

# Pécsely Község Önkormányzata

8245 Pécsely, Vásártér u. 148/a.  
Tel/fax: 87/445-017

**Szám: 201/82-3/2025.**

**Előterjesztő:** Burgyánné Czibik Éva polgármester

**Előkészítő:** Takács Gábor számviteli ügyintéző

## **ELŐTERJESZTÉS 2. NAPIRENDI PONT**

**A képviselő-testület 2025. február 18-i ülésére**

**Tárgy: Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadása**

**Melléklet:** 2025. évi költségvetési rendelet tervezet

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során érvényesítettük a 2025. évre vonatkozó költségvetési törvény rendelkezéseit és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2025. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

Pécsely Község Önkormányzatának **2025. évre számított bevételi és kiadási főösszege 144.343.624,- Ft.** Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat.

A főösszesítőből látható, hogy a költségvetési egyensúlyt 30.000.000,- Ft pénzmaradvány felhasználással sikerült megteremteni.

A tartalék összege 8.301.780,- Ft, mely általános tartalék. (**1. melléklet**)

### **A költségvetés bevételi oldala:**

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen az Önkormányzat részére 25.956.468 Ft, az egyes szociális és gyermekjóléti és feladatokra 6.343.500 Ft a kulturális feladatokra 2.270.000 Ft, települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatására 705.120 Ft. Az Önkormányzat a fenti jogcímeneken összesen 35.275.088. Ft állami támogatásra jogosult az igényfelmérés alapján. Az állami támogatások között nem tervezhető eredeti előirányzatként a szociális ágazati összevont pótlék. Az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás jogcímen az iparüzési adó erőképesség alapján befizetési kötelezettsége van az Önkormányzatnak, ami csökkenti az állami támogatást, tervezni viszont az egyéb működési célú kiadások között elvonások, befizetések soron kell.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről tervezett összege az alábbi tételekből tevődik össze:

- összevont ágazati pótlék éves várható támogatása, az intézményeknél megjelenő kiadási előirányzattal egyezően,
- közfoglalkoztatás éves várható támogatása a kiadással egyezően.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről nem várható.



A közhatalmi bevételek előirányzata 45.000.000.- Ft, ami jelentős növekedés az előző évi 29.800.000.- Ft-hoz képest. A változás leginkább a helyi iparüzési adó megemelésével hozható összefüggésben. A változás az alábbiak szerint történik:

| Megnevezés                      | 2024. évi előirányzat | 2025. évi javaslat |
|---------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Telekadó                        | 400.000 Ft            | 500.000 Ft         |
| Magánszemélyek kommunális adója | 13.000.000 Ft         | 13.000.000 Ft      |
| Helyi iparüzési adó             | 15.000.000 Ft         | 30.000.000 Ft      |
| Idegenforgalmi adó              | 1.300.000 Ft          | 1.400.000 Ft       |
| Egyéb közhatalmi bevételek      | 100.000 Ft            | 100.000 Ft         |

Az előirányzat javaslat a 2024.-es várható teljesítési adatok alapján készült.

A működési bevételek tervezésekor a véve a várható 2024. évi tényadatok, valamint a már korábban megkötött szerződéseket lettek figyelembe véve.

Az Önkormányzat 30.000.000.- Ft ingatlanértékesítést tervez a felhalmozási bevételek között.

Működési és felhasználási célú átvett pénzeszközökkel nem számol az Önkormányzat.

Az előző évek gazdálkodásából fennmaradt pénzmaradvány összege várhatóan 30.000.000 Ft

**A költségvetés kiadási oldala:**

Személyi juttatásokra 37.285.290,- Ft-ot, járulékokra 4.347.516,- Ft-ot tervezünk, ami az alábbi tételekből épül fel:

- A rendszeres személyi juttatások számításánál figyelembe vettük a kötelező átsorolások, a minimálbér és a garantált bérminimum és a polgármesteri illetmény emelkedését.
- A kötelező bérváltozásokon felül az Önkormányzat 10%-os emelést tervez.
- Az Önkormányzat bruttó 250.000 forintban határozza meg a cafeteria összegét.
- Egyéb, eseti megbízási díjakra 500.000 Ft-ot tervez az Önkormányzat.
- Egyéb külső személyi juttatásokra 200.000 Ft-ot tervez az Önkormányzat.

Dologi kiadásokra összesen 46.532.500,- Ft-ot tervez az Önkormányzat az előző évi várható teljesítési adatok alapján. Külön soron az alábbi tételek vannak kimutatva:

- Önkormányzati rendezvényekre 2.500.00,- Ft-ot szán az önkormányzat (falunap, gyereknap, nyugdíjas nap, szüreti felvonulás) megosztva az üzemeltetési anyagok beszerzése és az egyéb szolgáltatások előirányzata között.
- honlap fejlesztésére szánt 300.000.- Ft, az informatikai szolgáltatások soron belül.
- A településen lévő fák rendezésére 200.000 Ft-ot tervez az Önkormányzat az egyéb szolgáltatásokon belül.
- A „Tisztítsuk meg az országot II.” hulladék felszámolási pályázat költségei 1.652.397.- Ft értékben.
- A képviselő-testület 500.000.- Ft keretet biztosít dologi kiadásokra cél nélkül a polgármesternek. A hatáskör gyakorlásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.
- Gyepmesteri, állatmentési tevékenységre 182.500.- Ft-ot tervez az Önkormányzat

További részletezést a költségvetés **4. melléklete** tartalmazza.

Egyéb nem intézményi ellátásokra, szociális kifizetésekre 500.000.- Ft-tal számol az önkormányzat.

Egyéb működési kiadásokon belül, az elvonások, befizetések soron, az év során fizetendő szociális hozzájárulás összege szerepel.

Jelentős összegű kiadás az államháztartáson belüli pénzeszköz átadás, amely az idei évben 26.924.647,- Ft. Ez tartalmazza a Köznevelési Intézményfenntartó Társulásnak a pécselyi óvoda fenntartására fizetett támogatást, a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak átadott



pénzösszegeket, a Balatonfüredi Többcélú Társulás támogatását, valamint a BURSA Hungarica ösztöndíj kifizetéseket.

Az Önkormányzat tervez 200.000.- Ft működési célú támogatást államháztartáson kívülre.

További részletezést az **5. melléklet** tartalmazza.

Felhalmozási kiadásokra 12.979.240,- Ft-ot tervez az Önkormányzat, ebből 10.410.490.- Ft beruházás, 2.500.000.- Ft felújítás, 68.750.- Ft pedig egyéb felhalmozási kiadás a **6. melléklet** részletezése szerint.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni, szöveges indokolással együtt:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervét (**7. és 8. melléklet**),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve; többéves kihatással járó döntése az Önkormányzatnak nincs (**12. melléklet**),
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (**11. melléklet**).

A **7. melléklet** bemutatja a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen.

A **9. melléklet** tartalmazza a bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését. A bevételeken belül az állami támogatásokat a jogszabályban előírt folyósítás alapján, a helyi adókat, gépjárműadót a törvényben előírt fizetési kötelezettség figyelembe vételével, működési bevételeket, átvett pénzeszközöket a megkötött szerződésekben rögzítettek alapján ütemeztük.

A **11. melléklet** bemutatja a 2025. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, mely tartalmazza az építményadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó adókedvezményét, adómentességét. Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra, az ebből adódó 2025. évi tervezett bevétel kiesés összege 5.174.418,- Ft.

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a **13. melléklet** tartalmazza, melyek nem relevánsak.

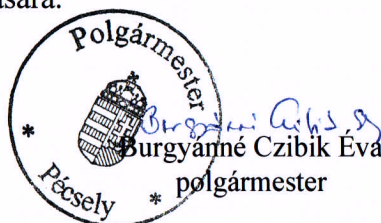
Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítani a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. (**10. melléklet**)

A 2025. évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

A 2013. január 1-jén hatályba lépő Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás 3. pontjára hivatkozva kérem a képviselő-testületet, hogy a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évre szóló költségvetését a melléklet alapján hagyja jóvá.

Kérem a képviselő-testületet, az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslatok valamint a költségvetési rendelet-tervezet elfogadására.

Pécsely, 2025. február 11.



## HATÁROZATI JAVASLAT 1.

### **.../2025. (II. 18.) képviselő-testületi határozat**

Pécsely Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak a Kirendeltségre vonatkozó 2025. évi költségvetését az e határozat melléklete szerinti tartalommal.

**Felelős:** Burgyánné Czibik Éva

**Határidő:** azonnal



**Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal (csak kirendeltségekre számolt költségvetés)**

| Megnevezés                                                                         | 2024. évi<br>eredeti ei.<br>összesen | 2025. évi<br>eredeti ei.<br>Pécsely | 2025. évi<br>eredeti ei.<br>B.szőlős | 2025. évi<br>eredeti ei.<br>Dörgicse | 2025. évi<br>eredeti ei.<br>Vászoly | 2025. évi<br>eredeti ei.<br>összesen | Egyeztetés<br><br>utáni pót.<br>ei. |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Személyi juttatás                                                                  | 68 943 526                           | 18 637 777                          | 18 787 777                           | 20 056 250                           | 20 206 250                          | 77 688 054                           |                                     |
| ebből: rendszeres szem.<br>jutt. 9 fő                                              | 49 293 430                           | 13 300 075                          | 13 300 075                           | 13 300 075                           | 13 300 075                          | 53 200 300                           |                                     |
| ebből: rendszeres szem.<br>jutt. 2 fő (60-40%)                                     | 11 631 900                           | 3 891 270                           | 3 891 270                            | 2 594 180                            | 2 594 180                           | 12 970 900                           |                                     |
| <i>ebből: rendszeres szem.<br/>jutt. 1 fő (50-50%)<br/>Dörgicse - Vászoly 7 hó</i> | <i>2 982 700</i>                     |                                     |                                      | <i>2 748 300</i>                     | <i>2 748 300</i>                    | <i>5 496 600</i>                     |                                     |
| cafetéria 9 fő                                                                     | 1 406 250                            | 439 453                             | 439 453                              | 439 453                              | 439 453                             | 1 757 813                            |                                     |
| cafetéria 2 fő (60-40 %)                                                           | 312 500                              | 117 188                             | 117 188                              | 78 125                               | 78 125                              | 390 625                              |                                     |
| <i>cafetéria 1 fő (7 hó)<br/>Dörgicse - Vászoly</i>                                | <i>91 146</i>                        |                                     |                                      | <i>97 656</i>                        | <i>97 656</i>                       | <i>195 313</i>                       |                                     |
| albérleti hozzájárulás                                                             | 360 000                              | 90 000                              | 90 000                               | 90 000                               | 90 000                              | 360 000                              |                                     |
| költségtérítés (munkába<br>járás) 9 fő                                             | 350 000                              | 140 400                             | 140 400                              | 140 400                              | 140 400                             | 561 600                              |                                     |
| költségtérítés (szemüveg)<br>9 fő                                                  | 364 000                              | 91 000                              | 91 000                               | 91 000                               | 91 000                              | 364 000                              |                                     |
| költségtérítés (munká<br>bajárás) 2 fő (60-40%)                                    | 430 000                              | 45 691                              | 45 691                               | 30 461                               | 30 461                              | 152 304                              |                                     |
| költségtérítés (szemüveg)<br>2 fő (60-40%)                                         | 52 000                               | 15 600                              | 15 600                               | 10 400                               | 10 400                              | 52 000                               |                                     |
| költségtérítés (munkába<br>járás) Dörgicse- Vászoly                                |                                      |                                     |                                      | 64 800                               | 64 800                              | 129 600                              |                                     |
| jutalom                                                                            | 0                                    | 0                                   | 0                                    | 0                                    | 0                                   | 0                                    |                                     |
| házasságkötés                                                                      | 650 000                              | 100 000                             | 250 000                              | 100 000                              | 250 000                             | 700 000                              |                                     |
| Jub. jut. 1 fő után                                                                | 1 019 600                            | 407 100                             | 407 100                              | 271 400                              | 271 400                             | 1 357 000                            |                                     |
|                                                                                    | 0                                    |                                     |                                      |                                      |                                     | 0                                    |                                     |
| Balatonfüredről ráosztott<br>személyi jutt. + jár.<br>(11,34%)                     | 6 608 129                            | 1 943 774                           | 1 943 774                            | 1 943 774                            | 1 943 774                           | 7 775 094                            |                                     |
|                                                                                    |                                      |                                     |                                      |                                      |                                     |                                      |                                     |
| Munkaadói kötelezettség                                                            | 10 399 323                           | 2 860 937                           | 2 880 437                            | 3 048 360                            | 3 067 860                           | 11 857 594                           |                                     |
| Rendszeres személyi jutt.<br>után 9 fő                                             | 6 408 146                            | 1 729 010                           | 1 729 010                            | 1 729 010                            | 1 729 010                           | 6 916 039                            |                                     |
| Rendszeres személyi jutt.<br>után 2 fő                                             | 1 512 147                            | 505 865                             | 505 865                              | 337 243                              | 337 243                             | 1 686 217                            |                                     |

