

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. február 26-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, 2025. június 26-án és 2025. november 19-én módosított költségvetési rendelet módosítása.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbi főbb változások tették szükségessé:

- az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásának előirányzata 555.962 Ft-tal emelkedett a szociális ágazati pótlék tervezése miatt,
- a közmunkás foglalkoztatásához további 121.000 Ft támogatás került megállapításra az egyéb működési célú támogatások soron,
- a közhatalmi bevételek előirányzata a teljesült bevételek alapján 391.677 Ft-tal emelkedett,
- előző évi közüzemi díjak visszatérítése kapcsán az egyéb bevételek előirányzata 54.000 Ft-tal nőtt, az önkormányzati államkötvények kamatbevétele 36.146 Ft-tal emelkedett,
- a 2026. évi 0. havi állami támogatás 583.361 Ft értékben került tervezésre a finanszírozási bevételek között,
- a tartalékok előirányzata 1.726.000 Ft-tal nőtt,
- a dolog kiadások előirányzata 16.146 Ft-tal emelkedett.

Az előbbieken 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 .../2026. (...) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2026. február 10.

Steierlein Imre
polgármester

SZENTJAKABFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
...../2026. (.....) 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	35.312.967	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	28.408.397	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	7.335.036	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	40.785.610	Ft,
d)	működési célú tartalékok	11.906.000	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	63.721.364	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 11.906.000 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 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

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

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

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szentjakabfa, 2026. február 26.

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.

30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	894 000	805 000	805 000	805 000	250 677	1 055 677	1 055 677	0	0
33	Termékek és szolgáltatások adói	12 469 359	9 305 000	9 305 000	9 305 000	250 677	9 555 677	9 555 677	0	0
34	Egyéb közhatalmi bevételek	91 979	10 000	10 000	10 000	47 000	57 000	57 000	0	0
35	Közhatalmi bevételek	13 753 838	10 365 000	10 365 000	10 365 000	391 677	10 756 677	10 756 677	0	0
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	2 567 000	2 428 000	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	0
39	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	748 733	1 000 253	1 017 232	1 229 186	36 146	1 265 332	1 265 332	0	0
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	748 733	1 000 253	1 017 232	1 229 186	36 146	1 265 332	1 265 332	0	0
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	100 186	8 663	8 663	8 663	54 000	62 663	62 663	0	0
51	Működési bevételek	3 415 919	3 436 916	3 453 895	3 665 849	90 146	3 755 995	3 755 995	0	0
52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek	0	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	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	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	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök	0	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	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	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	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70	Költségvetési bevételek	40 153 240	32 694 964	32 945 623	34 154 182	1 158 785	35 312 967	35 312 967	0	0

71	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	2 566 081	17 080 000	17 500 000	20 490 000	0	20 490 000	20 490 000	0	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79	Belföldi értékpapírok bevételei	2 566 081	17 080 000	17 500 000	20 490 000	0	20 490 000	20 490 000	0	0
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 552 195	7 335 036	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	0
82	Maradvány igénybevétele	7 552 195	7 335 036	7 335 036	7 335 036	0	7 335 036	7 335 036	0	0
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	605 493	0	0	0	583 361	583 361	583 361	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
87	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
88	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91	Belföldi finanszírozás bevételei	10 723 769	24 415 036	24 835 036	27 825 036	583 361	28 408 397	28 408 397	0	0
92	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	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	0
96	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
98	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
99	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100	Finanszírozási bevételek	10 723 769	24 415 036	24 835 036	27 825 036	583 361	28 408 397	28 408 397	0	0
101	Bevételek összesen	50 877 009	57 110 000	57 780 659	61 979 218	1 742 146	63 721 364	63 721 364	0	0

