglalkoztatottak személyi juttatásai**	**8 072 000**	**8 072 000**	**0**	**0**
15	Választott tisztségviselők juttatásai	7 740 000	7 740 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 758 000	1 758 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	550 000	550 000	0	0
18	**Külső személyi juttatások**	**10 048 000**	**10 048 000**	**0**	**0**
19	**Személyi juttatások**	**18 120 000**	**18 120 000**	**0**	**0**
20	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**2 163 000**	**2 163 000**	**0**	**0**
21	Szakmai anyagok beszerzése	100 000	100 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 110 000	3 110 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0
24	**Készletbeszerzés**	**3 210 000**	**3 210 000**	**0**	**0**
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	395 000	395 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000	70 000	0	0
27	**Kommunikációs szolgáltatások**	**465 000**	**465 000**	**0**	**0**
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	935 000	935 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	700 000	700 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	80 000	80 000	0	0
31	**Közüzemi díjak**	**1 715 000**	**1 715 000**	**0**	**0**
32	Vásárolt élelmezés	0	0	0	0
33	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 290 000	2 290 000	0	0
35	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 140 000	1 140 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások	2 066 000	2 066 000	0	0
38	**Szolgáltatási kiadások**	**5 496 000**	**5 496 000**	**0**	**0**
39	Kiküldetések kiadásai	0	0	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások	30 000	30 000	0	0
41	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások**	**30 000**	**30 000**	**0**	**0**
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 684 000	2 684 000	0	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0
44	Kamatkiadások	0	0	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	223 470	223 470	0	0
47	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások**	**2 907 470**	**2 907 470**	**0**	**0**
48	**Dologi kiadások**	**13 823 470**	**13 823 470**	**0**	**0**

49	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0
50	Családi támogatások	0	0	0	0
51	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások			0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
57	Egyéb nem intézményi ellátások	1 100 000	1 100 000	0	0
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0
59	települési támogatás	1 100 000	1 100 000	0	0
60	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0	0
61	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**1 100 000**	**1 100 000**	**0**	**0**
62	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	56 776	56 776	0	0
64	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0	0	0
65	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0
66	**Elvonások és befizetések**	**56 776**	**56 776**	**0**	**0**
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	6 350 000	6 310 000	40 000	0
71	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
72	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
73	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0
74	Kamattámogatások	0	0	0	0
75	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0
76	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	312 000	312 000	0	0
77	Tartalékok	8 708 000	8 708 000	0	0
78	**Egyéb működési célú kiadások**	**15 370 000**	**15 330 000**	**40 000**	**0**
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	0
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	250 000	250 000	0	0
83	Részesedések beszerzése	0	0	0	0
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	68 000	68 000	0	0
86	**Beruházások**	**318 000**	**318 000**	**0**	**0**
87	Ingatlanok felújítása	4 381 000	4 381 000	0	0
88	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 183 000	1 183 000	0	0
91	**Felújítások**	**5 564 000**	**5 564 000**	**0**	**0**

92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
96	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
98	Lakástámogatás	0	0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
100	**Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre**	**0**	**0**	**0**	**0**
101	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**
102	**Költségvetési kiadások**	**56 515 246**	**56 475 246**	**40 000**	**0**
103	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
104	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
105	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
106	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**0**	**0**	**0**	**0**
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
108	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
109	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
110	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
111	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
112	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
113	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	594 754	594 754	0	0
116	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0
117	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0
118	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0
119	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
120	Hossszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
121	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
122	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
123	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**594 754**	**594 754**	**0**	**0**
124	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
125	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
126	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetiközi szervezeteknek	0	0	0	0
128	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
129	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	0	0	0	0
130	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
131	Váltókiadások	0	0	0	0
132	**Finanszírozási kiadások**	**594 754**	**594 754**	**0**	**0**
133	**Kiadások összesen**	**57 110 000**	**57 070 000**	**40 000**	**0**

	Költségvetési egyenleg (forintban)			
	Működési egyenleg			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	17 035 048	Személyi juttatások	18 120 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 858 000	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 163 000
3	Közhatalmi bevételek	10 365 000	Dologi kiadások	13 823 470
4	Működési bevételek	3 436 916	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 100 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	56 776
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 453 036	Egyéb működési célú kiadások	15 370 000
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	594 754
8	Belföldi értékpapírok bevételei	17 080 000	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
9	**Működési bevételek**	**51 228 000**	**Működési kiadások**	**51 228 000**
10			**Működési költségvetési egyenleg**	**0**
11	**Felhalmozási egyenleg**			
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	318 000
13	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	5 564 000
14	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási célú tartalékok	0
15	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
16	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	5 882 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
17	**Felhalmozási bevételek**	**5 882 000**	**Felhalmozási kiadások**	**5 882 000**
18			**Felhalmozási költségvetési egyenleg**	**0**