|                                                                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |          |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| Rendszeres szem. jutt. 1 fő<br>(50-50%) Dörgicse –<br>Vászoly         | 387 751           | 0                 | 0                 | 357 279           | 357 279           | 714 558           |          |
|                                                                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |          |
| Jubileumi jutalom után                                                | 132 548           | 52 923            | 52 923            | 35 282            | 35 282            | 176 410           |          |
| cafetéria után                                                        | 506 771           | 155 859           | 155 859           | 172 266           | 172 266           | 656 250           |          |
| albérleti hj. Után                                                    | 46 800            | 11 700            | 11 700            | 11 700            | 11 700            | 46 800            |          |
| házasságkötés után                                                    | 84 500            | 13 000            | 32 500            | 13 000            | 32 500            | 91 000            |          |
| rehab. hj.                                                            | 1 320 660         | 392 580           | 392 580           | 392 580           | 392 580           | 1 570 320         |          |
|                                                                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |          |
| Dologi kiadások                                                       | 1 650 000         | 360 000           | 360 000           | 1 250 000         | 580 000           | 2 550 000         | 0        |
|                                                                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |          |
| Saját hatáskörű fejlesztés                                            | 0                 |                   |                   |                   |                   | 0                 |          |
|                                                                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |          |
| <b>KIADÁSOK<br/>ÖSSZESEN</b>                                          | <b>87 600 978</b> | <b>23 802 488</b> | <b>23 971 988</b> | <b>26 298 383</b> | <b>25 797 883</b> | <b>99 870 742</b> | <b>0</b> |
|                                                                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |          |
| Állami támogatás 1-12 hó<br>Fürednél                                  | 31 569 198        | 7 960 266         | 7 960 266         | 7 960 266         | 7 960 266         | 31 841 064        |          |
| Állami támogatás<br>kiegészítés településekre<br>jutó                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |          |
| <b>ÖNKORM.<br/>TÁMOGATÁS<br/>(Balatonfüred részére<br/>fizetendő)</b> | <b>56 031 780</b> | <b>15 842 222</b> | <b>16 011 722</b> | <b>18 338 117</b> | <b>17 837 617</b> | <b>68 029 678</b> |          |
| <b>Bevétel összesen:</b>                                              | <b>87 600 978</b> | <b>23 802 488</b> | <b>23 971 988</b> | <b>26 298 383</b> | <b>25 797 883</b> | <b>99 870 742</b> | <b>0</b> |
|                                                                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |          |
|                                                                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |          |
| Intézményi létszám                                                    | 12                |                   |                   |                   |                   | 12                |          |

A települési önkormányzatok polgármesterei a költségvetést tudomásul vették.

Megjegyzés: a Közös Hivatalból ez a tervezet csak a kirendeltségekre készült  
Személyi juttatásoknál a 12dolgozó bérével, béremelésével, cafetériájával, költségterítéssel (szemüveg, munkába járás + albérleti hj.), + a házasságkötéseknél az előző évek tényadatait figyelembe vételével számoltunk.

Dörgicsénél 1 fő csökkenéssel számoltunk nyugdíjazás miatt 2025.07.01.-től

Dologiban a lekönyvelt 2024. évi tényadatokból kiindulva állítottuk be a tervet.

Állami támogatást Balatonfüred kapja, amiből lakosságszám arányosan leosztva 31.841.064 Ft illeti meg a kirendeltségeket összesen, ami nő majd márciustól

Balatonfüred felé fizetendő a különbözet 68.029.678Ft összesen.

|                                    |                       |                       |                         |                         |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| .....<br>Polgármester              | .....<br>Polgármester | .....<br>Polgármester | .....<br>Polgármester   | .....<br>Jegyző         |
| Közös Hivatal<br>állami támogatása | lakosság-<br>szám     | Megoszlás             | Támogatás<br>megosztása | Települések<br>összesen |
| Balatonfüred                       | 13 258                | 88                    | 223 820 552             |                         |
| Balatonszőlős                      | 658                   | 4                     | 11 108 306              |                         |
| Pécsely                            | 610                   | 4                     | 10 297 974              |                         |
| Dörgicse                           | 312                   | 2                     | 5 267 160               |                         |
| Vászoly                            | 290                   | 2                     | 4 895 758               |                         |
| <b>Összesen:</b>                   | <b>15 128</b>         | <b>100</b>            | <b>255 389 750</b>      | <b>31 569 198</b>       |



## HATÁROZATI JAVASLAT 2.

### .../2025. (II. 18.) képviselő-testületi határozat

Pécsely Község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeinek a költségvetési évben és az azt követő három évben várható összege nem haladja meg a saját bevételeinek 50 %-át.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az alábbiak szerint állapítom meg:

| <b>Megnevezés</b>                                                                                                           | <b>2025.</b>      | <b>2026.</b>      | <b>2027.</b>      | <b>2028.</b>      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Helyi adó bevétel                                                                                                        | 44 900 000        | 44 900 000        | 44 900 000        | 44 900 000        |
| 2. Vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből származó bevétel                                                              |                   |                   |                   |                   |
| 3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel,                                                                               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalatértékesítésből vagy privatizációból származó bevétel |                   |                   |                   |                   |
| 5. Bírság, pótlék- és díjbevétel                                                                                            | 100 000           | 100 000           | 100 000           | 100 000           |
| 6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés                                                                               |                   |                   |                   |                   |
| Összesen:                                                                                                                   | 45 000 000        | 45 000 000        | 45 000 000        | 45 000 000        |
| <b>Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a</b>                                                                   | <b>22 500 000</b> | <b>22 500 000</b> | <b>22 500 000</b> | <b>22 500 000</b> |

| <b>Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek</b> | <b>2025.</b> | <b>2026.</b> | <b>2027.</b> | <b>2028.</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                                             |              |              |              |              |
|                                                                                             |              |              |              |              |
| <b>Összesen:</b>                                                                            | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

**Felelős:** Burgyánné Czibik Éva

**Határidő:** azonnal

## **Előzetes hatásvizsgálat**

### **Pécsely Község Önkormányzata képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló**

#### **.../2025. (.....) önkormányzati rendelethez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

#### **Társadalmi, gazdasági hatásai:**

A rendeletben foglaltak végrehajtása alapvetően meghatározza az önkormányzat gazdasági, pénzügyi kereteit, így jelentős hatással van a község egészére, annak fejlesztési lehetőségeire, és a lakosság szociális támogatására.

#### **Költségvetési hatásai:**

Meghatározó, mivel a költségvetésben tervezett bevételek biztosítják az önkormányzat céljainak megvalósítását, az intézményei működését.

#### **Környezeti és egészségügyi következményei:**

Nincsenek.

#### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

#### **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradása esetén várható következményei:**

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak való megfelelés érdekében szükséges. Ha az önkormányzat nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. Továbbá az adatszolgáltatási kötelezettség (elemi költségvetés elkészítése) késedelmes teljesítése bírság fizetését vonja maga után.

#### **Egyéb hatások:**

Nincsenek.

#### **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

Rendelkezésre állnak.



az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ../2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

AZ ÖNKORMÁNYZAT FŐÖSSZESÍTŐJE

| Megnevezés                                                                                              | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2024. évi<br>várható | 2025. évi<br>javaslat |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről                                                  | 50 280 594                          | 42 223 844           | 36 543 624            |
| II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                                             | 1 895 373                           | 0                    | 0                     |
| III. Közhatalmi bevételek                                                                               | 29 800 000                          | 29 800 000           | 45 000 000            |
| IV. Működési bevételek                                                                                  | 2 800 000                           | 3 917 311            | 2 800 000             |
| V. Felhalmozási bevételek                                                                               | 35 000 000                          | 35 000 000           | 30 000 000            |
| VI. Működési célú átvett pénzeszközök                                                                   | 7 665 000                           | 7 665 000            | 0                     |
| VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                                              | 0                                   | 0                    | 0                     |
| <b>Költségvetési bevételek összesen:</b>                                                                | <b>127 440 967</b>                  | <b>118 606 155</b>   | <b>114 343 624</b>    |
| VIII. Finanszírozási bevételek                                                                          |                                     |                      |                       |
| 1. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek                         | 30 000 000                          | 34 624 879           | 30 000 000            |
| 2. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei | 0                                   | 32 216               | 0                     |
| <b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>                                                               | <b>30 000 000</b>                   | <b>34 657 095</b>    | <b>30 000 000</b>     |
| <b>Bevételek összesen:</b>                                                                              | <b>157 440 967</b>                  | <b>153 263 250</b>   | <b>144 343 624</b>    |
|                                                                                                         |                                     |                      |                       |
| Önkormányzat működési költségei                                                                         | 120 393 080                         | 124 149 489          | 121 975 479           |
| <b>Működési kiadások</b>                                                                                | <b>120 393 080</b>                  | <b>124 149 489</b>   | <b>121 975 479</b>    |
| Fejlesztési kiadások                                                                                    | 0                                   | 0                    | 0                     |
| Beruházások                                                                                             | 9 823 352                           | 10 102 920           | 10 410 490            |
| Felújítások                                                                                             | 4 000 000                           | 4 000 000            | 2 500 000             |
| Egyéb felhalmozási kiadások                                                                             | 232 692                             | 3 829 562            | 68 750                |
| <b>Felhalmozási kiadások</b>                                                                            | <b>14 056 044</b>                   | <b>17 932 482</b>    | <b>12 979 240</b>     |
| Általános                                                                                               | 21 620 220                          | 9 777 440            | 8 301 780             |
| Céltartalék - közfoglalkoztatási előleg                                                                 | 0                                   | 0                    | 0                     |
| <b>Tartalékok</b>                                                                                       | <b>21 620 220</b>                   | <b>9 777 440</b>     | <b>8 301 780</b>      |
| <b>Költségvetési kiadások összesen:</b>                                                                 | <b>156 069 344</b>                  | <b>151 859 411</b>   | <b>143 256 499</b>    |
| Hiteltörlesztés                                                                                         |                                     |                      |                       |
| Állami támogatás megelőlegezés visszafizetés                                                            | 1 371 623                           | 1 403 839            | 1 087 125             |
| <b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>                                                                | <b>1 371 623</b>                    | <b>1 403 839</b>     | <b>1 087 125</b>      |
| <b>Kiadások összesen:</b>                                                                               | <b>157 440 967</b>                  | <b>153 263 250</b>   | <b>144 343 624</b>    |

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ../2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

| <b>BEVÉTELEK ELŐIRÁNYZATA</b>                                                                  |                                              |                              |                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>Megnevezés</b>                                                                              | <b>2024. évi<br/>eredeti<br/>előirányzat</b> | <b>2024. évi<br/>várható</b> | <b>2025. évi<br/>javaslat</b> |
| <b>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>                                  | <b>50 280 594</b>                            | <b>42 223 844</b>            | <b>36 543 624</b>             |
| 1. Önkormányzat működési támogatásai                                                           | 46 054 898                                   | 36 124 118                   | 35 275 088                    |
| 1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása                                        | 34 725 578                                   | 24 101 378                   | 25 956 468                    |
| 1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                     | 0                                            | 0                            | 0                             |
| 1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 8 354 200                                    | 8 354 200                    | 6 343 500                     |
| 1.4. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                            | 2 270 000                                    | 2 270 000                    | 2 270 000                     |
| A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai                                                  | 705 120                                      | 1 398 540                    | 705 120                       |
| Elszámolásból származó bevételek                                                               | 0                                            | 0                            | 0                             |
| Gyermekétkeztetés                                                                              |                                              |                              |                               |
| 2. Elvonások, befizetések                                                                      |                                              |                              |                               |
| 3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áh-n belülről          |                                              |                              |                               |
| 4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áh-n belülről           |                                              |                              |                               |
| 5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áh-n belülről            |                                              |                              |                               |
| 6. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                         | 4 225 696                                    | 6 099 726                    | 1 268 536                     |
| Közfoglalkoztatási támogatás                                                                   | 2 273 136                                    | 2 273 136                    | 903 546                       |
| Szociális ágazati összevont pótlék                                                             | 352 560                                      | 352 560                      | 364 990                       |
| NKA támogatás                                                                                  | 500 000                                      | 0                            | 0                             |
| Hungarikum pályázat                                                                            | 1 100 000                                    | 0                            | 0                             |
| BFT - Kökörcsin tanösvény                                                                      | 0                                            | 1 895 373                    | 0                             |
| Közművelődés Kollégiuma - 205132/05624 Arany János Pécselyen                                   | 0                                            | 500 000                      | 0                             |
| KÖH támogatás elszámolása 2023.                                                                | 0                                            | 1 078 657                    | 0                             |
| <b>II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>                             | <b>1 895 373</b>                             | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      |
| 1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                                                 |                                              | 0                            |                               |
| 2. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áh-n belülről      |                                              |                              |                               |
| 3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áh-n belülről       |                                              |                              |                               |
| 4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áh-n belülről        |                                              |                              |                               |
| 5. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                               | 1 895 373                                    | 0                            | 0                             |



