2. NAPIREND **Ügyiratszám: SZJ/ /2025.**

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

Tárgy: **Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítása**

Előterjesztő: Steierlein Imre polgármester

Előkészítette: Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a előírásai szerint a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A hivatkozott jogszabályi előírásnak megfelelően elkészítésre került a 2024. február 21-én elfogadott és 2024. szeptember 25-én módosított költségvetési rendelet módosítása.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbi főbb változások tették szükségessé:
- a szociális ágazati pótlékkal kapcsolatban 547.288 Ft támogatásban részesült az önkormányzat, amely a bevételi és a kiadási oldalon is szerepeltetésre került,
- a szünidei gyermekétkeztetés miatt 6.669 Ft lemondás keletkezett,
- a vagyoni típusú adók előirányzata 158.000 Ft-tal, az iparűzési adó előirányzata 6.130.000 Ft-tal, az idegenforgalmi adó előirányzata 494.000 Ft-tal, az egyéb közhatalmi bevételek előirányzata 42.000 Ft-tal, a működési bevételek előirányzatai pedig összesen 709.602 Ft-tal kerültek növelésre a teljesült bevételek alapján,
- a szociális tűzifa pályázat kapcsán 292.100 Ft támogatást nyert az önkormányzat, amely a kiadási, bevételi oldalon is tervezésre került,
- a bevételek növekedésével összefüggésben a tartalékok előirányzata is nőtt 7.518.000 Ft értékben,
- államháztartáson belüli forrásból további 114.000 Ft támogatás keletkezett,
- a dolog kiadásokon belül 20.000 Ft, a személyi juttatásokon belül pedig 91.814 Ft értékben történt átcsoportosítás,
- államkötvények vásárlásával összefüggésben az értékpapírok előirányzata 8.880.000 Ft-tal nőtt.

Az előbbiekben felsorolt főbb változások eredményeként szükséges és indokolt az önkormányzat gazdálkodást megalapozó költségvetési rendelet módosítása.

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

HATÁROZATI JAVASLAT

Szentjakabfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet módosításáról 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 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet módosításáról
(tervezet)

[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 kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

a)	költségvetési bevételek	40.156.542	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	28.245.116	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	7.552.195	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	35.583.626	Ft,
d)	működési célú tartalékok	13.214.000	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	5.152.004	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	14.452.028	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	68.401.658	Ft.”

2. §

A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat a kiadások között 13.214.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.”

3. §

(1) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
(2) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
(3) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
(4) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
(6) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
(7) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

4. §

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 2024. évi költségvetésről szóló rendelet módosításának 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 tervezetnek releváns társadalmi, gazdasági hatása nincs. 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.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai
A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A jogszabály megalkotása óta bekövetkezett változások szükségessé tették az előirányzatok módosítását. A módosítások elmaradása esetén nem biztosított a kötelezettségvállalások forrása. A rendelet megalkotásának elmaradása veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodásának biztonságát és megalapozottságát.

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.

