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

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület **2025. november 19-i nyilvános** ülésére

Tárgy: **Az önkormányzat 2025. 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 2025. február 20-án elfogadott és 2025. június 26-án módosított költségvetési rendelet módosítása.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbi főbb változások tették szükségessé:
- a polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás emelkedése miatt 996.605 Ft pótlólagos forrás került tervezésre,
- a Magyar Államkincstárnál vezetett értékpapír számlán keletkezett kamat, valamint az önkormányzat ideiglenesen szabaddá váló pénzeszközeiből befektetésre került 2.990.000 Ft önkormányzati magyar államkötvénybe, amely a bevételi és kiadási oldalon is szerepeltetésre került,
- a Versenyképes Járások Program keretében a közös hivatal fenntartására 12.086.024 Ft támogatásban részesült Zánka Község Önkormányzata, emiatt a Szentjakabfa Község Önkormányzata által fizetendő hozzájárulás is csökkent 1.796.256 Ft értékben,
- a közvilágítás bővítés, közösségi tér megvilágítás miatt a beruházások előirányzata 508.000 Ft-tal növekedett,
- a tartalékok előirányzata 2.489.000 Ft-tal nőtt,
- a dologi kiadások között 40.00 Ft értékben, az egyéb működési kiadások és dologi kiadások között 11.529 Ft értékben történt átcsoportosítás, a kamatbevételek előirányzata 211.954 Ft-tal emelkedett.

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 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezetet elfogadja és …/2025. (…) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2025. november 13.

Steierlein Imre
polgármester

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

a 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról
(tervezet)

[1] A szabályozás célja, hogy Szentjakabfa Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt költségvetési rendelet módosításával 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 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

a)	költségvetési bevételek	34.154.182	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	27.825.036	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	7.335.036	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	40.769.464	Ft,
d)	működési célú tartalékok	10.180.000	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	7.025.000	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	4.004.754	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	61.979.218	Ft.”

2. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat a kiadások között 10.180.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.”

3. §

(1) A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
(2) A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
(3) A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
(5) A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
(6) A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
(7) A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szentjakabfa, 2025. november 19.

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 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	H	I
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	**2024. évi teljesítés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat I. módosítás**	**Előirányzat módosítás, átcsoportosítás változása**	**2025. évi módosított előirányzat II. módosítás**	**Kötelező feladatok előirányzata**	**Önként vállalt feladatok előirányzata**	**Államigazgatási feladatok előirányzata**
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 930 653	7 964 211	7 964 211	996 605	8 960 816	8 960 816	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 369 488	6 343 500	6 343 500	0	6 343 500	6 343 500	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	27 702	0	0	0	0	0	0	0
5	**Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**	**8 397 190**	**6 343 500**	**6 343 500**	**0**	**6 343 500**	**6 343 500**	**0**	**0**
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 650 324	2 727 337	2 727 337	0	2 727 337	2 727 337	0	0
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	292 100	0	233 680	0	233 680	233 680	0	0
8	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
9	**Önkormányzatok működési támogatásai**	**21 270 267**	**17 035 048**	**17 268 728**	**996 605**	**18 265 333**	**18 265 333**	**0**	**0**
10	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 713 216	1 858 000	1 858 000	0	1 858 000	1 858 000	0	0
15	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**22 983 483**	**18 893 048**	**19 126 728**	**996 605**	**20 123 333**	**20 123 333**	**0**	**0**
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
21	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0	0	0	0	0
24	**Jövedelemadók**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	1 192 500	1 050 000	1 050 000	0	1 050 000	1 050 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	11 575 359	8 500 000	8 500 000	0	8 500 000	8 500 000	0	0
29	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0	0	0	0