az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ../2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

| Megnevezés                                                                                           | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2024. évi<br>várható | 2025. évi<br>javaslat |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>III. Közhatalmi bevételek</b>                                                                     | <b>29 800 000</b>                   | <b>29 800 000</b>    | <b>45 000 000</b>     |
| 1. Vagyoni típusú adók                                                                               | 13 400 000                          | 13 400 000           | 13 500 000            |
| 1.1. Építményadó                                                                                     | 0                                   | 0                    | 0                     |
| 1.2. Telekadó                                                                                        | 400 000                             | 400 000              | 500 000               |
| 1.3. Magánszemélyek kommunális adója                                                                 | 13 000 000                          | 13 000 000           | 13 000 000            |
| 2. Termékek és szolgáltatások adói                                                                   | 16 300 000                          | 16 300 000           | 31 400 000            |
| 2.1. Értékesítési és forgalmi adók                                                                   | 15 000 000                          | 15 000 000           | 30 000 000            |
| 2.1. 1. Iparüzési adó                                                                                | 15 000 000                          | 15 000 000           | 30 000 000            |
| 2.2. Gépjárműadók                                                                                    | 0                                   | 0                    | 0                     |
| 2.3. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                                                       | 1 300 000                           | 1 300 000            | 1 400 000             |
| 2.3.1. Ifa személyek u.                                                                              | 1 300 000                           | 1 300 000            | 1 400 000             |
| 2.3.2. Talajterhelési díj                                                                            | 0                                   | 0                    | 0                     |
| 2.3.3. Települési adó                                                                                | 0                                   | 0                    | 0                     |
| 3. Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)                                                       | 100 000                             | 100 000              | 100 000               |
| <b>IV. Működési bevételek</b>                                                                        | <b>2 800 000</b>                    | <b>3 917 311</b>     | <b>2 800 000</b>      |
| 1. Áru- és készletértékesítés bevétele                                                               |                                     |                      |                       |
| 2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke                                                               | 1 600 000                           | 1 600 000            | 1 600 000             |
| Ebből: bérleti díjak                                                                                 | 1 100 000                           | 1 100 000            | 1 100 000             |
| 3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke                                                            | 700 000                             | 700 000              | 700 000               |
| 4. Tulajdonosi bevételek                                                                             | 0                                   | 0                    | 0                     |
| 5. Ellátási díjak                                                                                    |                                     |                      |                       |
| 6. Kiszámlázott Áfa                                                                                  | 500 000                             | 500 000              | 500 000               |
| 7. Áfa visszatérítés                                                                                 |                                     |                      |                       |
| 8. Kamatbevétel                                                                                      |                                     |                      |                       |
| 9. Egyéb működési bevételek (kártérítés, kötbér, stb.)                                               | 0                                   | 1 117 311            | 0                     |
| <b>V. Felhalmozási bevételek</b>                                                                     | <b>35 000 000</b>                   | <b>35 000 000</b>    | <b>30 000 000</b>     |
| 1. Immateriális javak értékesítése                                                                   |                                     |                      |                       |
| 2. Ingatlanok értékesítése                                                                           | 35 000 000                          | 35 000 000           | 30 000 000            |
| 3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                                                |                                     |                      |                       |
| 4. Részesedések értékesítése                                                                         |                                     |                      |                       |
| 5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek                                                   |                                     |                      |                       |
| <b>VI. Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                                         | <b>7 665 000</b>                    | <b>7 665 000</b>     | <b>0</b>              |
| 1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről     |                                     |                      |                       |
| 2. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről     |                                     |                      |                       |
| 3. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök                                                           | 7 665 000                           | 7 665 000            | 0                     |
| <i>Smallable támogatás</i>                                                                           | 7 665 000                           | 7 665 000            | 0                     |
| <b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                                                    | <b>0</b>                            | <b>0</b>             | <b>0</b>              |
| 1. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áh-n kívülről            |                                     |                      |                       |
| 2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről |                                     |                      |                       |
| 3. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                                       |                                     |                      |                       |
| <b>Költségvetési bevételek összesen:</b>                                                             | <b>127 440 967</b>                  | <b>118 606 155</b>   | <b>114 343 624</b>    |

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ../2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

| MEGNEVEZÉS                                                                      | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2024. évi<br>várható | 2025. évi<br>javaslat |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>VIII. Finanszírozási bevételek</b>                                           | <b>30 000 000</b>                   | <b>34 657 095</b>    | <b>30 000 000</b>     |
| 1. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló bevételek                | 30 000 000                          | 34 624 879           | 30 000 000            |
| 1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célra          | 30 000 000                          | 34 624 879           | 30 000 000            |
| 1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célra      | 0                                   | 0                    | 0                     |
| 2. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek | 0                                   | 32 216               | 0                     |
| 2.1. Hitel, kölcsön felvétele áh-n kívülről                                     | 0                                   | 0                    | 0                     |
| 2.1.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                             |                                     |                      |                       |
| 2.1.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól    |                                     |                      |                       |
| 2.1.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                              |                                     |                      |                       |
| 2.2. Belföldi értékpapírok bevételei                                            | 0                                   | 0                    | 0                     |
| 2.2.1. Forgatási célú értékpapírok beváltása, értékesítése                      |                                     |                      |                       |
| 2.2.2. Forgatási célú értékpapírok kibocsátása                                  |                                     |                      |                       |
| 2.2.3. Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése           |                                     |                      |                       |
| 2.2.4. Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása                       |                                     |                      |                       |
| 2.3. Betét bevonás                                                              |                                     |                      |                       |
| 2.4. Államháztartáson belüli megelőlegezések                                    | 0                                   | 32 216               | 0                     |
| <b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>                                       | <b>30 000 000</b>                   | <b>34 657 095</b>    | <b>30 000 000</b>     |
| <b>Bevételek összesen:</b>                                                      | <b>157 440 967</b>                  | <b>153 263 250</b>   | <b>144 343 624</b>    |
| Intézményi létszámok:                                                           | 9                                   | 7                    | 7                     |
| ebből közfoglalkoztatott                                                        | 3                                   | 2                    | 2                     |
|                                                                                 |                                     |                      |                       |



az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló../2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK 2025. ÉV

| Sorszám  | Megnevezés                                                                           | 2024. évi eredeti előirányzat | 2024. évi várható | 2025. évi javaslat |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|
|          | A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása | 34 725 578                    | 34 725 578        | 34 569 968         |
|          |                                                                                      |                               |                   |                    |
|          | A települési önkormányzatok működésének általános támogatása                         | 24 101 378                    | 24 101 378        | 25 956 468         |
| 1.1.1.2. | Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása                            | 1 866 800                     | 1 866 800         | 1 866 800          |
| 1.1.1.3. | Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása                                       | 10 217 500                    | 10 217 500        | 10 251 000         |
| 1.1.1.4. | Településüzemeltetés - köztemető támogatása                                          | 100 000                       | 100 000           | 232 645            |
| 1.1.1.5. | Településüzemeltetés - közutak támogatása                                            | 1 182 125                     | 1 182 125         | 1 182 125          |
| 1.1.1.6. | Egyéb önkormányzati feladatok támogatása                                             | 6 600 000                     | 6 600 000         | 4 800 000          |
| 1.1.1.7. | Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása                                | 219 300                       | 219 300           | 232 050            |
|          | Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás                   | 3 915 653                     | 3 915 653         | 7 391 848          |
|          |                                                                                      |                               |                   |                    |
|          | A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                | 0                             | 0                 | 0                  |
|          |                                                                                      |                               |                   |                    |
|          | A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 8 354 200                     | 8 354 200         | 6 343 500          |
| 1.3.1.   | A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása                  | 2 307 000                     | 2 307 000         | 0                  |
| 1.3.2.   | Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása                                | 6 047 200                     | 6 047 200         | 6 343 500          |
| 1.3.2.5. | Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen                                | 6 047 200                     | 6 047 200         | 6 343 500          |
|          |                                                                                      |                               |                   |                    |
|          | A települési önkormányzatok gyermekékteztetési feladatainak támogatása               | 0                             | 0                 | 0                  |
|          |                                                                                      |                               |                   |                    |

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ./2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK 2025. ÉV

| Sorszám | Megnevezés                                                                                | 2024. évi eredeti előirányzat | 2024. évi várható | 2025. évi javaslat |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|
| 1.5     | 1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                       | 2 270 000                     | 2 270 000         | 2 270 000          |
| 2.      | A helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások  | 705 120                       | 1 398 540         | 705 120            |
| 2.2.1.  | A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása | 0                             | 693 420           | 0                  |
| 2.3.3.  | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása                   | 705 120                       | 705 120           | 705 120            |
|         | Elszámolásból származó bevételek                                                          | 0                             | 0                 | 0                  |
|         | Összesen:                                                                                 | 35 430 698                    | 36 124 118        | 35 275 088         |



az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ../2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

| <b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK 2025. ÉV</b> |                                                                     |                                              |                              |                               |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>Megnevezés</b>                 |                                                                     | <b>2024. évi<br/>eredeti<br/>előirányzat</b> | <b>2024. évi<br/>várható</b> | <b>2025. évi<br/>javaslat</b> |
| <b>Önkormányzat költségvetése</b> |                                                                     |                                              |                              |                               |
| <b>1.</b>                         | <b>Személyi juttatások</b>                                          | <b>37 502 378</b>                            | <b>38 038 188</b>            | <b>37 285 290</b>             |
|                                   | Személyi juttatások                                                 | 37 502 378                                   | 38 038 188                   | 37 285 290                    |
| <b>2.</b>                         | <b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>                                | <b>4 078 682</b>                             | <b>4 147 872</b>             | <b>4 347 516</b>              |
|                                   | Munkaadót terhelő járulékok                                         | 4 078 682                                    | 4 147 872                    | 4 347 516                     |
| <b>3.</b>                         | <b>Dologi kiadások</b>                                              | <b>49 697 500</b>                            | <b>59 184 088</b>            | <b>48 184 897</b>             |
|                                   | Szakmai anyagok beszerzése                                          | 100 000                                      | 100 000                      | 100 000                       |
|                                   | Üzemeltetési anyagok beszerzése                                     | 3 500 000                                    | 3 500 000                    | 3 500 000                     |
|                                   | <i>Önkormányzati rendezvények</i>                                   | 1 000 000                                    | 1 000 000                    | 1 000 000                     |
|                                   | <i>Smallable pályázat - üzemeltetési anyagok:</i>                   | 565 000                                      | 565 000                      | 0                             |
|                                   | <i>Hungarikum pályázat - üzemeltetési anyagok</i>                   | 0                                            | 128 368                      | 0                             |
|                                   | <i>Szociális tűzifa önerő</i>                                       | 0                                            | 56 000                       | 0                             |
|                                   | Árubeszerzés                                                        | 0                                            | 0                            | 0                             |
|                                   | Informatikai szolgáltatások igénybevétele                           | 1 500 000                                    | 2 000 000                    | 1 500 000                     |
|                                   | <i>Honlap fejlesztése</i>                                           | 0                                            | 0                            | 300 000                       |
|                                   | Egyéb kommunikációs szolgáltatások                                  | 500 000                                      | 700 000                      | 500 000                       |
|                                   | Villamos energia                                                    | 7 000 000                                    | 7 000 000                    | 5 500 000                     |
|                                   | Gázenergia                                                          | 3 000 000                                    | 4 500 000                    | 5 000 000                     |
|                                   | Víz- és csatorna szolgáltatás díja                                  | 1 000 000                                    | 1 600 000                    | 1 500 000                     |
|                                   | Vásárolt élelmezés                                                  | 0                                            | 0                            | 0                             |
|                                   | Bérleti és lízing díjak                                             | 50 000                                       | 0                            | 0                             |
|                                   | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                           | 800 000                                      | 2 540 000                    | 2 500 000                     |
|                                   | <i>Hosszú u. és Balaton u. kocsibeállók karbantartási munkái</i>    | 0                                            | 660 000                      | 0                             |
|                                   | <i>Falubusz javítása, karbantartása</i>                             | 0                                            | 602 000                      | 0                             |
|                                   | Közvetített szolgáltatások                                          | 700 000                                      | 1 550 000                    | 1 200 000                     |
|                                   | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                         | 5 000 000                                    | 6 200 000                    | 5 500 000                     |
|                                   | Egyéb szolgáltatások                                                | 5 400 000                                    | 6 200 000                    | 6 500 000                     |
|                                   | <i>gyepmesteri-állatmentési tevékenység</i>                         | 182 500                                      | 182 500                      | 182 500                       |
|                                   | <i>Smallable pályázat - egyéb szolgáltatások</i>                    | 6 500 000                                    | 6 500 000                    | 0                             |
|                                   | <i>Hungarikum pályázat - egyéb szolgáltatások</i>                   | 1 100 000                                    | 868 676                      | 0                             |
|                                   | <i>Önkormányzati rendezvények</i>                                   | 1 500 000                                    | 1 500 000                    | 1 500 000                     |
|                                   | <i>Polgármester</i>                                                 | 500 000                                      | 500 000                      | 500 000                       |
|                                   | <i>BFT - Kökörösin tanösvény - egyéb szolgáltatások</i>             | 500 000                                      | 0                            | 0                             |
|                                   | <i>Közművelődés Kollégiuma - 205132/05624 Arany János Pécselyen</i> | 0                                            | 500 000                      | 0                             |
|                                   | <i>NKA - Közművelődés Kollégiuma</i>                                | 500 000                                      | 53 468                       | 0                             |