	Kiadások (forintban)									
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat I. módosítás	2025. évi módosított előirányzat II. módosítás	Előirányzat módosítás, átcsoportosítás változása	2025. évi módosított előirányzat III. 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	7 512 000	0	7 512 000	7 512 000	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	367 000	390 000	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	0
5	Végkielégítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Ruházati költségtérítés	165 414	170 000	170 000	170 000	0	170 000	170 000	0	0
9	Közlekedési költségtérítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	41 702	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	7 570 049	8 072 000	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	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	1 758 000	0	1 758 000	1 758 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	180 388	550 000	550 000	550 000	0	550 000	550 000	0	0
18	Külső személyi juttatások	5 526 003	10 048 000	10 386 000	10 386 000	0	10 386 000	10 386 000	0	0
19	Személyi juttatások	13 096 052	18 120 000	18 458 000	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	2 207 000	0	2 207 000	2 207 000	0	0
21	Szakmai anyagok beszerzése	0	100 000	100 000	100 000	0	100 000	100 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 724 995	3 110 000	3 294 000	3 294 000	0	3 294 000	3 294 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés	1 724 995	3 210 000	3 394 000	3 394 000	0	3 394 000	3 394 000	0	0
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	319 359	395 000	395 000	395 000	0	395 000	395 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	29 153	70 000	70 000	70 000	0	70 000	70 000	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások	348 512	465 000	465 000	465 000	0	465 000	465 000	0	0
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	596 929	935 000	935 000	935 000	0	935 000	935 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	385 694	700 000	700 000	700 000	0	700 000	700 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	39 720	80 000	80 000	80 000	0	80 000	80 000	0	0
31	Közüzem díjak	1 022 343	1 715 000	1 715 000	1 715 000	0	1 715 000	1 715 000	0	0
32	Vásárolt élelmezés	67 816	0	80 000	80 000	0	80 000	80 000	0	0
33	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	40 000	0	40 000	40 000	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 157 973	2 290 000	2 210 000	2 210 000	0	2 210 000	2 210 000	0	0
35	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	738 780	1 140 000	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	2 026 000	0	2 026 000	2 026 000	0	0
38	Szolgáltatási kiadások	4 392 971	5 496 000	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	30 000	0	30 000	30 000	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0	30 000	30 000	30 000	0	30 000	30 000	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 142 963	2 684 000	2 733 680	2 733 680	0	2 733 680	2 733 680	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Kamatkiadások	652 028	0	16 979	36 067	0	36 067	36 067	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	126 948	223 470	223 470	223 470	16 146	239 616	239 616	0
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 921 939	2 907 470	2 974 129	2 993 217	16 146	3 009 363	3 009 363	0
48	Dologi kiadások	8 388 417	13 823 470	14 074 129	14 093 217	16 146	14 109 363	14 109 363	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
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	1 100 000	0	1 100 000	1 100 000	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	1 100 000	0	1 100 000	1 100 000	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	1 100 000	0	1 100 000	1 100 000	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	111 780	0	111 780	111 780	0
64	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján 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	111 780	0	111 780	111 780	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	4 487 467	0	4 487 467	4 447 467	40 000
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	312 000	0	312 000	312 000	0
77	Tartalékok	0	8 708 000	7 691 000	10 180 000	1 726 000	11 906 000	11 906 000	0
78	Egyéb működési célú kiadások	4 103 561	15 370 000	14 286 467	14 979 467	1 726 000	16 705 467	16 665 467	40 000
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	650 000	0	650 000	650 000	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	176 000	0	176 000	176 000	0
86	Beruházások	398 017	318 000	318 000	826 000	0	826 000	826 000	0
87	Ingatlanok felújítása	120 000	4 381 000	4 881 000	4 881 000	0	4 881 000	4 881 000	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	1 318 000	0	1 318 000	1 318 000	0
91	Felújítások	152 400	5 564 000	6 199 000	6 199 000	0	6 199 000	6 199 000	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	57 974 464	1 742 146	59 716 610	59 676 610	40 000

