

ELŐTERJESZTÉSa Képviselő-testület **2025. november 24-i nyilvános** ülésére**Tárgy:** Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása**Előterjesztő:** Steierlein István alpolgármester**Előkészítette:** Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző**TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**

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

A hivatkozott jogszabályi előírásnak megfelelően elkészítésre került a 2025. február 18-án elfogadott és 2025. június 23-án módosított költségvetési rendelet módosítása.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbi főbb változások tették szükségessé:

- a polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás emelkedése miatt 1.993.209 Ft pótlólagos forrás került tervezésre,
- a Magyar Államkincstárnál vezetett értékpapír számlán keletkezett kamat, valamint az önkormányzat ideiglenesen szabaddá váló pénzeszközeiből befektetésre került 2.000.000 Ft önkormányzati magyar államkötvénybe, amely a bevételi és kiadási oldalon is szerepeltetésre került,
- a Versenyképes Járások Program keretében a közös hivatal fenntartására 12.086.024 Ft támogatásban részesült Zánka Község Önkormányzata, emiatt a Tagyon Község Önkormányzata által fizetendő hozzájárulás is csökkent 1.596.672 Ft értékben,
- a közösségi térbe klíma, és a karácsonyi díszvilágítás beszerzése miatt a beruházások előirányzata 2.531.000 Ft-tal növekedett,
- a tartalékok előirányzata 3.445.000 Ft-tal nőtt,
- a dologi kiadások között 50.000 Ft értékben történt átcsoportosítás,
- a nyár folyamán 1 fő diákmunkás foglalkoztatására nyújtott be kérelmet az önkormányzat, amely során 218.100 Ft értékben részesült támogatásban, a munkaadót terhelő közteher összegét az önkormányzat saját forrásból finanszírozta,
- a 2025-től bevezetett idegenforgalmi adó bevétele miatt a közhatalmi bevételek előirányzata 900.000 Ft-tal, a szállásdíjak és bérleti díjak emelkedése miatt a szolgáltatások előirányzata összesen 1.504.000 Ft-tal növekedett.

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

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

HATÁROZATI JAVASLAT

Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.19) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezetet elfogadja és .../2025. (...) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2025. november 19.

Steierlein István
alpolgármester

TAGYON KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2025. (.....) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.19.) önkormányzati rendelet módosításáról
(tervezet)

[1] A szabályozás célja, hogy Tagyon Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt költségvetési rendelet módosításával kapcsolatos kötelezettségének, továbbá a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.

[2] Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.19.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

a) költségvetési bevételek	41.643.713 Ft,
b) finanszírozási bevételek	28.288.403 Ft,
ba) ebből belső hiány összege/maradvány	8.188.403 Ft,
bb) külső hiány összege	0 Ft,
c) költségvetési működési célú kiadások	49.002.506 Ft,
d) működési célú tartalékok	10.976.000 Ft,
e) költségvetési felhalmozási célú kiadások	6.148.000 Ft,
f) költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0 Ft,
g) finanszírozási kiadások főösszege	3.805.610 Ft,
h) bevételek és kiadások főösszege	69.932.116 Ft.”

2. §

A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.19.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat a kiadások között 10.976.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.”

3. §

(1) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.19.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.19.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.19.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.19.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.19.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.19.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.19.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tagyon, 2025. november 24.

Steierlein István
alpolgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

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

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

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

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

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A költségvetési rendelet módosításának közvetlen társadalmi, gazdasági hatása nincs.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet közvetlen adminisztratív terheket nem keletkeztet.

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

A jogszabály megalkotása óta bekövetkezett változások szükségessé tették az előirányzatok módosítását. A rendelet megalkotásának elmaradása veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodásának biztonságát és megalapozottságát.

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

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, és tárgyi feltételt nem igényel.

	Bevételek (forintban)								
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat I. módosítás	Előirányzat módosítás, átcsoportosítás változása	2025. évi módosított előirányzat II. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 980 538	15 684 482	15 684 482	1 993 209	17 677 691	17 677 691	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 130 121	7 603 500	7 603 500	0	7 603 500	7 603 500	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	8 130 121	7 603 500	7 603 500	0	7 603 500	7 603 500	0	0
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 411 700	3 411 700	3 411 700	0	3 411 700	3 411 700	0	0
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Önkormányzatok működési támogatásai	25 522 359	26 699 682	26 699 682	1 993 209	28 692 891	28 692 891	0	0
10	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	204 905	0	0	218 100	218 100	218 100	0	0
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 727 264	26 699 682	26 699 682	2 211 309	28 910 991	28 910 991	0	0
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Jövedelemadók	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	3 655 138	3 041 000	3 041 000	0	3 041 000	3 041 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	2 965 502	2 750 000	2 750 000	0	2 750 000	2 750 000	0	0
29	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0	0	0	0