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ../2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

| MŰKÖDÉSI KIADÁSOK 2025. ÉV |                                                                                     |                                     |                      |                       |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Megnevezés                 |                                                                                     | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2024. évi<br>várható | 2025. évi<br>javaslat |
|                            | <i>Tisztítsuk meg az országot II." hulladék<br/>felszámolási pályázat költségei</i> | 0                                   | 0                    | 1 652 397             |
|                            | <i>Településen lévő fák rendezése</i>                                               | 0                                   | 0                    | 200 000               |
|                            | Kiküldetések kiadásai                                                               | 50 000                              | 0                    | 0                     |
|                            | Reklám- és propagandakiadások                                                       | 50 000                              | 0                    | 0                     |
|                            | Működési célú előzetesen felszámított ÁFA                                           | 6 300 000                           | 6 300 000            | 6 500 000             |
|                            | <i>Smallable pályázat - ÁFA</i>                                                     | 300 000                             | 300 000              | 0                     |
|                            | <i>Hungarikum pályázat ÁFA</i>                                                      | 0                                   | 62 956               | 0                     |
|                            | <i>Szociális tűzifa önerő ÁFA</i>                                                   | 0                                   | 15 120               | 0                     |
|                            | Fizetendő általános forgalmi adó                                                    | 500 000                             | 500 000              | 500 000               |
|                            | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai                                                   | 100 000                             | 100 000              | 50 000                |
|                            | Egyéb dologi kiadások                                                               | 1 500 000                           | 2 700 000            | 2 500 000             |
|                            | <i>Smallable pályázat - egyéb dologi kiadások</i>                                   | 0                                   | 200 000              | 0                     |
| <b>4.</b>                  | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>                                               | <b>2 307 000</b>                    | <b>2 307 000</b>     | <b>500 000</b>        |
|                            | Társadalombiztosítási ellátások                                                     |                                     |                      |                       |
|                            | Családi támogatások                                                                 |                                     |                      |                       |
|                            | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések                                                  |                                     |                      |                       |
|                            | Betegséggel kapcsolatos ellátások                                                   |                                     |                      |                       |
|                            | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel<br>kapcsolatos ellátások                      |                                     |                      |                       |
|                            | Egyéb nem intézményi ellátások                                                      | 2 307 000                           | 2 307 000            | 500 000               |
| <b>5.</b>                  | <b>Egyéb működési célú kiadások</b>                                                 | <b>26 807 520</b>                   | <b>20 472 341</b>    | <b>31 657 776</b>     |
|                            | Elvonások, befizetések                                                              | 991 602                             | 991 602              | 4 533 129             |
|                            | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából<br>származó kiadások                |                                     |                      |                       |
|                            | A helyi önkormányzatok törvényi előíráson<br>alapuló befizetései                    |                                     |                      |                       |
|                            | Egyéb elvonások, befizetések                                                        |                                     |                      |                       |
|                            | Működési célú támogatások államháztartáson<br>belülre                               | 22 019 048                          | 19 380 739           | 26 924 647            |
|                            | Működési célú támogatások államháztartáson<br>kívülre                               | 3 796 870                           | 100 000              | 200 000               |
|                            | <b>Önkormányzati feladatok összesen:</b>                                            | <b>120 393 080</b>                  | <b>124 149 489</b>   | <b>121 975 479</b>    |



az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ../2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

| MŰKÖDÉSI KIADÁSOK 2025. ÉV                              |                                     |                      |                       |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| MEGNEVEZÉS                                              | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2024. évi<br>várható | 2025. évi<br>javaslat |
| <b>Működési célú támogatás államháztartáson belülre</b> | <b>22 019 048</b>                   | <b>19 380 739</b>    | <b>26 924 647</b>     |
| Közükatatási Intézményfenntartó Társulás (Óvoda)        | 7 007 098                           | 4 168 789            | 9 982 425             |
| Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal (Hivatal)     | 13 911 950                          | 13 911 950           | 15 842 222            |
| Balatonfüredi Többcélú Társulás                         | 800 000                             | 800 000              | 800 000               |
| BURSA ösztöndíj                                         | 300 000                             | 300 000              | 300 000               |
| Balatonfüredi Rendörkapitányság                         | 0                                   | 200 000              | 0                     |
|                                                         |                                     |                      |                       |
| <b>Működési célú támogatás államháztartáson kívülre</b> | <b>3 796 870</b>                    | <b>100 000</b>       | <b>200 000</b>        |
| Balatonfüredi Rendörkapitányság                         | 200 000                             | 0                    | 0                     |
| Bakonykarszt                                            | 3 596 870                           | 0                    | 0                     |
| Pécselyi Református Egyházközség                        | 0                                   | 100 000              | 100 000               |
| Civil szervezet, egyesület támogatása                   | 0                                   | 0                    | 100 000               |
| <b>Összesen:</b>                                        | <b>25 815 918</b>                   | <b>19 480 739</b>    | <b>27 124 647</b>     |

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ../2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

| <b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK 2025. ÉV</b>                 |                                              |                              |                               |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>Megnevezés</b>                                     | <b>2024. évi<br/>eredeti<br/>előirányzat</b> | <b>2024. évi<br/>várható</b> | <b>2025. évi<br/>javaslat</b> |
| <b>I. Beruházások</b>                                 | <b>9 823 352</b>                             | <b>10 102 920</b>            | <b>10 410 490</b>             |
| <i>Immateriális javak beszerzése, létesítése</i>      |                                              |                              |                               |
| Település fejlesztési koncepció                       | 1 104 900                                    | 1 104 900                    | 110 490                       |
| <i>Ingatlanok beszerzése, létesítése</i>              |                                              |                              |                               |
| Balaton utcai járda tervezése                         | 500 000                                      | 500 000                      | 500 000                       |
| Járda kiépítése káposztás kertekkel szemben           | 1 500 000                                    | 1 500 000                    | 2 500 000                     |
| Padok telepítése a játszótérre                        | 400 000                                      | 400 000                      | 0                             |
| Iskola épület bejáratokhoz előtető                    | 200 000                                      | 200 000                      | 0                             |
| Villanyhálózat bővítése iskolához                     | 1 500 000                                    | 1 500 000                    | 2 500 000                     |
| Vásártér utca árok befedése                           | 0                                            | 0                            | 1 500 000                     |
| <i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>   |                                              |                              |                               |
| Kisértékű eszközök beszerzése                         | 500 000                                      | 500 000                      | 500 000                       |
| Fűnyírótraktor beszerzés                              | 1 000 000                                    | 1 000 000                    | 0                             |
| Eszközbeszerzés - könyvtár                            | 454 000                                      | 454 000                      | 200 000                       |
| Polgármester                                          | 500 000                                      | 500 000                      | 500 000                       |
| Kökörcsin tanösvény                                   | 2 164 452                                    | 1 997 488                    | 0                             |
| NKA - Közművelődés Kollégiuma                         | 0                                            | 446 532                      | 0                             |
| kukátároló kamerarendszer kialakítása                 | 0                                            | 0                            | 1 500 000                     |
| Hosszú utca tükör beszerzése                          | 0                                            | 0                            | 100 000                       |
| Pályázati önrész 10%                                  | 0                                            | 0                            | 500 000                       |
| <b>II. Felújítások</b>                                | <b>4 000 000</b>                             | <b>4 000 000</b>             | <b>2 500 000</b>              |
| <i>Ingatlanok felújítása</i>                          |                                              |                              |                               |
| Kultúrház korlát felújítása                           | 500 000                                      | 500 000                      | 0                             |
| Iskola előtti járda felújítása                        | 1 000 000                                    | 1 000 000                    | 1 500 000                     |
| Orvosi rendelő és lakás átalakítás tervezése          | 500 000                                      | 500 000                      | 500 000                       |
| Álemennyezet készítése - fogorvos                     | 500 000                                      | 500 000                      | 0                             |
| Hivatal épületének felújítása                         | 500 000                                      | 500 000                      | 500 000                       |
| Templom utcai járda felújítása                        | 1 000 000                                    | 1 000 000                    | 0                             |
| <b>III. Egyéb felhalmozási kiadások:</b>              |                                              |                              |                               |
| <b>Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁHB</b>          | <b>232 692</b>                               | <b>3 829 562</b>             | <b>68 750</b>                 |
| Egyéb felhalm.tám. ÁHB (óvoda fejlesztési támogatás)  | 232 692                                      | 232 692                      | 68 750                        |
| Bakonykarszt - fel nem használt fejlesztési támogatás | 0                                            | 3 596 870                    | 0                             |
| <b>Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁHK</b>          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      |
| <b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>                | <b>14 056 044</b>                            | <b>17 932 482</b>            | <b>12 979 240</b>             |
| <b>IV. Finanszírozási kiadások:</b>                   |                                              |                              |                               |
| Hitel törlesztés                                      | 1 371 623                                    | 1 403 839                    | 1 087 125                     |
| Forgatási célú értékpapír vásárlás                    |                                              |                              |                               |
| Állami támogatás megelőlegezés visszafizetés          | 1 371 623                                    | 1 403 839                    | 1 087 125                     |



az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló „/2025. (....) önkormányzati rendelethez

| Az önkormányzat működési bevételei és kiadásai                 |                               |                    |                    |                                                                                  |                               |                    |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
|                                                                | 2024. évi eredeti előirányzat | 2024. évi várható  | 2025. évi javaslat | 2. Működési kiadások                                                             | 2024. évi eredeti előirányzat | 2024. évi várható  |
| 2025. évi javaslat                                             |                               |                    |                    |                                                                                  |                               | 2025. évi javaslat |
| <b>I. Működési bevételek</b>                                   |                               |                    |                    |                                                                                  |                               |                    |
| 1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről         | 50 280 594                    | 42 223 844         | 36 543 624         | 1. Személyi juttatások                                                           | 37 502 378                    | 38 038 188         |
| 2. Közhatalmi bevételek                                        | 29 800 000                    | 29 800 000         | 45 000 000         | 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.bj. adó                                 | 4 078 682                     | 4 147 872          |
| 3. Működési bevételek                                          | 2 800 000                     | 3 917 311          | 2 800 000          | 3. Dologi kiadások                                                               | 49 697 500                    | 59 184 088         |
| 4. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről | 7 665 000                     | 7 665 000          | 0                  | 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                | 2 307 000                     | 2 307 000          |
|                                                                |                               |                    |                    | 5. Egyéb működési célú kiadások                                                  | 26 807 520                    | 20 472 341         |
|                                                                |                               |                    |                    | 5.1. Elvonások, befizetések                                                      | 991 602                       | 991 602            |
|                                                                |                               |                    |                    | 5.2. Egyéb működési célú támogatások áh-n belülről                               | 22 019 048                    | 19 380 739         |
|                                                                |                               |                    |                    | 5.4. Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülről                               | 3 796 870                     | 100 000            |
|                                                                |                               |                    |                    | 5.5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülről | 0                             | 0                  |
|                                                                |                               |                    |                    | 6. Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék)                                      | 21 620 220                    | 9 777 440          |
| <b>Összes költségvetési működési bevétel:</b>                  | <b>90 545 594</b>             | <b>83 606 155</b>  | <b>84 343 624</b>  | <b>Összes költségvetési működési kiadás:</b>                                     | <b>142 013 300</b>            | <b>133 926 929</b> |
| <b>Működési többlet:</b>                                       | <b>-51 467 706</b>            | <b>-50 320 774</b> | <b>-45 933 635</b> | <b>Működési hiány:</b>                                                           |                               |                    |
| <b>Költségvetési hiány belső finanszírozása működési célú</b>  | <b>30 000 000</b>             | <b>34 624 879</b>  | <b>30 000 000</b>  | <b>Finanszírozási célú műveletek kiadásai működési célú</b>                      | <b>1 371 623</b>              | <b>1 403 839</b>   |
| 5. Költségvetési Maradvány                                     | 30 000 000                    | 34 624 879         | 30 000 000         | 7. Állami támogatás megelőlegezés visszalátása                                   | 1 371 623                     | 1 403 839          |
| <b>Költségvetési hiány külső finanszírozása működési célú</b>  | <b>0</b>                      | <b>32 216</b>      | <b>0</b>           | 8. Hitelek törlesztése                                                           |                               |                    |
| 6. Értékpapír kibocsátás, értékesítés                          |                               |                    |                    | 9. Betét vásárlás                                                                |                               |                    |
| 7. Hitelfelvétel                                               |                               | 32 216             | 0                  |                                                                                  |                               |                    |
| 8. Állami támogatás megelőlegezés                              | 0                             |                    |                    |                                                                                  |                               |                    |
| 9. Lekötött betét bevonása                                     | 0                             |                    |                    |                                                                                  |                               |                    |
| <b>Összes működési bevétel:</b>                                | <b>120 545 594</b>            | <b>118 263 250</b> | <b>114 343 624</b> | <b>Összes működési kiadás</b>                                                    | <b>143 384 923</b>            | <b>135 330 768</b> |
|                                                                |                               |                    |                    |                                                                                  |                               | <b>131 364 384</b> |