Fejlesztések (forintban)

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	**Nettó összeg**	**ÁFA**	**Bruttó összeg**	**Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége**	**Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége**
1	Zöldterület kezeléshez kapcsolódó eszközbeszerzés	250 000	68 000	318 000	nem	nem
2	**Beruházások összesen**	**250 000**	**68 000**	**318 000**		
3	Telekalakítás	2 000 000	540 000	2 540 000	nem	nem
4	Temető kerítés felújítása	500 000	135 000	635 000	nem	nem
5	Közvilágítás korszerűsítése	1 381 000	373 000	1 754 000	nem	nem
6	Ingatlan felújítás (faluház)	500 000	135 000	635 000	nem	nem
7	**Felújítások összesen**	**4 381 000**	**1 183 000**	**5 564 000**		
8	**Beruházások és felújítások összesen:**	**4 631 000**	**1 251 000**	**5 882 000**		
9	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
10	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
11	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
12	**Felhalmozási kiadások összesen:**	**4 631 000**	**1 251 000**	**5 882 000**		

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek (forintban)

	A	B	C	D
	Megnevezés	**2026. év**	**2027. év**	**2028. év**
1	**Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet**			
2	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
3	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
4	Váltó kibocsátása	0	0	0
5	Pénzügyi lízing	0	0	0
6	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
7	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
8	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
9	**Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen**	**0**	**0**	**0**
10	**Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet**			
11	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
12	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
13	Váltó kibocsátása	0	0	0
14	Pénzügyi lízing	0	0	0
15	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
16	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
17	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
18	**Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen**	**0**	**0**	**0**
19	**Saját bevételek**			
20	Helyi adók	10 400 000	10 608 000	10 820 000
21	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
22	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	15 000	16 500	16 500
23	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	7 500 000	7 500 000	2 500 000
24	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
25	Privatizációból származó bevételek	0	0	0
26	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0
27	**Saját bevételek összesen**	**17 915 000**	**18 124 500**	**13 336 500**

6. melléklet az /2025. (II. .) önkormányzati rendelethez

	Tartalékok (forintban)	
	A	B
	Megnevezés	**2025. évi eredeti előirányzat**
1	**Általános tartalék összesen**	**8 708 000**
2	Működési célú	8 708 000
3	Felhalmozási célú	0
4	**Céltartalék összesen**	**0**
5	Működési célú	0
6	Felhalmozási célú	0
7	**Tartalékok összesen**	**8 708 000**

	Költségvetési mérleg (forintban)			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	17 035 048	Személyi juttatások	18 120 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 858 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 163 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	13 823 470
4	Közhatalmi bevételek	10 365 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 100 000
5	Működési bevételek	3 436 916	Egyéb működési célú kiadások	15 426 776
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	318 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	5 564 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9	**Költségvetési bevételek összesen**	**32 694 964**	**Költségvetési kiadások összesen**	**56 515 246**
10	Maradvány igénybevétele	7 335 036	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	594 754
13	Belföldi értékpapírok bevételei	17 080 000	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	**Finanszírozási bevételek**	**24 415 036**	**Finanszírozási kiadások**	**594 754**
16	**Bevételek összesen**	**57 110 000**	**Kiadások összesen**	**57 110 000**