30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	894 000	805 000	805 000	0	805 000	805 000	0	0
33	**Termékek és szolgáltatások adói**	**12 469 359**	**9 305 000**	**9 305 000**	**0**	**9 305 000**	**9 305 000**	**0**	**0**
34	Egyéb közhatalmi bevételek	91 979	10 000	10 000	0	10 000	10 000	0	0
35	**Közhatalmi bevételek**	**13 753 838**	**10 365 000**	**10 365 000**	**0**	**10 365 000**	**10 365 000**	**0**	**0**
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	2 567 000	2 428 000	2 428 000	0	2 428 000	2 428 000	0	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	748 733	1 000 253	1 017 232	211 954	1 229 186	1 229 186	0	0
45	**Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek**	**748 733**	**1 000 253**	**1 017 232**	**211 954**	**1 229 186**	**1 229 186**	**0**	**0**
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
48	**Egyéb pénzügyi műveletek bevételei**	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	100 186	8 663	8 663	0	8 663	8 663	0	0
51	**Működési bevételek**	**3 415 919**	**3 436 916**	**3 453 895**	**211 954**	**3 665 849**	**3 665 849**	**0**	**0**
52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
57	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
63	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
69	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	0	**0**	**0**	**0**	**0**
70	**Költségvetési bevételek**	**40 153 240**	**32 694 964**	**32 945 623**	**1 208 559**	**34 154 182**	**34 154 182**	**0**	**0**

71	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0
72	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0
73	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0
74	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
75	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	2 566 081	17 080 000	17 500 000	2 990 000	20 490 000	20 490 000	0	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0
79	**Belföldi értékpapírok bevételei**	**2 566 081**	**17 080 000**	**17 500 000**	**2 990 000**	**20 490 000**	**20 490 000**	**0**	**0**
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 552 195	7 335 036	7 335 036	0	7 335 036	7 335 036	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
82	**Maradvány igénybevétele**	**7 552 195**	**7 335 036**	**7 335 036**	**0**	**7 335 036**	**7 335 036**	**0**	**0**
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	605 493	0	0	0	0	0	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0	0
87	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
88	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
89	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
90	**Tulajdonosi kölcsönök bevételei**	**0**	0	0	0	0	0	0	0
91	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**10 723 769**	**24 415 036**	**24 835 036**	**2 990 000**	**27 825 036**	**27 825 036**	**0**	**0**
92	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
93	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
94	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0	0
96	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0	0	0
97	**Külföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	0	**0**	**0**	**0**	**0**
98	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
99	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
100	**Finanszírozási bevételek**	**10 723 769**	**24 415 036**	**24 835 036**	**2 990 000**	**27 825 036**	**27 825 036**	**0**	**0**
101	**Bevételek összesen**	**50 877 009**	**57 110 000**	**57 780 659**	**4 198 559**	**61 979 218**	**61 979 218**	**0**	**0**