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló „/2025. (....) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat felhalmozási bevételei és kiadásai 2025. év

| 1. Felhalmozási bevételek                                  | 2024. évi eredeti előirányzat | 2024. évi várható | 2025. évi javaslat | 2. Felhalmozási kiadások                                                            | 2024. évi eredeti előirányzat | 2024. évi várható | 2025. évi javaslat |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|
| 1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 1 895 373                     | 0                 | 0                  | 1.1. Beruházások                                                                    | 9 823 352                     | 10 102 920        | 10 410 490         |
| 2. Felhalmozási bev.                                       | 35 000 000                    | 35 000 000        | 30 000 000         | 1.2. Int saját hatáskörű fejlesztések                                               |                               |                   |                    |
| 3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                   | 0                             | 0                 | 0                  | 2. Felújítások                                                                      | 4 000 000                     | 4 000 000         | 2 500 000          |
|                                                            |                               |                   |                    | 3. Egyéb felhalmozási kiadások                                                      | 232 692                       | 3 829 562         | 68 750             |
|                                                            |                               |                   |                    | 3.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n kívülre                               |                               |                   |                    |
|                                                            |                               |                   |                    | 3.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n belülre                               | 232 692                       | 3 829 562         | 68 750             |
|                                                            |                               |                   |                    | 3.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n belülre |                               |                   |                    |
|                                                            |                               |                   |                    | 3.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre |                               |                   |                    |
| Összes költségvetési felhalmozási bevétel:                 | 36 895 373                    | 35 000 000        | 30 000 000         | Összes költségvetési felhalmozási kiadás:                                           | 14 056 044                    | 17 932 482        | 12 979 240         |
| Felhalmozási többlet:                                      |                               |                   |                    | Felhalmozási hiány:                                                                 | 22 839 329                    | 17 067 518        | 17 020 760         |
| Költségvetési hiány belső finanszírozása                   |                               |                   |                    | Finanszírozási célú műveletek kiadásai felhalmozási célú                            | -                             |                   |                    |
| 4. Költségvetési maradvány                                 | 0                             | 0                 | 0                  | 4. Értékpapírok visszavásárlása                                                     |                               |                   |                    |
| Költségvetési hiány külső finanszírozása                   | 0                             | 0                 | 0                  | 5. Hitelek törlesztése                                                              |                               |                   |                    |
| 5. Értékpapír kibocsátás, értékesítés                      |                               |                   |                    | 6. Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése                                    |                               |                   |                    |
| 6. Hitefelvétel                                            |                               |                   |                    |                                                                                     |                               |                   |                    |
| Összes felhalmozási bevétel:                               | 36 895 373                    | 35 000 000        | 30 000 000         | Összes felhalmozási kiadás                                                          | 14 056 044                    | 17 932 482        | 12 979 240         |

Bevételek és kiadások mérlege 2025. év

| BEVÉTELEK                                                  | 2024. évi eredeti előirányzat | 2024. évi várható | 2025. évi javaslat | KIADÁSOK                                            | 2024. évi eredeti előirányzat | 2024. évi várható | 2025. évi javaslat |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|
| Költségvetési működési bevételek                           | 90 545 594                    | 83 606 155        | 84 343 624         | Költségvetési működési kiadások                     | 142 013 300                   | 133 926 929       | 130 277 259        |
| Költségvetési felhalmozási bevételek                       | 36 895 373                    | 35 000 000        | 30 000 000         | Költségvetési felhalmozási kiadások                 | 14 056 044                    | 17 932 482        | 12 979 240         |
| Költségvetési bevételek összesen:                          | 127 440 967                   | 118 606 155       | 114 343 624        | Költségvetési kiadások összesen:                    | 156 069 344                   | 151 859 411       | 143 256 499        |
| Költségvetési többlet:                                     |                               |                   |                    | Költségvetési hiány:                                | 28 628 377                    | 33 253 256        | 28 912 875         |
| Költségvetési hiány belső finanszírozása:                  | 30 000 000                    | 34 624 879        | 30 000 000         | Finanszírozási célú műveletek kiadásai összesen:    | 1 371 623                     | 1 403 839         | 1 087 125          |
| Költségvetési hiány belső finanszírozása működési célú     | 30 000 000                    | 34 624 879        | 30 000 000         | Finanszírozási célú műveletek működési kiadásai     | 1 371 623                     | 1 403 839         | 1 087 125          |
| Költségvetési hiány belső finanszírozása felhalmozási célú | 0                             | 0                 | 0                  | Finanszírozási célú műveletek felhalmozási kiadásai | 0                             | 0                 | 0                  |
| Költségvetési hiány külső finanszírozása:                  | 0                             | 32 216            | 0                  |                                                     |                               |                   |                    |
| Költségvetési hiány külső finanszírozása működési célú     | 0                             | 32 216            | 0                  |                                                     |                               |                   |                    |
| Költségvetési hiány külső finanszírozása felhalmozási célú | 0                             | 0                 | 0                  |                                                     |                               |                   |                    |
| Összes bevétel:                                            | 157 440 967                   | 153 263 250       | 144 343 624        | Összes kiadás:                                      | 157 440 967                   | 153 263 250       | 144 343 624        |



az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló „/2025. (....) önkormányzati rendelethez

| Az Önkormányzat kötelező feladatok bevételei és kiadásai 2025. év                      |                                     |                      |                       |                                                                                       |                                     |                      |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                                                                        | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2024. évi<br>várható | 2025. évi<br>javaslat |                                                                                       | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2024. évi<br>várható | 2025. évi<br>javaslat |
| 1. Működési bevételek                                                                  |                                     |                      |                       | 2. Működési kiadások                                                                  |                                     |                      |                       |
| Működési bevételek                                                                     |                                     |                      |                       | Működési kiadások                                                                     |                                     |                      |                       |
| 1. Működési támogatások államháztartáson belülről                                      | 50 280 594                          | 42 223 844           | 36 543 624            | 1. Személyi juttatások                                                                | 37 502 378                          | 38 038 188           | 37 285 290            |
| 2. Közhatalmi bevételek                                                                | 29 800 000                          | 29 800 000           | 45 000 000            | 2. Munkaadót terhelő járulékok                                                        | 4 078 682                           | 4 147 872            | 4 347 516             |
| 3. Működési bevételek                                                                  | 2 800 000                           | 3 917 311            | 2 800 000             | 3. Dologi kiadások                                                                    | 49 697 500                          | 59 184 088           | 48 184 897            |
| 4. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről                         | 7 665 000                           | 7 665 000            | 0                     | 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                     | 2 307 000                           | 2 307 000            | 500 000               |
|                                                                                        |                                     |                      |                       | 5. Egyéb működési célú kiadások                                                       |                                     |                      |                       |
|                                                                                        |                                     |                      |                       | 5.1. Elvonások, befizetések                                                           | 991 602                             | 991 602              | 4 533 129             |
|                                                                                        |                                     |                      |                       | 5.2. Egyéb működési célú támogatások áh-n belülré                                     | 22 019 048                          | 19 380 739           | 26 924 647            |
|                                                                                        |                                     |                      |                       | 5.4. Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülré                                     | 0                                   | 0                    | 0                     |
|                                                                                        |                                     |                      |                       | 5.5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülré       | 0                                   | 0                    | 0                     |
|                                                                                        |                                     |                      |                       | 6. Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék)                                           | 21 620 220                          | 9 777 440            | 8 301 780             |
| Költségvetési működési bevételek kötelező feladatok szerinti bontásban                 | 90 545 594                          | 83 606 155           | 84 343 624            | Költségvetési felhalmozási kiadások kötelező feladatok szerinti bontásban             | 138 216 430                         | 133 826 929          | 130 077 259           |
| Finanszírozási bevételek                                                               | 30 000 000                          | 34 657 095           | 30 000 000            | Finanszírozási kiadások                                                               | 1 371 623                           | 1 403 839            | 1 087 125             |
| Működési bevételek kiemelt előirányzatonként kötelező feladatok szerinti bontásban     | 120 545 594                         | 118 263 250          | 114 343 624           | Működési kiadások kiemelt előirányzatonként kötelező feladatok szerinti bontásban     | 139 588 053                         | 135 230 768          | 131 164 384           |
| Felhalmozási bevételek                                                                 |                                     |                      |                       | Felhalmozási kiadások                                                                 |                                     |                      |                       |
| 1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                             | 1 895 373                           | 0                    | 0                     | 1.1. Beruházások                                                                      | 9 823 352                           | 10 102 920           | 10 410 490            |
| 2. Felhalmozási bevételek                                                              | 35 000 000                          | 35 000 000           | 30 000 000            | 1.2. Int.saját hatáskörű fejlesztések                                                 |                                     |                      |                       |
| 3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh-n kívülről                                 | 0                                   | 0                    | 0                     | 2. Felújítások                                                                        | 4 000 000                           | 4 000 000            | 2 500 000             |
|                                                                                        |                                     |                      |                       | 3. Egyéb felhalmozási célú kiadások                                                   | 232 692                             | 3 829 562            | 68 750                |
|                                                                                        |                                     |                      |                       | 3.1. Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh-n kívülré                           |                                     |                      |                       |
|                                                                                        |                                     |                      |                       | 3.2. Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh-n belülré                           |                                     |                      |                       |
|                                                                                        |                                     |                      |                       | 3.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülré   |                                     |                      |                       |
| Költségvetési felhalmozási bevételek kötelező feladatok szerinti bontásban             | 36 895 373                          | 35 000 000           | 30 000 000            | Költségvetési felhalmozási kiadások kötelező feladatok szerinti bontásban             | 14 056 044                          | 17 932 482           | 12 979 240            |
| Finanszírozási bevételek                                                               |                                     |                      |                       | Finanszírozási kiadások                                                               |                                     |                      |                       |
| Felhalmozási bevételek kiemelt előirányzatonként kötelező feladatok szerinti bontásban | 36 895 373                          | 35 000 000           | 30 000 000            | Felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatonként kötelező feladatok szerinti bontásban | 14 056 044                          | 17 932 482           | 12 979 240            |
|                                                                                        | 157 440 967                         | 153 263 250          | 144 343 624           |                                                                                       | 153 644 097                         | 153 163 250          | 144 143 624           |