30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0	0	0	0	0
31	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	100 000	100 000	900 000	1 000 000	1 000 000	0
33	Termékek és szolgáltatások adói	2 965 502	2 850 000	2 850 000	900 000	3 750 000	3 750 000	0
34	Egyéb közhatalmi bevételek	710 787	50 000	50 000	0	50 000	50 000	0
35	Közhatalmi bevételek	7 331 427	5 941 000	5 941 000	900 000	6 841 000	6 841 000	0
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	3 798 000	3 019 000	3 019 000	1 504 000	4 523 000	4 523 000	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 399 259	1 297 300	1 335 474	21 633	1 357 107	1 357 107	0
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 399 259	1 297 300	1 335 474	21 633	1 357 107	1 357 107	0
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	1 287 513	11 615	11 615	0	11 615	11 615	0
51	Működési bevételek	6 484 772	4 327 915	4 366 089	1 525 633	5 891 722	5 891 722	0
52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	1 302 600	0	0	0	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek	1 302 600	0	0	0	0	0	0
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
70	Költségvetési bevételek	40 846 063	36 968 597	37 006 771	4 636 942	41 643 713	41 643 713	0

71	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0
72	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0
73	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0
74	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
75	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	956 072	17 180 000	18 100 000	2 000 000	20 100 000	20 100 000	0	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0
79	Belföldi értékpapírok bevételei	956 072	17 180 000	18 100 000	2 000 000	20 100 000	20 100 000	0	0
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 191 721	8 188 403	8 188 403	0	8 188 403	8 188 403	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
82	Maradvány igénybevétele	5 191 721	8 188 403	8 188 403	0	8 188 403	8 188 403	0	0
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	885 610	0	0	0	0	0	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
85	Központi, irányító szervei támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0	0
87	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
88	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
89	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
91	Belföldi finanszírozás bevételei	7 033 403	25 368 403	26 288 403	2 000 000	28 288 403	28 288 403	0	0
92	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
93	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
94	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0	0
96	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0	0	0
97	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
98	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
99	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
100	Finanszírozási bevételek	7 033 403	25 368 403	26 288 403	2 000 000	28 288 403	28 288 403	0	0
101	Bevételek összesen	47 879 466	62 337 000	63 295 174	6 636 942	69 932 116	69 932 116	0	0

	Kiadások (forintban)								
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat I. módosítás	Előirányzat módosítás, átcsoportosítás változása	2025. évi módosított előirányzat II. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 321 035	6 558 000	6 558 000	218 100	6 776 100	6 776 100	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	623 050	667 000	667 000	0	667 000	667 000	0	0
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Ruházati költségtérítés	117 707	125 000	125 000	0	125 000	125 000	0	0
9	Közlekedési költségtérítés	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	400 000	500 000	500 000	0	500 000	500 000	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 461 792	7 850 000	7 850 000	218 100	8 068 100	8 068 100	0	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	5 792 690	8 746 030	9 084 030	0	9 084 030	9 084 030	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	953 666	2 064 000	2 064 000	0	2 064 000	2 064 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	562 733	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000	1 200 000	0	0
18	Külső személyi juttatások	7 309 089	12 010 030	12 348 030	0	12 348 030	12 348 030	0	0
19	Személyi juttatások	15 770 881	19 860 030	20 198 030	218 100	20 416 130	20 416 130	0	0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 524 953	2 350 000	2 394 000	29 130	2 423 130	2 423 130	0	0
21	Szakmai anyagok beszerzése	0	360 000	360 000	0	360 000	360 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 289 326	3 640 000	3 640 000	0	3 640 000	3 640 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés	1 289 326	4 000 000	4 000 000	0	4 000 000	4 000 000	0	0
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	712 587	415 000	415 000	0	415 000	415 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	147 724	195 000	195 000	0	195 000	195 000	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások	860 311	610 000	610 000	0	610 000	610 000	0	0
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 124 940	1 780 000	1 780 000	-50 000	1 730 000	1 730 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	568 308	1 400 000	1 400 000	0	1 400 000	1 400 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	75 733	130 000	130 000	50 000	180 000	180 000	0	0
31	Közüemi díjak	1 768 981	3 310 000	3 310 000	0	3 310 000	3 310 000	0	0
32	Vásárolt ételmezés	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Bérleti és lízing díjak	35 000	180 000	180 000	0	180 000	180 000	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 809 223	3 550 000	3 550 000	0	3 550 000	3 550 000	0	0
35	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	536 716	730 000	730 000	0	730 000	730 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások	2 147 454	3 625 000	3 625 000	0	3 625 000	3 625 000	0	0
38	Szolgáltatási kiadások	6 297 374	8 085 000	8 085 000	0	8 085 000	8 085 000	0	0