	Bevételek						*forintban*
	A	B	C	D	E	F	G
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	**2024. évi eredeti előirányzat**	**2024. évi módosított előirányzat I. módosítás**	**2024. évi módosított előirányzat II. módosítás**	**Kötelező feladatok előirányzata**	**Önként vállalt feladatok előirányzata**	**Államigazgatási feladatok előirányzata**
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 940 653	9 930 653	9 930 653	9 930 653	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 822 200	7 822 200	8 369 488	8 369 488	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	34 371	34 371	27 702	27 702	0	0
5	**Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**	**7 856 571**	**7 856 571**	**8 397 190**	**8 397 190**	**0**	**0**
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 541 618	2 650 324	2 650 324	2 650 324	0	0
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	292 100	292 100	0	0
8	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0	0	0	0
9	**Önkormányzatok működési támogatásai**	**20 338 842**	**20 437 548**	**21 270 267**	**21 270 267**	**0**	**0**
10	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 600 000	1 600 000	1 714 000	1 714 000	0	0
15	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**21 938 842**	**22 037 548**	**22 984 267**	**22 984 267**	**0**	**0**
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
21	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0	0	0
24	**Jövedelemadók**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	1 035 000	1 035 000	1 193 000	1 193 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	164 000	5 446 000	11 576 000	11 576 000	0	0
29	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0	0	0	0
31	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	790 000	400 000	894 000	894 000	0	0
33	**Termékek és szolgáltatások adói**	**954 000**	**5 846 000**	**12 470 000**	**12 470 000**	**0**	**0**
34	Egyéb közhatalmi bevételek	10 000	50 000	92 000	92 000	0	0
35	**Közhatalmi bevételek**	**1 999 000**	**6 931 000**	**13 755 000**	**13 755 000**	**0**	**0**
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	1 988 000	1 988 000	2 567 000	2 567 000	0	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	110 338	620 051	749 653	749 653	0	0
45	**Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek**	**110 338**	**620 051**	**749 653**	**749 653**	**0**	**0**
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0
48	**Egyéb pénzügyi műveletek bevételei**	0	0	0	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	12 622	99 622	100 622	100 622	0	0
51	**Működési bevételek**	**2 110 960**	**2 707 673**	**3 417 275**	**3 417 275**	**0**	**0**

52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0
57	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
63	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
69	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
70	**Költségvetési bevételek**	**26 048 802**	**31 676 221**	**40 156 542**	**40 156 542**	**0**	**0**
71	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0
72	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0
73	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0
74	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
75	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	8 116 714	11 207 428	20 087 428	20 087 428	0	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0
79	**Belföldi értékpapírok bevételei**	**8 116 714**	**11 207 428**	**20 087 428**	**20 087 428**	**0**	**0**
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 552 195	7 552 195	7 552 195	7 552 195	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0
82	**Maradvány igénybevétele**	**7 552 195**	**7 552 195**	**7 552 195**	**7 552 195**	**0**	**0**
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	785 289	796 028	605 493	605 493	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0
87	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0	0
88	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0
89	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0
90	**Tulajdonosi kölcsönök bevételei**	0	0	0	0	0	0
91	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**785 289**	**796 028**	**605 493**	**605 493**	**0**	**0**
92	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0
93	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0
94	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0
96	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0
97	**Külföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
98	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0
99	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	0
100	**Finanszírozási bevételek**	**16 454 198**	**19 555 651**	**28 245 116**	**28 245 116**	**0**	**0**
101	**Bevételek összesen**	**42 503 000**	**51 231 872**	**68 401 658**	**68 401 658**	**0**	**0**