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló „/2025. (....) önkormányzati rendelethez

| Az Önkormányzat önként vállalt feladatok bevételei és kiadásai 2025. év                      |  |                                     |                      |                       |                                                                                             |                                     |                      |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                                                                              |  | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2024. évi<br>várható | 2025. évi<br>javaslat |                                                                                             | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2024. évi<br>várható | 2025. évi<br>javaslat |
| 1. Működési bevételek                                                                        |  |                                     |                      |                       | 2. Működési kiadások                                                                        |                                     |                      |                       |
| Működési bevételek                                                                           |  |                                     |                      |                       | Működési kiadások                                                                           |                                     |                      |                       |
| 1. Működési támogatások államháztartáson belülről                                            |  |                                     |                      |                       | 1. Személyi juttatások                                                                      |                                     |                      |                       |
| 2. Kozhatalmi bevételek                                                                      |  |                                     |                      |                       | 2. Munkaadót terhelő járulékok                                                              |                                     |                      |                       |
| 3. Működési bevételek                                                                        |  |                                     |                      |                       | 3. Dologi kiadások                                                                          |                                     |                      |                       |
| 4. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről                               |  |                                     |                      |                       | 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                           |                                     |                      |                       |
|                                                                                              |  |                                     |                      |                       | 5. Egyéb működési célú kiadások                                                             |                                     |                      |                       |
|                                                                                              |  |                                     |                      |                       | 5.1. Elvonások, befizetések                                                                 |                                     |                      |                       |
|                                                                                              |  |                                     |                      |                       | 5.2. Egyéb működési célú támogatások áh-n belültre                                          |                                     |                      |                       |
|                                                                                              |  |                                     |                      |                       | 5.4. Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre                                           | 3 796 870                           | 100 000              | 200 000               |
|                                                                                              |  |                                     |                      |                       | 5.5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre             |                                     |                      |                       |
|                                                                                              |  |                                     |                      |                       | 6. Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék)                                                 |                                     |                      |                       |
| Költségvetési működési bevételek önként vállalt feladatok szerinti bontásban                 |  | 0                                   | 0                    | 0                     | Költségvetési működési kiadások önként vállalt feladatok szerinti bontásban                 | 3 796 870                           | 100 000              | 200 000               |
| Finanszírozási bevételek                                                                     |  |                                     |                      |                       | Finanszírozási kiadások                                                                     |                                     |                      |                       |
| Működési bevételek kiemelt előirányzatonként önként vállalt feladatok szerinti bontásban     |  | 0                                   | 0                    | 0                     | Működési kiadások kiemelt előirányzatonként önként vállalt feladatok szerinti bontásban     | 3 796 870                           | 100 000              | 200 000               |
| Felhalmozási bevételek                                                                       |  |                                     |                      |                       | Felhalmozási kiadások                                                                       |                                     |                      |                       |
| 1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                                   |  |                                     |                      |                       | 1.1. Beruházások                                                                            |                                     |                      |                       |
| 2. Felhalmozási bevételek                                                                    |  |                                     |                      |                       | 1.2. Int.saját hatáskörű fejlesztések                                                       |                                     |                      |                       |
| 3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh-n kívülről                                       |  |                                     |                      |                       | 2. Felújítások                                                                              |                                     |                      |                       |
|                                                                                              |  |                                     |                      |                       | 3. Egyéb felhalmozási célú kiadások                                                         |                                     |                      |                       |
|                                                                                              |  |                                     |                      |                       | 3.1. Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh-n kívülre                                 |                                     |                      |                       |
|                                                                                              |  |                                     |                      |                       | 3.2. Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh-n belültre                                |                                     |                      |                       |
|                                                                                              |  |                                     |                      |                       | 3.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n belültre        |                                     |                      |                       |
|                                                                                              |  |                                     |                      |                       | 3.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre         |                                     |                      |                       |
| Költségvetési felhalmozási bevételek önként vállalt feladatok szerinti bontásban             |  | 0                                   | 0                    | 0                     | Költségvetési felhalmozási kiadások önként vállalt feladatok szerinti bontásban             | 0                                   | 0                    | 0                     |
| Finanszírozási bevételek                                                                     |  |                                     |                      |                       | Finanszírozási kiadások                                                                     |                                     |                      |                       |
| Felhalmozási bevételek kiemelt előirányzatonként önként vállalt feladatok szerinti bontásban |  | 0                                   | 0                    | 0                     | Felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatonként önként vállalt feladatok szerinti bontásban | 0                                   | 0                    | 0                     |
|                                                                                              |  | 0                                   | 0                    | 0                     |                                                                                             | 3 796 870                           | 100 000              | 200 000               |



az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló „/2025. ( ... ) önkormányzati rendelethez

[illegible]

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló „/2025. ( ... ) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATÁNAK HAVI ÜTEMEZÉSE 2025

| Megnevezés                                                                                                     | Január            | Február           | Március           | Április           | Május             | Június            | Július            | Augusztus         | Szeptember        | Október           | November          | December          | Összesen           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Nyitó pénzkészlet</b>                                                                                       | <b>37 118 429</b> | <b>23 528 599</b> | <b>19 327 675</b> | <b>15 126 750</b> | <b>10 825 826</b> | <b>36 624 901</b> | <b>32 423 977</b> | <b>28 223 052</b> | <b>24 022 127</b> | <b>19 721 203</b> | <b>15 520 278</b> | <b>11 319 354</b> | <b>37 118 429</b>  |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről                                                            | 3 045 302         | 3 045 302         | 3 045 302         | 3 045 302         | 3 045 302         | 3 045 302         | 3 045 302         | 3 045 302         | 3 045 302         | 3 045 302         | 3 045 302         | 3 045 302         | 36 543 624         |
| Működési bevételek                                                                                             | 233 333           | 233 333           | 233 333           | 233 333           | 233 333           | 233 333           | 233 333           | 233 333           | 233 333           | 233 333           | 233 333           | 233 333           | 2 800 000          |
| Közhatalmi bevételek                                                                                           | 3 750 000         | 3 750 000         | 3 750 000         | 3 750 000         | 3 750 000         | 3 750 000         | 3 750 000         | 3 750 000         | 3 750 000         | 3 750 000         | 3 750 000         | 3 750 000         | 45 000 000         |
| Működési célú átvett pénzeszk. Áh-n kívülről                                                                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| <i>Működési bevételek összesen:</i>                                                                            | <i>7 028 635</i>  | <i>7 028 635</i>  | <i>7 028 635</i>  | <i>7 028 635</i>  | <i>7 028 635</i>  | <i>7 028 635</i>  | <i>7 028 635</i>  | <i>7 028 635</i>  | <i>7 028 635</i>  | <i>7 028 635</i>  | <i>7 028 635</i>  | <i>7 028 635</i>  | <i>84 343 624</i>  |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                                                        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| Felhalmozási bevételek                                                                                         |                   |                   |                   |                   | 30 000 000        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 30 000 000         |
| Felhal. célú átvett pénzeszk. Áh-n kívülről                                                                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| <i>Felhalmozási bevételek összesen</i>                                                                         | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>30 000 000</i> | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>30 000 000</i>  |
| <b>Költségvetési bevételek összesen:</b>                                                                       | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>37 028 635</b> | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>114 343 624</b> |
| Finanszírozási bevételek (hitel, kölcsön, értékpapír, állami tám.megelőlegezés)                                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| Költségvetési maradvány igénybevétele                                                                          | 30 000 000        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 30 000 000         |
| <b>Bevételek összesen:</b>                                                                                     | <b>37 028 635</b> | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>37 028 635</b> | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>7 028 635</b>  | <b>144 343 624</b> |
| Személyi juttatások                                                                                            | 3 107 108         | 3 107 108         | 3 107 108         | 3 107 108         | 3 107 108         | 3 107 108         | 3 107 108         | 3 107 108         | 3 107 108         | 3 107 108         | 3 107 108         | 3 107 108         | 37 285 290         |
| Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hj. adó                                                                   | 362 293           | 362 293           | 362 293           | 362 293           | 362 293           | 362 293           | 362 293           | 362 293           | 362 293           | 362 293           | 362 293           | 362 293           | 4 347 516          |
| Dologi kiadások                                                                                                | 4 015 408         | 4 015 408         | 4 015 408         | 4 015 408         | 4 015 408         | 4 015 408         | 4 015 408         | 4 015 408         | 4 015 408         | 4 015 408         | 4 015 408         | 4 015 408         | 48 184 897         |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                                                 | 41 667            | 41 667            | 41 667            | 41 667            | 41 667            | 41 667            | 41 667            | 41 667            | 41 667            | 41 667            | 41 667            | 41 667            | 500 000            |
| Egyéb működési célú támogatások áh-n kívültre                                                                  |                   |                   |                   | 100 000           |                   |                   |                   |                   | 100 000           |                   |                   |                   | 200 000            |
| Egyéb működési célú támogatások áh-n belültre                                                                  | 2 243 721         | 2 243 721         | 2 243 721         | 2 243 721         | 2 243 721         | 2 243 721         | 2 243 721         | 2 243 721         | 2 243 721         | 2 243 721         | 2 243 721         | 2 243 721         | 26 924 647         |
| Elvonások, befizetések                                                                                         | 377 761           | 377 761           | 377 761           | 377 761           | 377 761           | 377 761           | 377 761           | 377 761           | 377 761           | 377 761           | 377 761           | 377 761           | 4 533 129          |
| Támogatás visszatérítés                                                                                        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| Tartalékok                                                                                                     | 8 301 780         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 8 301 780          |
| <i>Működési kiadások összesen:</i>                                                                             | <i>18 449 737</i> | <i>10 147 957</i> | <i>10 147 957</i> | <i>10 247 957</i> | <i>10 147 957</i> | <i>10 147 957</i> | <i>10 147 957</i> | <i>10 147 957</i> | <i>10 247 957</i> | <i>10 147 957</i> | <i>10 147 957</i> | <i>10 147 957</i> | <i>130 277 259</i> |
| Beruházások                                                                                                    | 867 541           | 867 541           | 867 541           | 867 541           | 867 541           | 867 541           | 867 541           | 867 541           | 867 541           | 867 541           | 867 541           | 867 541           | 10 410 490         |
| Felújítások                                                                                                    | 208 333           | 208 333           | 208 333           | 208 333           | 208 333           | 208 333           | 208 333           | 208 333           | 208 333           | 208 333           | 208 333           | 208 333           | 2 500 000          |
| Egyéb felhalmozási kiadások                                                                                    | 5 729             | 5 729             | 5 729             | 5 729             | 5 729             | 5 729             | 5 729             | 5 729             | 5 729             | 5 729             | 5 729             | 5 729             | 68 750             |
| <i>Felhalmozási célú kiadások összesen</i>                                                                     | <i>1 081 603</i>  | <i>1 081 603</i>  | <i>1 081 603</i>  | <i>1 081 603</i>  | <i>1 081 603</i>  | <i>1 081 603</i>  | <i>1 081 603</i>  | <i>1 081 603</i>  | <i>1 081 603</i>  | <i>1 081 603</i>  | <i>1 081 603</i>  | <i>1 081 603</i>  | <i>12 979 240</i>  |
| <b>Költségvetési kiadások összesen:</b>                                                                        | <b>19 531 340</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 329 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 329 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>143 256 499</b> |
| Finanszírozási kiadások (hitel törlesztés, értékpapír visszavásárlás, állami tám.megelőlegezés visszatérítése) | 1 087 125         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 1 087 125          |
| <b>Kiadások összesen:</b>                                                                                      | <b>20 618 465</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 329 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 329 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>11 229 560</b> | <b>144 343 624</b> |
| Korrektó (előző évi kifizetés miatt)                                                                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| <b>Záró pénzkészlet</b>                                                                                        | <b>23 528 599</b> | <b>19 327 675</b> | <b>15 126 750</b> | <b>10 825 826</b> | <b>36 624 901</b> | <b>32 423 977</b> | <b>28 223 052</b> | <b>24 022 127</b> | <b>19 721 203</b> | <b>15 520 278</b> | <b>11 319 354</b> | <b>7 118 429</b>  | <b>7 118 429</b>   |



az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ./2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.**

| Megnevezés                                                                                                                   | 2025.      | 2026.      | 2027.      | 2028.      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 1. Helyi adó bevétel                                                                                                         | 44 900 000 | 44 900 000 | 44 900 000 | 44 900 000 |
| 2. Vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből származó bevétel                                                               |            |            |            |            |
| 3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel,                                                                                | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 4. Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel |            |            |            |            |
| 5. Bírság, pótlék- és díjbevétel                                                                                             | 100 000    | 100 000    | 100 000    | 100 000    |
| 6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés                                                                                |            |            |            |            |
| Összesen:                                                                                                                    | 45 000 000 | 45 000 000 | 45 000 000 | 45 000 000 |
| Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a                                                                           | 22 500 000 | 22 500 000 | 22 500 000 | 22 500 000 |

| Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek | 2025. | 2026. | 2027. | 2028. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                                                                      |       |       |       |       |
|                                                                                      |       |       |       |       |
| Összesen:                                                                            | 0     | 0     | 0     | 0     |