39	Kiküldetések kiadásai	0	30 000	30 000	0	30 000	30 000	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások	0	30 000	30 000	0	30 000	30 000	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0	60 000	60 000	0	60 000	60 000	0	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 314 535	4 067 000	4 067 000	0	4 067 000	4 067 000	0	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Kamatkiadások	1 044 599	0	38 174	712	38 886	38 886	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	123 991	369 360	369 360	0	369 360	369 360	0	0
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 483 125	4 436 360	4 474 534	712	4 475 246	4 475 246	0	0
48	Dologi kiadások	10 930 136	20 501 360	20 539 534	712	20 540 246	20 540 246	0	0
49	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Családi támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
51	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások				0			0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0	0	0	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0
57	Egyéb nem intézményi ellátások	1 270 000	1 300 000	1 300 000	0	1 300 000	1 300 000	0	0
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0	0	0	0	0
59	települési támogatás	1 270 000	1 300 000	1 300 000	0	1 300 000	1 300 000	0	0
60	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0	0	0	0	0	0
61	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 270 000	1 300 000	1 300 000	0	1 300 000	1 300 000	0	0
62	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
64	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 844 737	5 500 000	5 500 000	-1 597 000	3 903 000	3 883 000	20 000	0
71	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0

72	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0
73	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
74	Kamattámogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
75	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0	0	0	0	0
76	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	206 386	410 000	410 000	10 000	420 000	420 000	0	0
77	Tartalékok	0	8 300 000	7 531 000	3 445 000	10 976 000	10 976 000	0	0
78	Egyéb működési célú kiadások	4 051 123	14 210 000	13 441 000	1 858 000	15 299 000	15 279 000	20 000	0
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése	50 000	0	0	0	0	0	0	0
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	575 000	890 000	2 025 000	2 915 000	2 915 000	0	0
83	Részesedések beszerzése	0	0	0	0	0	0	0	0
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	13 500	156 000	210 000	506 000	716 000	716 000	0	0
86	Beruházások	63 500	731 000	1 100 000	2 531 000	3 631 000	3 631 000	0	0
87	Ingatlanok felújítása	0	1 967 000	1 982 000	0	1 982 000	1 982 000	0	0
88	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	532 000	535 000	0	535 000	535 000	0	0
91	Felújítások	0	2 499 000	2 517 000	0	2 517 000	2 517 000	0	0
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
96	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0
98	Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0
100	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0
101	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
102	Költségvetési kiadások	33 610 593	61 451 390	61 489 564	4 636 942	66 126 506	66 106 506	20 000	0

103	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0
104	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0
105	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0
106	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	5 140 000	0	920 000	2 000 000	2 920 000	2 920 000	0
108	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0
109	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0	0	0
110	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0
111	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0	0	0
112	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0
113	Belföldi értékpapírok kiadásai	5 140 000	0	920 000	2 000 000	2 920 000	2 920 000	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	940 470	885 610	885 610	0	885 610	885 610	0
116	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0	0	0	0
117	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0	0	0
118	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
119	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
120	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
121	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
122	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
123	Belföldi finanszírozás kiadásai	6 080 470	885 610	1 805 610	2 000 000	3 805 610	3 805 610	0
124	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0
125	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0
126	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0	0	0	0
128	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0	0	0
129	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
130	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
131	Váltókiadások	0	0	0	0	0	0	0
132	Finanszírozási kiadások	6 080 470	885 610	1 805 610	2 000 000	3 805 610	3 805 610	0
133	Kiadások összesen	39 691 063	62 337 000	63 295 174	6 636 942	69 932 116	69 912 116	20 000

Költségvetési egyenleg (forintban)

	Működési egyenleg			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	28 692 891	Személyi juttatások	20 416 130
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	218 100	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 423 130
3	Közhatalmi bevételek	6 841 000	Dologi kiadások	20 540 246
4	Működési bevételek	5 891 722	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	0
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2 040 403	Egyéb működési célú kiadások	15 299 000
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	885 610
8	Belföldi értékpapírok bevételei	20 100 000	Belföldi értékpapírok kiadásai	2 920 000
9	Működési bevételek	63 784 116	Működési kiadások	63 784 116
10			Működési költségvetési egyenleg	0
11	Felhalmozási egyenleg			
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	3 631 000
13	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	2 517 000
14	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási célú tartalékok	0
15	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
16	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	6 148 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
17	Felhalmozási bevételek	6 148 000	Felhalmozási kiadások	6 148 000
18			Felhalmozási költségvetési egyenleg	0

Fejlesztések (forintban)