	Kiadások (forintban)								
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	**2024. évi teljesítés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat I. módosítás**	**Előirányzat módosítás, átcsoportosítás változása**	**2025. évi módosított előirányzat II. módosítás**	**Kötelező feladatok előirányzata**	**Önként vállalt feladatok előirányzata**	**Államigazgatási feladatok előirányzata**
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 995 933	7 512 000	7 512 000	0	7 512 000	7 512 000	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	367 000	390 000	390 000	0	390 000	390 000	0	0
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Ruházati költségtérítés	165 414	170 000	170 000	0	170 000	170 000	0	0
9	Közlekedési költségtérítés	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	41 702	0	0	0	0	0	0	0
14	**Foglalkoztatottak személyi juttatásai**	**7 570 049**	**8 072 000**	**8 072 000**	**0**	**8 072 000**	**8 072 000**	**0**	**0**
15	Választott tisztségviselők juttatásai	4 069 833	7 740 000	8 078 000	0	8 078 000	8 078 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 275 782	1 758 000	1 758 000	0	1 758 000	1 758 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	180 388	550 000	550 000	0	550 000	550 000	0	0
18	**Külső személyi juttatások**	**5 526 003**	**10 048 000**	**10 386 000**	**0**	**10 386 000**	**10 386 000**	**0**	**0**
19	**Személyi juttatások**	**13 096 052**	**18 120 000**	**18 458 000**	**0**	**18 458 000**	**18 458 000**	**0**	**0**
20	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**1 513 127**	**2 163 000**	**2 207 000**	**0**	**2 207 000**	**2 207 000**	**0**	**0**
21	Szakmai anyagok beszerzése	0	100 000	100 000	0	100 000	100 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 724 995	3 110 000	3 294 000	0	3 294 000	3 294 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0	0	0	0	0
24	**Készletbeszerzés**	**1 724 995**	**3 210 000**	**3 394 000**	0	**3 394 000**	**3 394 000**	**0**	**0**
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	319 359	395 000	395 000	0	395 000	395 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	29 153	70 000	70 000	0	70 000	70 000	0	0
27	**Kommunikációs szolgáltatások**	**348 512**	**465 000**	**465 000**	**0**	**465 000**	**465 000**	**0**	**0**
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	596 929	935 000	935 000	0	935 000	935 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	385 694	700 000	700 000	0	700 000	700 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	39 720	80 000	80 000	0	80 000	80 000	0	0
31	**Közüzemi díjak**	**1 022 343**	**1 715 000**	**1 715 000**	**0**	**1 715 000**	**1 715 000**	**0**	**0**
32	Vásárolt élelmezés	67 816	0	80 000	0	80 000	80 000	0	0
33	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	40 000	40 000	40 000	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 157 973	2 290 000	2 210 000	0	2 210 000	2 210 000	0	0
35	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	738 780	1 140 000	1 140 000	0	1 140 000	1 140 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások	1 406 059	2 066 000	2 066 000	-40 000	2 026 000	2 026 000	0	0
38	**Szolgáltatási kiadások**	**4 392 971**	**5 496 000**	**5 496 000**	**0**	**5 496 000**	**5 496 000**	**0**	**0**

39	Kiküldetések kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások	0	30 000	30 000	0	30 000	30 000	0	0
41	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások**	**0**	**30 000**	**30 000**	**0**	**30 000**	**30 000**	**0**	**0**
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 142 963	2 684 000	2 733 680	0	2 733 680	2 733 680	0	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Kamatkiadások	652 028	0	16 979	19 088	36 067	36 067	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	126 948	223 470	223 470	0	223 470	223 470	0	0
47	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások**	**1 921 939**	**2 907 470**	**2 974 129**	**19 088**	**2 993 217**	**2 993 217**	**0**	**0**
48	**Dologi kiadások**	**8 388 417**	**13 823 470**	**14 074 129**	**19 088**	**14 093 217**	**14 093 217**	**0**	**0**
49	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Családi támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
51	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások				0			0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0	0	0	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0
57	Egyéb nem intézményi ellátások	1 439 000	1 100 000	1 100 000	0	1 100 000	1 100 000	0	0
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0	0	0	0	0
59	települési támogatás	1 439 000	1 100 000	1 100 000	0	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	0	0	0	0
61	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**1 439 000**	**1 100 000**	**1 100 000**	**0**	**1 100 000**	**1 100 000**	**0**	**0**
62	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	67 223	56 776	123 309	-11 529	111 780	111 780	0	0
64	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0
66	**Elvonások és befizetések**	**67 223**	**56 776**	**123 309**	**-11 529**	**111 780**	**111 780**	**0**	**0**
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 827 473	6 350 000	6 283 467	-1 796 000	4 487 467	4 447 467	40 000	0
71	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0