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ./2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) 2025. év**

| Sorszám | Bevételi jogcím                                                                                                  | Intézmények,<br>adónemek | Kedvezmény nélkül<br>elérhető<br>bevétel Ft | Kedvezmények<br>összege<br>Ft |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|
| 1.      | 2.                                                                                                               | 3.                       | 4.                                          | 5.                            |
| 2.      | Ellátottak térítési díjának<br>ill. kártérítésének<br>méltányossági alapon<br>történő elengedésének<br>összege   |                          | 0                                           | 0                             |
|         |                                                                                                                  |                          |                                             |                               |
|         |                                                                                                                  |                          |                                             |                               |
|         |                                                                                                                  |                          |                                             |                               |
|         |                                                                                                                  |                          |                                             |                               |
|         |                                                                                                                  |                          |                                             |                               |
|         |                                                                                                                  |                          |                                             |                               |
|         |                                                                                                                  |                          |                                             |                               |
| 3.      | Lakosság részére nyújtott<br>lakásépítéshez,<br>lakásfelújításhoz nyújtott<br>kölcsönök elengedésének<br>összege |                          |                                             | 0                             |
|         | Helyi adónál,<br>gépjárműadónál<br>biztosított kedvezmény,<br>mentesség összege                                  |                          | 50 174 418                                  | 5 174 418                     |
|         |                                                                                                                  | Építményadó              | 0                                           | 0                             |
|         |                                                                                                                  | Kommunális adó           | 16 774 000                                  | 3 774 000                     |
|         |                                                                                                                  | Iparüzési adó            | 30 923 760                                  | 923 760                       |
|         |                                                                                                                  | IFA személyek után       | 1 827 900                                   | 427 900                       |
|         |                                                                                                                  | Telekadó                 | 548 758                                     | 48 758                        |
|         |                                                                                                                  | Talajterhelési díj       | 0                                           | 0                             |
|         |                                                                                                                  | Gépjárműadó              | 0                                           | 0                             |
|         |                                                                                                                  | Egyéb bírság             | 100 000                                     | 0                             |
| 4.      | Helyiségek, eszközök<br>hasznosításából származó<br>bevételből nyújtott<br>kedvezmény, mentesség<br>összege      |                          | 0                                           | 0                             |
| 5.      | egyéb nyújtott<br>kedvezmény vagy kölcsön<br>elengedésének összege                                               |                          | 0                                           | 0                             |
|         | <b>Összesen :</b>                                                                                                |                          | <b>50 174 418</b>                           | <b>5 174 418</b>              |



**Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban (Ft)**

[illegible]

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ./2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

Európai Unios támogatással megvalósuló programok bevételei és kiadásai 2025. év

EU Projekt megnevezése:

| Bevételek    | 2025. év | 2026. év | 2027. év | Összesen |
|--------------|----------|----------|----------|----------|
| EU forrás    | 0        |          |          | 0        |
| Egyéb forrás | 0        | 0        |          | 0        |
| Saját forrás | 0        | 0        |          | 0        |
| Összesen     | 0        | 0        | 0        | 0        |

| Kiadások                      | 2025. év | 2026. év | 2027. év | Összesen |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| személyi juttatások           | 0        | 0        |          | 0        |
| személyi juttatások járulékai | 0        | 0        |          | 0        |
| dologi kiadások               |          |          |          | 0        |
| felújítások                   | 0        | 0        |          | 0        |
| beruházások                   | 0        |          |          | 0        |
| átadott pénzeszközök          | 0        | 0        |          | 0        |
| Összesen                      | 0        | 0        | 0        | 0        |



az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ../2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat adósságállományának alakulása  
lejárat, eszközök bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban (Ft-ban)

| Sorszám | Hitel jellege                             | Felvétel<br>éve | Lejárat<br>éve | Hitel állomány január 1-jén |       |       |               |
|---------|-------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|-------|-------|---------------|
|         |                                           |                 |                | 2025.                       | 2026. | 2027. | 2027.<br>után |
| 1.      | 2.                                        | 3.              | 4.             | 5.                          | 6.    | 7.    | 8.            |
|         | <b>BELFÖLDI HITELÁLLOMÁNY</b>             |                 |                |                             |       |       |               |
| 1.      | Működési célú hitel állomány +<br>kamat   |                 |                |                             |       |       |               |
| 2.      |                                           |                 |                |                             |       |       |               |
| 3.      | Hitel összesen                            |                 |                |                             |       |       |               |
| 4.      |                                           |                 |                |                             |       |       |               |
| 5.      | Kamat összesen                            |                 |                |                             |       |       |               |
| 6.      | Felhalmozási célú hitel<br>állomány+kamat |                 |                |                             |       |       |               |
| 7.      |                                           |                 |                |                             |       |       |               |
| 8.      | Hitel összesen (7-10)                     |                 |                |                             |       |       |               |
| 9.      |                                           |                 |                |                             |       |       |               |
| 10.     | Kamat összesen (12-15)                    |                 |                |                             |       |       |               |
| 11.     | Összesen: (1+6)                           |                 |                |                             |       |       |               |
| 12.     | <b>KÜLFÖLDI HITELÁLLOMÁNY</b>             |                 |                |                             |       |       |               |
| 13.     | Működési célú hitel állomány +<br>kamat   |                 |                |                             |       |       |               |
| 14.     |                                           |                 |                |                             |       |       |               |
| 15.     | Hitel összesen                            |                 |                |                             |       |       |               |
| 16.     |                                           |                 |                |                             |       |       |               |
| 17.     | Kamat összesen                            |                 |                |                             |       |       |               |
| 18.     | Felhalmozási célú hitel<br>állomány+kamat |                 |                |                             |       |       |               |
| 19.     |                                           |                 |                |                             |       |       |               |
| 20.     |                                           |                 |                |                             |       |       |               |
| 21.     |                                           |                 |                |                             |       |       |               |
| 22.     | Hitel összesen                            |                 |                |                             |       |       |               |
| 23.     |                                           |                 |                |                             |       |       |               |
| 24.     |                                           |                 |                |                             |       |       |               |
| 25.     |                                           |                 |                |                             |       |       |               |
| 26.     | Kamat összesen                            |                 |                |                             |       |       |               |
| 27.     | Összesen: (18+23)                         |                 |                |                             |       |       |               |
| 28.     | Összesen: (17+32)                         |                 |                | 0                           | 0     | 0     | 0             |

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló ../2025. ( ....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2025-2028. évek tervezett előirányzatainak keretszámai

| MEGNEVEZÉS                                                                                                                  | 2025. évi<br>javaslat | 2026. évi<br>várható<br>előirányzatok | 2027. évi<br>várható<br>előirányzatok | 2028. évi<br>várható<br>előirányzatok |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről                                                                      | 36 543 624            | 40 000 000                            | 41 000 000                            | 42 000 000                            |
| II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                                                                 | 0                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| III. Közhatalmi bevételek                                                                                                   | 45 000 000            | 46 000 000                            | 47 000 000                            | 48 000 000                            |
| IV. Működési bevételek                                                                                                      | 2 800 000             | 3 000 000                             | 4 000 000                             | 5 000 000                             |
| V. Felhalmozási bevételek                                                                                                   | 30 000 000            | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| VI. Működési célú átvett pénzeszközök                                                                                       | 0                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| pénzeszközök                                                                                                                | 0                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| <b>Költségvetési bevételek összesen:</b>                                                                                    | <b>114 343 624</b>    | <b>89 000 000</b>                     | <b>92 000 000</b>                     | <b>95 000 000</b>                     |
| <b>VIII. Finanszírozási bevételek</b>                                                                                       |                       |                                       |                                       |                                       |
| 1. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek                                             | 30 000 000            | 42 200 000                            | 45 300 000                            | 46 400 000                            |
| 2. Költségvetési hiány külső finanszírozására, vagy költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek | 0                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| <b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>                                                                                   | <b>30 000 000</b>     | <b>42 200 000</b>                     | <b>45 300 000</b>                     | <b>46 400 000</b>                     |
| <b>Bevételek összesen:</b>                                                                                                  | <b>144 343 624</b>    | <b>131 200 000</b>                    | <b>137 300 000</b>                    | <b>141 400 000</b>                    |
|                                                                                                                             |                       |                                       |                                       |                                       |
| <b>I. Működési kiadások</b>                                                                                                 | <b>121 975 479</b>    | <b>117 000 000</b>                    | <b>120 100 000</b>                    | <b>122 200 000</b>                    |
| 1. Személyi juttatások                                                                                                      | 37 285 290            | 39 000 000                            | 40 000 000                            | 41 000 000                            |
| 2. Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó                                                                 | 4 347 516             | 4 500 000                             | 4 600 000                             | 4 700 000                             |
| 3. Dologi kiadások                                                                                                          | 48 184 897            | 48 000 000                            | 49 000 000                            | 50 000 000                            |
| 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                                                           | 500 000               | 500 000                               | 500 000                               | 500 000                               |
| 5. Egyéb működési célú kiadások                                                                                             | 31 657 776            | 25 000 000                            | 26 000 000                            | 26 000 000                            |
| <b>II. Felhalmozási kiadások</b>                                                                                            | <b>12 979 240</b>     | <b>3 200 000</b>                      | <b>6 200 000</b>                      | <b>6 200 000</b>                      |
| 1. Beruházások                                                                                                              | 10 410 490            | 2 000 000                             | 5 000 000                             | 5 000 000                             |
| 2. Felújítás                                                                                                                | 2 500 000             | 1 000 000                             | 1 000 000                             | 1 000 000                             |
| 3. Egyéb felhalmozási célú kiadások                                                                                         | 68 750                | 200 000                               | 200 000                               | 200 000                               |
| <b>Tartalékok</b>                                                                                                           | <b>8 301 780</b>      | <b>10 000 000</b>                     | <b>10 000 000</b>                     | <b>12 000 000</b>                     |
| Általános                                                                                                                   | 8 301 780             | 10 000 000                            | 10 000 000                            | 12 000 000                            |
| Cél                                                                                                                         | 0                     |                                       |                                       |                                       |
| <b>Költségvetési kiadások összesen:</b>                                                                                     | <b>143 256 499</b>    | <b>130 200 000</b>                    | <b>136 300 000</b>                    | <b>140 400 000</b>                    |
| Hiteltörlesztés                                                                                                             | 0                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| Állami támogatás megelőlegezés visszafiz.                                                                                   | 1 087 125             | 1 000 000                             | 1 000 000                             | 1 000 000                             |
| <b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>                                                                                    | <b>1 087 125</b>      | <b>1 000 000</b>                      | <b>1 000 000</b>                      | <b>1 000 000</b>                      |
| <b>Kiadások összesen:</b>                                                                                                   | <b>144 343 624</b>    | <b>131 200 000</b>                    | <b>137 300 000</b>                    | <b>141 400 000</b>                    |
|                                                                                                                             |                       |                                       |                                       |                                       |



**Pécsely Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../.... (...) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] Pécsely Község Önkormányzatának célja a folyamatos működőképesség fenntartása, a kötelező és önként vállalt feladatok színvonalas ellátása, a település kiegyensúlyozott gazdasági fejlődésének biztosítása, továbbá a költségvetési gazdálkodás átláthatóságának tiszteletben tartása és a közpénzek hatékony felhasználása. Az Önkormányzat elkötelezett a pénzügyi stabilitás, az átláthatóság, a felelős gazdálkodás alapelvei továbbá a helyi közösség érdekei mellett.

[2] Fentiekre figyelemmel Pécsely Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettsége alapján az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

**1. §**

Jelen rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és az önkormányzatra.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

(1) Az Önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a képviselő-testület 144.343.624 forintban (továbbiakban Ft) állapítja meg az alábbi részletezettségben:

- a) Költségvetési bevételek előirányzata: 114.343.624,- Ft
- b) Finanszírozási bevételek előirányzata: 30.000.000,- Ft
  - ba) Ebből: belső hiány 30.000.000,- Ft
  - bb) külső hiány 0,- Ft
- c) Állami támogatás megelőlegezése: 0,- Ft
- d) Költségvetési kiadások előirányzata: 143.256.499,- Ft
- e) Finanszírozási kiadások előirányzata: 1.087.125,- Ft

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatonkénti részletezettséggel az **1. melléklet** tartalmazza.

(3) A bevételek részletezését a **2. melléklet** tartalmazza. Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a **3. melléklet** tartalmazza.

(4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegen belül a kiadásokat az előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg:

- a) **Működési kiadások 121.975.479,- Ft**
  - aa) Személyi juttatások 37.285.290,- Ft
  - ab) Munkaadót terhelő járulékok 4.347.516,- Ft
  - ac) Dologi kiadások 48.184.897,- Ft
  - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 500.000,- Ft

- ae) Egyéb működési kiadások 31.657.776,- Ft, ebből Elvonások, befizetések 4.533.129,- Ft Működési célú támogatások államháztartáson belülré 26.924.647,- Ft, Működési célú pénzeszköz átadás áh-n kívülre 200.000,- Ft, Állami támogatás visszafizetése elszámolás alapján 0,- Ft
- af) *Tartalékok 8.301.870,- Ft, ebből Általános tartalék 8.301.870,- Ft, Céltartalék 0,- Ft*
- b) **Felhalmozási kiadások 12.979.240,- Ft**
- ba) Beruházások 10.410.490,- Ft
- bb) Felújítási kiadások 2.500.000,- Ft
- bc) Egyéb felhalmozási kiadások 68.750,- Ft, ebből Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n belülré 68.750,- Ft, Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n kívülre 0,- Ft
- c) **Finanszírozási kiadások 1.087.125,- Ft**, ebből Hitel- kölcsön törlesztés áh-n kívülre 0,- Ft, Forgatási célú értékpapír vásárlásának kiadása 0,- Ft, Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése 1.087.125,- Ft.