	Kiadások						*forintban*
	A	B	C	D	E	F	G
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	**2024. évi eredeti előirányzat**	**2024. évi módosított előirányzat I. módosítás**	**2024. évi módosított előirányzat II. módosítás**	**Kötelező feladatok előirányzata**	**Önként vállalt feladatok előirányzata**	**Államigazgatási feladatok előirányzata**
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 066 000	7 155 530	7 604 823	7 604 823	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	367 000	367 000	367 000	367 000	0	0
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	0	0	0	0	0	0
8	Ruházati költségtérítés	170 000	170 000	170 000	170 000	0	0
9	Közlekedési költségtérítés	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	6 670	41 702	41 702	0	0
14	**Foglalkoztatottak személyi juttatásai**	**7 603 000**	**7 699 200**	**8 183 525**	**8 183 525**	**0**	**0**
15	Választott tisztségviselők juttatásai	4 208 000	4 388 000	4 388 000	4 388 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 219 000	1 219 000	1 275 782	1 275 782	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	602 000	602 000	545 218	545 218	0	0
18	**Külső személyi juttatások**	**6 029 000**	**6 209 000**	**6 209 000**	**6 209 000**	**0**	**0**
19	**Személyi juttatások**	**13 632 000**	**13 908 200**	**14 392 525**	**14 392 525**	**0**	**0**
20	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**1 603 000**	**1 639 506**	**1 702 469**	**1 702 469**	**0**	**0**
21	Szakmai anyagok beszerzése	100 000	100 000	100 000	100 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 700 000	2 495 000	2 725 000	2 725 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0	0	0
24	**Készletbeszerzés**	**2 800 000**	**2 595 000**	**2 825 000**	**2 825 000**	**0**	**0**
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	242 000	382 000	382 000	382 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000	70 000	70 000	70 000	0	0
27	**Kommunikációs szolgáltatások**	**312 000**	**452 000**	**452 000**	**452 000**	**0**	**0**
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 233 000	1 223 000	1 203 000	1 203 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	1 150 000	1 150 000	1 150 000	1 150 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	55 000	55 000	75 000	75 000	0	0
31	Vásárolt élelmezés	90 000	90 000	84 749	84 749	0	0
32	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0	0	0
33	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 480 000	1 480 000	1 480 000	1 480 000	0	0
34	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 097 000	1 097 000	1 097 000	1 097 000	0	0
36	Egyéb szolgáltatások	1 565 394	1 565 394	1 565 394	1 565 394	0	0
37	**Szolgáltatási kiadások**	**6 670 394**	**6 660 394**	**6 655 143**	**6 655 143**	**0**	**0**
38	Kiküldetések kiadásai	0	0	0	0	0	0
39	Reklám- és propagandakiadások	30 000	30 000	30 000	30 000	0	0
40	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások**	**30 000**	**30 000**	**30 000**	**30 000**	**0**	**0**
41	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 531 000	2 525 000	2 585 682	2 585 682	0	0
42	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0
43	Kamatkiadások	0	533 427	652 028	652 028	0	0
44	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0	0	0
45	Egyéb dologi kiadások	195 000	195 000	206 001	206 001	0	0
46	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások**	**2 726 000**	**3 253 427**	**3 443 711**	**3 443 711**	**0**	**0**
47	**Dologi kiadások**	**12 538 394**	**12 990 821**	**13 405 854**	**13 405 854**	**0**	**0**

48	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0	0	0
49	Családi támogatások	0	0	0	0	0	0
50	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások					0	0
51	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0	0	0
52	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0	0	0
53	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0	0	0
54	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0	0	0
55	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0
56	Egyéb nem intézményi ellátások	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0	0
57	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0	0	0
58	települési támogatás	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0	0
59	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0	0	0	0
60	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**1 500 000**	**1 500 000**	**1 500 000**	**1 500 000**	**0**	**0**
61	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
62	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	61 317	67 223	67 223	67 223	0	0
63	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0	0	0	0	0
64	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0
65	**Elvonások és befizetések**	**61 317**	**67 223**	**67 223**	**67 223**	**0**	**0**
66	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
67	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 450 000	4 444 094	4 253 555	4 213 555	40 000	0
70	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
71	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
72	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0	0	0
73	Kamattámogatások	0	0	0	0	0	0
74	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0	0	0
75	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	262 000	262 000	262 000	262 000	0	0
76	Tartalékok	1 100 000	5 696 000	13 214 000	13 214 000	0	0
77	**Egyéb működési célú kiadások**	**5 812 000**	**10 469 317**	**17 796 778**	**17 756 778**	**40 000**	**0**
78	Immateriális javak beszerzése, létesítése	500 000	500 000	500 000	500 000	0	0
79	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
80	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
81	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	555 000	555 000	555 000	0	0
82	Részesedések beszerzése	0	0	0	0	0	0
83	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0	0	0
84	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	135 000	287 000	287 000	287 000	0	0
85	**Beruházások**	**635 000**	**1 342 000**	**1 342 000**	**1 342 000**	**0**	**0**
86	Ingatlanok felújítása	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0	0
87	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0	0	0
88	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0	0	0
89	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	810 000	810 000	810 000	810 000	0	0
90	**Felújítások**	**3 810 000**	**3 810 000**	**3 810 000**	**3 810 000**	**0**	**0**