Előirányzat felhasználási terv (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Megnevezés	**Január**	**Február**	**Március**	**Április**	**Május**	**Június**	**Július**	**Augusztus**	**Szeptember**	**Október**	**November**	**December**	**Összesen:**
	Bevételi előirányzatok													
1	Önkormányzatok működési támogatásai	2 044 206	1 362 804	1 362 804	1 362 804	1 362 804	1 362 804	1 362 804	1 362 804	1 362 804	1 362 804	1 362 804	1 362 804	17 035 048
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	148 640	167 220	148 640	148 640	167 220	157 930	157 930	130 060	185 800	222 960	148 640	74 320	1 858 000
3	Közhatalmi bevételek	673 725	932 850	2 591 250	1 243 800	466 425	362 775	155 475	62 190	1 554 750	1 036 500	570 075	715 185	10 365 000
4	Működési bevételek	171 846	171 846	309 322	343 692	206 215	309 322	206 215	206 215	446 799	412 430	309 322	343 692	3 436 916
5	Felhalmozási bevételek													
6	Működési célú átvett pénzeszközök													
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei			5 550 000						11 530 000				17 080 000
10	Maradvány igénybevétele	7 335 036												7 335 036
11	Belföldi finanszírozás bevételei													
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	**Bevételi előirányzat összesen:**	**10 373 453**	**2 634 720**	**9 962 016**	**3 098 935**	**2 202 664**	**2 192 831**	**1 882 424**	**1 761 269**	**15 080 153**	**3 034 694**	**2 390 841**	**2 496 000**	**57 110 000**
14	***Kiadási előirányzatok***													
15	Személyi juttatások	1 449 600	1 630 800	1 449 600	1 449 600	1 630 800	1 540 200	1 540 200	1 268 400	1 449 600	1 449 600	1 449 600	1 812 000	18 120 000
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	173 040	194 670	173 040	173 040	194 670	183 855	183 855	151 410	173 040	173 040	173 040	216 300	2 163 000
17	Dologi kiadások	1 105 878	1 244 112	1 105 878	1 105 878	1 244 112	1 174 995	1 174 995	967 643	1 382 347	1 244 112	1 105 878	967 643	13 823 470
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai		30 000	30 000						300 000			740 000	1 100 000
19	Egyéb működési célú kiadások	1 079 874	1 157 008	1 234 142	1 002 740	1 157 008	1 172 435	1 002 740	1 079 874	1 542 678	1 465 544	1 234 142	2 298 590	15 426 776
20	Beruházások					200 000						118 000		318 000
21	Felújítások				500 000		635 000			1 000 000	1 754 000	1 040 000	635 000	5 564 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	594 754												594 754
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	**Kiadási előirányzat összesen:**	**4 403 146**	**4 256 591**	**3 992 660**	**4 231 258**	**4 426 591**	**4 706 485**	**3 901 790**	**3 467 327**	**5 847 665**	**6 086 296**	**5 120 660**	**6 669 533**	**57 110 000**

	Közvetett támogatások (forintban)		
	A	B	C
	Támogatás típusa	**Közvetett támogatás összege**	
		Mentesség	**Kedvezmény**
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	0
2	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0	394 000
4	ebből: kommunális adó	0	394 000
5	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
6	Egyéb nyújtott kedvezmények, vagy kölcsön elengedésének összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások (forintban)

	A	B	C	D
	Megnevezés	**2026. év**	**2027. év**	**2028. év**
1	Önkormányzatok működési támogatásai	17 577 000	17 928 540	18 287 111
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 760 000	1 795 200	1 831 660
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	10 415 000	10 624 500	10 836 500
5	Működési bevételek	2 200 000	2 244 000	2 288 000
6	Felhalmozási bevételek	7 500 000	7 500 000	2 500 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
12	Finanszírozási bevételek	14 335 000	19 621 760	14 749 729
13	**Bevételek összesen**	**53 787 000**	**59 714 000**	**50 493 000**
14	Személyi juttatások	19 325 000	19 711 500	20 105 730
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 512 250	2 562 495	2 613 747
16	Dologi kiadások	12 604 200	12 856 000	13 116 720
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 250 000	1 287 500	1 313 260
18	Egyéb működési célú kiadások	11 840 750	14 624 885	10 172 963
19	Beruházások	1 268 300	518 000	635 000
20	Felújítások	4 195 000	7 346 290	1 712 110
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
22	Finanszírozási kiadások	791 500	807 330	823 470
23	**Kiadások összesen**	**53 787 000**	**59 714 000**	**50 493 000**

E/1 melléklet

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek

forintban

Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
	2026.	2027.	2028.
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	**0**	**0**	**0**
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	**0**	**0**	**0**
Saját bevételek			
Helyi adók	10.400.000	10.608.000	10.820.000
Tulajdonosi bevételek	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	15.000	16.500	16.500
Immateriális javak, ingatlanok, és egyéb tárgyi eszközök értékesítés	7.500.000	7.500.000	2.500.000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0
Saját bevételek összesen	**17.915.000**	**18.124.500**	**13.336.500**