### 3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételt az önkormányzat a (2)-(8) bekezdésekben meghatározott kiadásokra tervezi fordítani.

(2) Az önkormányzat kiadásait feladatonként a **4. melléklet** és az **5. melléklet** tartalmazza. Az önkormányzati működési kiadások előirányzatának feladatok szerinti részletezését a **4. melléklet** tartalmazza 121.975.479,- Ft összegben.

(3) Beruházási feladatokra az önkormányzat 10.410.090,- Ft-ot fordít a **6. melléklet** szerinti részletezésben.

(4) Az önkormányzat az önkormányzati vagyron felújítására 2.500.000,- Ft-ot fordít a **6. melléklet** szerinti részletezésben.

(5) Az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásokra 68.750,- Ft-ot fordít.

(6) Az általános tartalék összege 8.301.870,- Ft.

(7) Az önkormányzat 2025. évi céltartaléka 0,- Ft.

(8) A képviselő- testület az önkormányzat létszámkeretét 7 főben állapítja meg a **2. melléklet** szerinti bontásban.

(9) Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban – működési és felhalmozási kiadások és bevételek bontásban - a **7. melléklet** tartalmazza.

(10) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a **13. melléklet** tartalmazza.

(11) Önkormányzati adósságot keletkeztető fizetési kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.

(12) Az önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a **8. melléklet** tartalmazza.

(13) Az bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését a **9. melléklet** tartalmazza.



(14) Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei az önkormányzatnak nincsenek. (**12. melléklet**)

(15) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét a lejárata végéig a **10. melléklet** tartalmazza.

(16) Az önkormányzat közvetett támogatásait a **11. melléklet** tartalmazza.

(17) Az önkormányzatnak adósságállománya nincs. (**14. melléklet**)

(18) Az önkormányzat 2025-2028 évek tervezett előirányzatainak keretszámait a **15. melléklet** tartalmazza.

### **A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

#### **4. §**

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

(2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevétele mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.

(3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységén belül:

- a) a **6. melléklet**ben szereplő fejlesztési kiadási előirányzatok teljesítését a bevételek teljesülésének megfelelően kell ütemezni.
- b) a fejlesztési feladatok esetében indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.

(4) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatára az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott kiadási előirányzatok teljes összege. Az Önkormányzat vonatkozásában kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni, utalványozni a polgármester jogosult, valamint az általa írásban meghatalmazott hivatali dolgozó jogosult.

#### **5. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat vonatkozásában a **4. melléklet**ben jóváhagyott működési kiadási előirányzatokon belül a kiemelt előirányzatok között és a kiemelt előirányzatokon belül a feladatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000,- Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza át.

A képviselő-testület 500.000 Ft keretet biztosít dologi kiadásokra cél nélkül a polgármesternek. A hatáskör gyakorlásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja. Az **5. melléklet**ben jóváhagyott támogatások előirányzatai – alapítványi támogatások kivételével - között az átcsoportosítás jogát 1.000.000,- Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza át. A működési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(2) A képviselő-testület a **6. melléklet**ben jóváhagyott beruházás felhalmozási előirányzatok között 1.000.000,- Ft értékhatárig az átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. A



felhalmozási kiadások előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(3) A képviselő-testület a **6. melléklet**ben meghatározott felújítási feladatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(4) A képviselő-testület a **6. melléklet**ben jóváhagyott beruházási, illetve felújítási előirányzatokról a fejlesztési feladattal összefüggő dologi kiadásokra történő előirányzat átcsoportosítás jogát, valamint a dologi kiadások előirányzatáról a beruházásnak, felújításnak minősülő kifizetésekhez a beruházási, felújítási előirányzatokra történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre átruházza. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni. A képviselő-testület 500.000 Ft keretet biztosít beruházási és felújítási kiadásokra cél nélkül a polgármesternek. A hatáskör gyakorlásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

## 6. §

(1) Az önkormányzati feladatok pénzellátására vonatkozóan havonta heti bontásban likviditási tervet kell készíteni, amely az ismert és várható bevételeken és kötelezettségeken alapul.

(2) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület szükség szerint, de legalább negyedévenként az első negyedév kivételével, továbbá legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) Ha év közben az Országgyűlés - helyi önkormányzatot érintő módon- a központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok a települési önkormányzatok állami hozzájárulásait, támogatásait, valamint a részükre juttatandó egyéb költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetés rendelet módosítását.

(4) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást a képviselő-testület engedélyezhet.

(5) A polgármester a kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalhat. Az önkormányzat árubeszerzéseinél, építési beruházásainál és szolgáltatás megrendeléseinél a közbeszerzési törvény rendelkezéseit kell figyelembe venni.

(6) A képviselő-testület a költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a polgármestert bízza meg.

(7) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a képviselő-testület dönt.

(8) A polgármester az önkormányzat részére megállapított létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.



(9) A bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése során a készpénzes fizetés helyett elsődlegesen a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. Készpénzben történő teljesítésre az alábbi esetekben kerülhet sor:

- a) közfoglalkoztatottak bére, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
- b) alkalmazottak munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
- c) alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjai, illetménybe nem tartozó kiadásai,
- d) Külső személyi juttatások, megbízási díjak kiadásai,
- e) az egységes rovatrend K31 Készletbeszerzés, K33 szolgáltatási kiadások, K34 kiküldetések, reklám, propagandakiadások rovatokon elszámolandó kiadások, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- f) Az egységes rovatrend K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások.
- g) az egységes rovatrend K6 beruházások rovatain elszámolandó kiadások nettó ötszázezer forintot meg nem haladó kiadásai, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- h) az egységes rovatrend K355 egyéb dologi kiadásokon megjelenő kiadások,
- i) a fenti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

(10) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert 1.000.000,- Ft összeg határig átcsoportosításra az általános tartalék terhére. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

(11) Az önkormányzat által a dolgozónak nyújtott munkabér előleg kifizetésekor az érvényes adójogszabályok szerint kell eljárni, és az összesen nyújtott munkabér előleg összege nem haladhatja meg az önkormányzat egyhavi alapilletmény előirányzatának 20 %-át.

(12) Az önkormányzat az átmenetileg szabad pénzeszközei terhére a támogatott projektekhez kapcsolódóan a támogatási bevételeket megelőlegezi. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a pályázathoz kapcsolódó elkülönített számlára a projektben elszámolható számlák kifizetéséhez szükséges pénzüsszegeket átvezesse.

(13) A Képviselő-testület az éves cafeteria keretet a teljes munkaidőben foglalkoztatottak esetén közterhekkkel együtt bruttó 250.000,- Ft-ban határozza meg.

## 7. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évben felhalmozási célú hitel felvétellel nem számol.

(2) Hitel felvételére csak a képviselő-testület döntése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011.(XII. 30.) Korm. rendelet előírásai alapján kerülhet sor.

## 8. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött költségvetési többletet államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzüintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközökből történő kincstárjegy, államkötvény, államilag garantált egyéb értékpapír vásárlásáról, valamint lekötött betétben történő elhelyezéséről átruházott hatáskörben döntsön,



az átruházott hatáskör gyakorlásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

#### 9. §

(1) A költségvetési maradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai: Kötelezettségvállalással terhelt maradványnak kell tekinteni:

- a) azt a maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg,
- b) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben.

(2) A költségvetési maradvány jóváhagyása után - az elvonásokat követően - az előirányzat-maradvány személyi juttatásokból származó része a többi kiemelt előirányzatra is fordítható. Az előirányzat-maradvány személyi juttatásokon felüli része személyi juttatásokra nem használható. A költségvetési maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.

#### 10. §

(1) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására.

(2) Az adóellenőrzési és felderítési munkát hatékonyan kell végezni, az adóhátralékot következetesen be kell szedni és a mulasztókkal a jogszabályban foglaltak szerint kell eljárni.

#### 11. §

(1) A támogatás nyújtása a képviselő-testület át nem ruházható hatásköre. A képviselő-testület által támogatásról hozott döntést követően, a támogatottal támogatási szerződést kell kötni. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az **5. melléklet**ben meghatározott egyedi támogatásokról a támogatási szerződést megkösse.

(2) A támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az önkormányzat nevében a polgármester támogatási szerződést köt a jogszabályi előírások figyelembe vételével.

(3) Az odaítélt támogatás folyósítását felfüggeszti, amennyiben a támogatottnak esedékessé vált és meg nem fizetett köztartozása van, és ennek rendezését nem igazolja, valamint amíg az előző évben részére folyósított támogatás felhasználásáról nem számolt el.

(4) Amennyiben a támogatott a támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles visszafizetni.

(5) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

(6) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról. A támogatott szervezet egy alkalommal legfeljebb 6 hónappal kérheti az elszámolási határidő meghosszabbítását.



(7) Indokolt esetben a jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a belső ellenőrrrel a támogatott cél megvalósulását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét.

(8) Alapítvány részére támogatás nyújtása és alapítványtól forrás átvétele a képviselő-testület át nem ruházható hatásköre.

(9) Államháztartáson kívüli forrás elfogadásáról – alapítványi forrás kivételével- polgármester dönt.

(10) A támogatás átvételéről a támogatóval támogatási szerződést kell kötni, melynek tartalmazni kell a támogatás célját, az átadás időpontját, az elszámolás módját.

(11) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről kötendő támogatási szerződés előtt vizsgálni kell az átvétellel kapcsolatban felmerülő kiadásokat és a pénzeszköz átvétel következményeit.

(12) A Polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök teljesüléséről.

## **12. §**

Az önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71. §. (4) bekezdésében és az Ávr 116-118. §-ban foglaltak az irányadóak.

## **13. §**

Az önkormányzati vagyon értékesítésére vonatkozóan az önkormányzat vagyongazdálkodásáról szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

## **14. §**

(1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felel.

(2) A költségvetési rendelet elfogadásáig a polgármester által, a hatályos jogszabályok szerint az önkormányzat költségvetését megillető beszedett bevételeket és az előző évi kiadási előirányzatok arányos mértékéig teljesített kiadásokat a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.

(3) A polgármester az államháztartásról szóló törvény előírásai szerinti időpontokban az önkormányzat gazdálkodásáról köteles beszámolni a képviselő-testületnek.

## **15. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a 2025. évről szóló önkormányzati zárszámadási rendelet elfogadásával hatályát veszti.

Burgyánné Czibik Éva  
polgármester

dr. Tárnoki Richárd  
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetve: Pécsely, 2025. február ....

dr. Tárnoki Richárd  
címzetes főjegyző

## Végső előterjesztői indokolás

Pécsely Község Önkormányzatának a 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembe vételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) rendelkezése alapján költségvetési rendeletben köteles megállapítani.

A 2025. évi költségvetési rendelet mellékletei az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 1.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak megfelelően kerülnek előterjesztésre.

### **Az önkormányzat költségvetési rendelete tartalmazza:**

- az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit kiemelt előirányzatokként (2., 3. melléklet),
- az önkormányzat működési kiadásait kiemelt előirányzatokként (4. melléklet),
- az önkormányzat finanszírozási bevételeit, ezen belül a hiány belső és külső finanszírozására szolgáló bevételeket (1., 2. melléklet), valamint a finanszírozási kiadásokat (1., 6. melléklet),
- a létszám előirányzatokat (2. melléklet),
- az önkormányzat által céljelleggel nyújtott támogatásokat (5. melléklet)
- az önkormányzat által végzett felújítások kiadásait felújításokként (6. melléklet)
- az önkormányzat által végzett beruházások kiadásait beruházásokként (6. melléklet)
- az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásait (6. melléklet), elkülönítetten az általános tartalékot, a céltartalékot (1. melléklet),
- az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét működési, felhalmozási és finanszírozási bevételek és kiadások szerinti bontásban közgazdasági tagolásban (7. melléklet)
- az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait, a felhalmozási bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban (8. melléklet),
- a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket (10. melléklet),
- az előirányzatok felhasználási ütemtervét (9. melléklet),
- az önkormányzat működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban 2025. évre és a következő 3 évre vonatkozóan (15. melléklet).