91	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
95	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
96	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
97	Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	4	4	0	0
99	**Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre**	**0**	**0**	**4**	**4**	**0**	**0**
100	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**0**	**0**	**4**	**4**	**0**	**0**
101	**Költségvetési kiadások**	**39 591 711**	**45 659 844**	**53 949 630**	**53 909 630**	**40 000**	**0**
102	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0
103	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0
104	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0
105	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
106	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	2 126 000	4 776 000	13 656 000	13 656 000	0	0
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0
108	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0	0
109	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0
110	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0	0
111	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0
112	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	**2 126 000**	**4 776 000**	**13 656 000**	**13 656 000**	**0**	**0**
113	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	785 289	796 028	796 028	796 028	0	0
115	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0	0	0
116	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0	0
117	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0	0
118	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
119	Hossszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0
120	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0
121	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0
122	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**785 289**	**796 028**	**796 028**	**796 028**	**0**	**0**
123	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0
124	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0
125	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0
126	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetiközi szervezeteknek	0	0	0	0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0	0
128	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	0	0	0	0	0	0
129	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0	0	0
130	Váltókiadások	0	0	0	0	0	0
131	**Finanszírozási kiadások**	**2 911 289**	**5 572 028**	**14 452 028**	**14 452 028**	**0**	**0**
132	**Kiadások összesen**	**42 503 000**	**51 231 872**	**68 401 658**	**68 361 658**	**40 000**	**0**

forintban

	Költségvetési egyenleg			
	Működési egyenleg			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	21 270 267	Személyi juttatások	14 392 525
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 714 000	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 702 469
3	Közhatalmi bevételek	13 755 000	Dologi kiadások	13 405 854
4	Működési bevételek	3 417 275	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	67 223
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2 400 191	Egyéb működési célú kiadások	17 729 555
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	605 493	Államháztartáson belüli megelőlegezés	796 028
8	Belföldi értékpapírok bevételei	20 087 428	Belföldi értékpapírok kiadásai	13 656 000
9	**Működési bevételek**	**63 249 654**	**Működési kiadások**	**63 249 654**
10			**Működési költségvetési egyenleg**	**0**
11	**Felhalmozási egyenleg**			
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	1 342 000
13	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	3 810 000
14	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási célú tartalékok	0
15	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	4
16	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	5 152 004	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
17	**Felhalmozási bevételek**	**5 152 004**	**Felhalmozási kiadások**	**5 152 004**
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	Településrendezési terv készítése	500 000	135 000	635 000	nem	nem
2	Talicska, permetező, szivattyú beszerzése	55 000	16 000	71 000	nem	nem
3	Eszközbeszerzés	500 000	136 000	636 000	nem	nem
4	**Beruházások összesen**	**1 055 000**	**287 000**	**1 342 000**		
5	Telekalakítás	2 000 000	540 000	2 540 000	nem	nem
6	Temető kerítés felújítása	500 000	135 000	635 000	nem	nem
7	Cserépkályha átrakatása (faluház)	500 000	135 000	635 000	nem	nem
8	**Felújítások összesen**	**3 000 000**	**810 000**	**3 810 000**		
9	**Beruházások és felújítások összesen:**	**4 055 000**	**1 097 000**	**5 152 000**		
10	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
11	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás (Magyar Falu Program pályázati visszafizetés)	4	0	4	nem	nem
12	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
13	**Felhalmozási kiadások összesen:**	**4 055 004**	**1 097 000**	**5 152 004**		