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
1	Közösségi tér részére klíma beszerzése	1 040 000	210 000	1 250 000	nem	nem
2	Díszvilágítás beszerzése	1 875 000	506 000	2 381 000	nem	nem
3	Beruházások összesen	2 915 000	716 000	3 631 000		
4	Közvilágítás korszerűsítése	1 582 000	427 000	2 009 000	nem	nem
5	Kiszolgáló épület tervezése (pihenőpark)	400 000	108 000	508 000	nem	nem
6	Felújítások összesen	1 982 000	535 000	2 517 000	-	
7	Beruházások és felújítások összesen:	4 897 000	1 251 000	6 148 000		
8	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
9	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
10	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0	-	
11	Felhalmozási kiadások összesen:	4 897 000	1 251 000	6 148 000		

	Tartalékok (forintban)			
	A	B	C	D
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat I. módosítás	2025. évi módosított előirányzat II. módosítás
1	Általános tartalék összesen	8 300 000	7 531 000	10 976 000
2	Működési célú	8 300 000	7 531 000	10 976 000
3	Felhalmozási célú	0	0	0
4	Céltartalék összesen	0	0	0
5	Működési célú	0	0	0
6	Felhalmozási célú	0	0	0
7	Tartalékok összesen	8 300 000	7 531 000	10 976 000

	Költségvetési mérleg (forintban)			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	28 692 891	Személyi juttatások	20 416 130
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	218 100	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 423 130
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	20 540 246
4	Közhatalmi bevételek	6 841 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
5	Működési bevételek	5 891 722	Egyéb működési célú kiadások	15 299 000
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	3 631 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	2 517 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9	Költségvetési bevételek összesen	41 643 713	Költségvetési kiadások összesen	66 126 506
10	Maradvány igénybevétele	8 188 403	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	885 610
12	Belföldi értékpapírok bevételei	20 100 000	Belföldi értékpapírok kiadásai	2 920 000
13	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	0	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	0
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	Finanszírozási bevételek	28 288 403	Finanszírozási kiadások	3 805 610
16	Bevételek összesen	69 932 116	Kiadások összesen	69 932 116

Előirányzat felhasználási terv (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
	Bevételi előirányzatok													
1	Önkormányzatok működési támogatásai	3 443 147	2 295 431	2 295 431	2 295 431	2 295 431	2 295 431	2 295 431	2 295 431	2 295 431	2 295 431	2 295 431	2 295 431	28 692 891
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	17 448	19 629	17 448	17 448	19 629	18 539	18 539	15 267	21 810	26 172	17 448	8 724	218 100
3	Közhatalmi bevételek	444 665	615 690	1 710 250	820 920	307 845	239 435	102 615	41 046	1 026 150	684 100	376 255	472 029	6 841 000
4	Működési bevételek	42 000	38 000	100 000	51 000	24 000	548 110	512 000	606 000	364 000	126 000	62 000	3 418 612	5 891 722
5	Felhalmozási bevételek													
6	Működési célú átvett pénzeszközök													
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei			12 040 000						5 140 000			2 920 000	20 100 000
10	Maradvány igénybevétele	8 188 403												8 188 403
11	Belföldi finanszírozás bevételei													
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	Bevételi előirányzat összesen:	12 135 663	2 968 750	16 163 129	3 184 799	2 646 905	3 101 515	2 928 585	2 957 744	8 847 391	3 131 703	2 751 134	9 114 796	69 932 116
	Kiadási előirányzatok													
15	Személyi juttatások	1 633 290	1 837 452	1 633 290	1 633 290	1 837 452	1 735 371	1 735 371	1 429 129	1 633 290	1 633 290	1 633 290	2 041 613	20 416 130
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	193 850	218 082	193 850	193 850	218 082	205 966	205 966	169 619	193 850	193 850	193 850	242 313	2 423 130
17	Dologi kiadások	1 643 220	1 848 622	1 643 220	1 643 220	1 848 622	1 745 921	1 745 921	1 437 817	2 054 025	1 848 622	1 643 220	1 437 817	20 540 246
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai							300 000					1 000 000	1 300 000
19	Egyéb működési célú kiadások			1 582 161	200 000		1 082 161	900 000	1 082 161		1 082 161	177 000	9 193 356	15 299 000
20	Beruházások			690 000					510 000				2 431 000	3 631 000
21	Felújítások				2 009 000				508 000					2 517 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai					920 000				2 000 000				2 920 000
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	885 610												885 610
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	Kiadási előirányzat összesen:	4 355 970	3 904 156	5 742 521	5 679 360	4 824 156	4 769 419	4 887 258	5 136 726	5 881 165	4 757 924	3 647 360	16 346 099	69 932 116