103	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
104	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
105	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
106	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	13 655 367	0	420 000	3 410 000	0	3 410 000	3 410 000	0	0
108	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
110	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
113	Belföldi értékpapírok kiadásai	13 655 367	0	420 000	3 410 000	0	3 410 000	3 410 000	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	796 028	594 754	594 754	594 754	0	594 754	594 754	0	0
116	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
117	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
118	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
119	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
120	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
121	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
122	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
123	Belföldi finanszírozás kiadásai	14 451 395	594 754	1 014 754	4 004 754	0	4 004 754	4 004 754	0	0
124	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
125	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
126	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
128	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
129	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
130	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
131	Váltókiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
132	Finanszírozási kiadások	14 451 395	594 754	1 014 754	4 004 754	0	4 004 754	4 004 754	0	0
133	Kiadások összesen	43 541 973	57 110 000	57 780 659	61 979 218	1 742 146	63 721 364	63 681 364	40 000	0

	Költségvetési egyenleg (forintban)			
	Működési egyenleg			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	18 821 295	Személyi juttatások	18 458 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 979 000	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 207 000
3	Közhatalmi bevételek	10 756 677	Dologi kiadások	14 109 363
4	Működési bevételek	3 755 995	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	16 705 467
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	583 361	Államháztartáson belüli megelőlegezés	594 754
8	Belföldi értékpapírok bevételei	20 490 000	Belföldi értékpapírok kiadásai	3 410 000
9	Működési bevételek	56 696 364	Működési kiadások	56 696 364
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

	Tartalékok (forintban)				
	A	B	C	D	E
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat I. módosítás	2025. évi módosított előirányzat II. módosítás	2025. évi módosított előirányzat III. módosítás
1	Általános tartalék összesen	8 708 000	7 691 000	10 180 000	11 906 000
2	Működési célú	8 708 000	7 691 000	10 180 000	11 906 000
3	Felhalmozási célú	0	0	0	0
4	Céltartalék összesen	0	0	0	0
5	Működési célú	0	0	0	0
6	Felhalmozási célú	0	0	0	0
7	Tartalékok összesen	8 708 000	7 691 000	10 180 000	11 906 000

	Költségvetési mérleg (forintban)			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	18 821 295	Személyi juttatások	18 458 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 979 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 207 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	14 109 363
4	Közhatalmi bevételek	10 756 677	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 100 000
5	Működési bevételek	3 755 995	Egyéb működési célú kiadások	16 817 247
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	35 312 967	Költségvetési kiadások összesen	59 716 610
10	Maradvány igénybevétele	7 335 036	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	583 361	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	28 408 397	Finanszírozási kiadások	4 004 754
16	Bevételek összesen	63 721 364	Kiadások összesen	63 721 364

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	2 258 555	1 505 704	1 505 704	1 505 704	1 505 704	1 505 704	1 505 704	1 505 704	1 505 704	1 505 704	1 505 704	1 505 704	18 821 295
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	158 320	178 110	158 320	158 320	178 110	168 215	168 215	138 530	197 900	237 480	158 320	79 160	1 979 000
3	Közhatalmi bevételek	699 184	968 101	2 689 169	1 290 801	484 050	376 484	161 350	64 540	1 613 502	1 075 668	591 617	742 211	10 756 677
4	Működési bevételek	187 800	187 800	338 040	375 600	225 360	338 040	225 360	225 360	488 279	450 719	338 040	375 600	3 755 995
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												583 361	583 361
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	Bevételi előirányzat összesen:	10 638 895	2 839 714	10 241 232	3 330 424	2 393 224	2 388 442	2 060 628	1 934 133	3 805 385	3 269 571	5 093 680	15 726 035	63 721 364
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	1 128 749	1 269 843	1 128 749	1 128 749	1 269 843	1 199 296	1 199 296	987 655	1 410 936	1 269 843	1 128 749	987 655	14 109 363
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	11 906 000	16 817 247
20	Beruházások					200 000						118 000	508 000	826 000
21	Felújítások				500 000		635 000	635 000		1 000 000	1 754 000	1 040 000	635 000	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:	3 376 703	3 159 693	3 942 883	3 281 949	3 749 693	3 902 821	3 590 821	2 434 205	4 364 136	10 067 043	5 008 262	16 843 155	63 721 364