72	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0
73	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
74	Kamattámogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
75	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0	0	0	0	0
76	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	208 865	312 000	312 000	0	312 000	312 000	0	0
77	Tartalékok	0	8 708 000	7 691 000	2 489 000	10 180 000	10 180 000	0	0
78	**Egyéb működési célú kiadások**	**4 103 561**	**15 370 000**	**14 286 467**	**693 000**	**14 979 467**	**14 939 467**	**40 000**	**0**
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése	50 000	0	0	0	0	0	0	0
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	263 399	250 000	250 000	400 000	650 000	650 000	0	0
83	Részesedések beszerzése	0	0	0	0	0	0	0	0
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	84 618	68 000	68 000	108 000	176 000	176 000	0	0
86	**Beruházások**	**398 017**	**318 000**	**318 000**	**508 000**	**826 000**	**826 000**	**0**	**0**
87	Ingatlanok felújítása	120 000	4 381 000	4 881 000	0	4 881 000	4 881 000	0	0
88	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	32 400	1 183 000	1 318 000	0	1 318 000	1 318 000	0	0
91	**Felújítások**	**152 400**	**5 564 000**	**6 199 000**	**0**	**6 199 000**	**6 199 000**	**0**	**0**
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	4	0	0	0	0	0	0	0
96	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0
98	Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0
100	**Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre**	**4**	**0**	**0**	0	**0**	**0**	**0**	**0**
101	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**4**	**0**	**0**	0	**0**	**0**	**0**	**0**
102	**Költségvetési kiadások**	**29 090 578**	**56 515 246**	**56 765 905**	**1 208 559**	**57 974 464**	**57 934 464**	**40 000**	**0**

103	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
104	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0	0
105	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
106	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	13 655 367	0	420 000	2 990 000	3 410 000	3 410 000	0	0
108	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0
109	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0
110	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0
111	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0
112	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0
113	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	**13 655 367**	**0**	**420 000**	**2 990 000**	**3 410 000**	**3 410 000**	**0**	**0**
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	796 028	594 754	594 754	0	594 754	594 754	0	0
116	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0
117	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0	0	0	0
118	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
119	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
120	Hossszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
121	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
122	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
123	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**14 451 395**	**594 754**	**1 014 754**	**2 990 000**	**4 004 754**	**4 004 754**	**0**	**0**
124	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0
125	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0
126	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetiközi szervezeteknek	0	0	0	0	0	0	0	0
128	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0	0	0	0
129	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	0	0	0	0	0	0	0	0
130	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
131	Váltókiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
132	**Finanszírozási kiadások**	**14 451 395**	**594 754**	**1 014 754**	**2 990 000**	**4 004 754**	**4 004 754**	**0**	**0**
133	**Kiadások összesen**	**43 541 973**	**57 110 000**	**57 780 659**	**4 198 559**	**61 979 218**	**61 939 218**	**40 000**	**0**

	Költségvetési egyenleg (forintban)			
	Működési egyenleg			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	18 265 333	Személyi juttatások	18 458 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 858 000	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 207 000
3	Közhatalmi bevételek	10 365 000	Dologi kiadások	14 093 217
4	Működési bevételek	3 665 849	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 100 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	111 780
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	310 036	Egyéb működési célú kiadások	14 979 467
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	594 754
8	Belföldi értékpapírok bevételei	20 490 000	Belföldi értékpapírok kiadásai	3 410 000
9	**Működési bevételek**	**54 954 218**	**Működési kiadások**	**54 954 218**
10			**Működési költségvetési egyenleg**	**0**
11	**Felhalmozási egyenleg**			
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	826 000
13	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	6 199 000
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	7 025 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
17	**Felhalmozási bevételek**	**7 025 000**	**Felhalmozási kiadások**	**7 025 000**
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	Közvilágítás (közterület megvilágítás) bővítése	400 000	108 000	508 000	nem	nem
3	**Beruházások összesen**	**650 000**	**176 000**	**826 000**		
4	Telekalakítás	2 000 000	540 000	2 540 000	nem	nem
5	Temető kerítés felújítása	1 000 000	270 000	1 270 000	nem	nem
6	Közvilágítás korszerűsítése	1 381 000	373 000	1 754 000	nem	nem
7	Ingatlan felújítás (faluház)	500 000	135 000	635 000	nem	nem
8	**Felújítások összesen**	**4 881 000**	**1 318 000**	**6 199 000**		
9	**Beruházások és felújítások összesen:**	**5 531 000**	**1 494 000**	**7 025 000**		
10	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
11	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
12	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
13	**Felhalmozási kiadások összesen:**	**5 531 000**	**1 494 000**	**7 025 000**		