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

	Tartalékok			*forintban*
	A	B	C	D
	Megnevezés	**2024. évi eredeti előirányzat**	**2024. évi módosított előirányzat I. módosítás**	**2024. évi módosított előirányzat II. módosítás**
1	**Általános tartalék összesen**	**1 100 000**	**5 696 000**	**13 214 000**
2	Működési célú	1 100 000	5 696 000	13 214 000
3	Felhalmozási célú	0	0	0
4	**Céltartalék összesen**	**0**	**0**	**0**
5	Működési célú	0	0	0
6	Felhalmozási célú	0	0	0
7	**Tartalékok összesen**	**1 100 000**	**5 696 000**	**13 214 000**

forintban

	Költségvetési mérleg			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	21 270 267	Személyi juttatások	14 392 525
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 714 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 702 469
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	13 405 854
4	Közhatalmi bevételek	13 755 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000
5	Működési bevételek	3 417 275	Egyéb működési célú kiadások	17 796 778
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	1 342 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	3 810 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	4
9	**Költségvetési bevételek összesen**	**40 156 542**	**Költségvetési kiadások összesen**	**53 949 630**
10	Maradvány igénybevétele	7 552 195	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	605 493	Belföldi értékpapírok kiadásai	13 656 000
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	796 028
13	Belföldi értékpapírok bevételei	20 087 428	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	**Finanszírozási bevételek**	**28 245 116**	**Finanszírozási kiadások**	**14 452 028**
16	**Bevételek összesen**	**68 401 658**	**Kiadások összesen**	**68 401 658**

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	2 552 432	1 701 621	1 701 621	1 701 621	1 701 621	1 701 621	1 701 621	1 701 621	1 701 621	1 701 621	1 701 621	1 701 621	21 270 267
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	137 120	154 260	137 120	137 120	154 260	145 690	145 690	119 980	171 400	205 680	137 120	68 560	1 714 000
3	Közhatalmi bevételek	894 075	1 237 950	3 438 750	1 650 600	618 975	481 425	206 325	82 530	2 063 250	1 375 500	756 525	949 095	13 755 000
4	Működési bevételek	170 864	170 864	307 555	341 728	205 037	307 555	205 037	205 037	444 246	410 073	307 555	341 728	3 417 275
5	Felhalmozási bevételek													
6	Működési célú átvett pénzeszközök													
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei	2 126 000			2 125 000								15 836 428	20 087 428
10	Maradvány igénybevétele	7 552 195												7 552 195
11	Belföldi finanszírozás bevételei			10 739									594 754	605 493
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	**Bevételi előirányzat összesen:**	**13 432 686**	**3 264 695**	**5 595 785**	**5 956 069**	**2 679 893**	**2 636 291**	**2 258 673**	**2 109 168**	**4 380 517**	**3 692 874**	**2 902 821**	**19 492 186**	**68 401 658**
14	***Kiadási előirányzatok***													
15	Személyi juttatások	1 151 402	1 295 327	1 151 402	1 151 402	1 295 327	1 223 365	1 223 365	1 007 477	1 151 402	1 151 402	1 151 402	1 439 253	14 392 525
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	136 198	153 222	136 198	136 198	153 222	144 710	144 710	119 173	136 198	136 198	136 198	170 247	1 702 469
17	Dologi kiadások	1 072 468	1 206 527	1 072 468	1 072 468	1 206 527	1 139 498	1 139 498	938 410	1 340 585	1 206 527	1 072 468	938 410	13 405 854
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai		150 000						150 000				1 200 000	1 500 000
19	Egyéb működési célú kiadások	1 423 742	1 245 774	1 067 807	1 156 791	1 423 742	1 334 758	1 103 400	1 263 571	1 067 807	1 334 758	978 823	4 395 804	17 796 778
20	Beruházások			71 000						150 000	1 075 000		46 000	1 342 000
21	Felújítások										635 000	635 000	2 540 000	3 810 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások										4			4
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai	2 126 000						2 650 000					8 880 000	13 656 000
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	785 289		10 739										796 028
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	**Kiadási előirányzat összesen:**	**6 695 099**	**4 050 851**	**3 509 614**	**3 516 858**	**4 078 819**	**3 842 330**	**6 260 972**	**3 478 631**	**3 845 992**	**5 538 889**	**3 973 891**	**19 609 713**	**68 401 658**