5. melléklet a /2025. (XI. .) önkormányzati rendelethez

	Tartalékok (forintban)			
	A	B	C	D
	Megnevezés	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat I. módosítás**	**2025. évi módosított előirányzat II. módosítás**
1	**Általános tartalék összesen**	**8 708 000**	**7 691 000**	**10 180 000**
2	Működési célú	8 708 000	7 691 000	10 180 000
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**	**8 708 000**	**7 691 000**	**10 180 000**

	Költségvetési mérleg (forintban)			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	18 265 333	Személyi juttatások	18 458 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 858 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 207 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	14 093 217
4	Közhatalmi bevételek	10 365 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 100 000
5	Működési bevételek	3 665 849	Egyéb működési célú kiadások	15 091 247
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	826 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	6 199 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9	**Költségvetési bevételek összesen**	**34 154 182**	**Költségvetési kiadások összesen**	**57 974 464**
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	20 490 000	Belföldi finanszírozás kiadásai	3 410 000
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	**Finanszírozási bevételek**	**27 825 036**	**Finanszírozási kiadások**	**4 004 754**
16	**Bevételek összesen**	**61 979 218**	**Kiadások összesen**	**61 979 218**

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	2 191 840	1 461 227	1 461 227	1 461 227	1 461 227	1 461 227	1 461 227	1 461 227	1 461 227	1 461 227	1 461 227	1 461 227	18 265 333
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	183 292	183 292	329 926	366 585	219 951	329 926	219 951	219 951	476 560	439 902	329 926	366 585	3 665 849
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								2 500 000	12 440 000	20 490 000
10	Maradvány igénybevétele	7 335 036												7 335 036
11	Belföldi finanszírozás bevételei													
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	**Bevételi előirányzat összesen:**	**10 532 533**	**2 744 589**	**10 081 043**	**3 220 252**	**2 314 823**	**2 311 858**	**1 994 583**	**1 873 428**	**3 678 337**	**3 160 589**	**5 009 868**	**15 057 317**	**61 979 218**
14	***Kiadási előirányzatok***													
15	Személyi juttatások	1 476 640	1 661 220	1 476 640	1 476 640	1 661 220	1 568 930	1 568 930	1 292 060	1 476 640	1 476 640	1 476 640	1 845 800	18 458 000
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	176 560	198 630	176 560	176 560	198 630	187 595	187 595	154 490	176 560	176 560	176 560	220 700	2 207 000
17	Dologi kiadások	1 127 457	1 268 390	1 127 457	1 127 457	1 268 390	1 197 923	1 197 923	986 525	1 409 322	1 268 390	1 127 457	986 525	14 093 217
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai		30 000	30 000						300 000			740 000	1 100 000
19	Egyéb működési célú kiadások			1 130 934			312 000				2 400 000	1 068 313	10 180 000	15 091 247
20	Beruházások					200 000						118 000		826 000
21	Felújítások				500 000		635 000	635 000		1 000 000	1 754 000	1 040 000	1 143 000	6 199 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai					420 000					2 990 000			3 410 000
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	594 754												594 754
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	**Kiadási előirányzat összesen:**	**3 375 411**	**3 158 240**	**3 941 591**	**3 280 657**	**3 748 240**	**3 901 448**	**3 589 448**	**2 433 075**	**4 362 522**	**10 065 590**	**5 006 970**	**15 116 025**	**61 979 218**