Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelete

Berkesd Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

[2] Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A rendelet hatálya a helyi Önkormányzatra, annak szerveire és az Önkormányzat által irányított költségvetési szervre terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. §

(1)[1] Berkesd Község Önkormányzat 2025. évi bevételeit **486.057.018** Ft-ban, kiadásait **486.057.018** Ft-ban határozza meg, melyből költségvetési bevétel **457.337.408** Ft, költségvetési kiadás **480.220.873** Ft, előző évi pénzmaradvány 28.719.610 Ft

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési egyenlege (Ft)

a) [2]Működési bevételek **210.921.408** Ft, működési kiadások **235.341.013** Ft, tárgyévi bevételek és kiadások egyenlege **-24.419.605** Ft, előző évi pénzmaradvány igénybe vétele működésre **24.419.605** Ft, egyenleg 0 Ft;

b) [3]Felhalmozási bevételek **246.416.000** Ft, felhalmozási kiadások **250.716.005** Ft, előző évi pénzmaradvány igénybe vétele felhalmozásra **4.300.005** Ft, egyenleg 0 Ft.

3. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi

a) helyi adó bevételének összege: 8.400.000 Ft,

b) [4]Önkormányzat költségvetési támogatásának összege **124.502.360** Ft a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások összege **232.064.000** Ft, melyből

1 A 2. § (1) bekezdése a Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2025. (X. 10.) önkormányzati rendelete 1. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

2 A 2. § (2) bekezdés a) pontja a Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2025. (X. 10.) önkormányzati rendelete 1. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

3 A 2. § (2) bekezdés b) pontja a Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2025. (X. 10.) önkormányzati rendelete 1. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

4 A 3. § (1) bekezdés b) pontja a Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2025. (X. 10.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

az európai uniós forrásból hazai társfinanszírozással megvalósuló programok, projektek bevételei **232.064.000** Ft.

(2) Az Önkormányzat költségvetési hiányának belső finanszírozására az előző évi pénzmaradványt határozza meg finanszírozási bevételi előirányzatként, a rendelet 1. mellékletében meghatározott bontásban.

(3) Az önkormányzat a költségvetési hiány külső finanszírozására és a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat a rendelet 1. és 2. mellékletében foglaltak szerint határozza meg.

(4) Az Önkormányzat 2025. évben nem határoz meg olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.

(5) Berkesd Község Önkormányzat (a továbbiakban az Önkormányzat) 2025. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, tekintettel a feladat kötelező és önként vállalt jellegére is e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, tekintettel a feladat kötelező és önként vállalt jellegére is e rendelet 2. melléklete tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat 2025. évi

a) a helyi Önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként e rendelet 3. melléklete

b) a helyi Önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 4. melléklete,

c) az általános és céltartalékot e rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi Önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet 6. melléklete tartalmazza.

4. §

(1) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szerv a Berkesdi Idősek Napközi Otthona, mint önállóan működő költségvetési szerv.

(2) Az (1) bekezdésben nevesített önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodási feladatait a Bogádi Közös Önkormányzati Hivatal Berkesdi Kirendeltsége látja el.

5. §

Az Önkormányzat, és az Önkormányzat által irányított költségvetési szerv, és az önkormányzat által foglalkoztatni kívánt közfoglalkoztatottak 2025. engedélyezett létszámát a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

6. §

Az Önkormányzat intézményei 2025. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, feladatonként, a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

7. §

(1) Az Önkormányzat Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit e rendelet 9. melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit e rendelet 10. melléklete tartalmazza.

8. §

(1) Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel a Képviselő-testület gyakorolja.

(2) A képviselő-testület a Polgármesterre ruházza át a szabad pénzeszközök törvényben szabályozott betétként való éven belüli elhelyezéséről és visszavonásáról való döntés jogát.

(3) Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék felett a képviselő-testület rendelkezik.

(4) A képviselő-testület az év közbeni bevételek és kiadások közötti likviditási egyensúly megteremtése érdekében maximum évi 5.000 e Ft likviditási célú hitel felvételét hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak képviselő-testületi döntést követő - a bankszámla-szerződésben rögzített 2025. évi kondíciókkal történő - aláírására, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól a folyószámla-hitelhez megállapított összegű munkabérhitel felvételére, és a képviselő-testület egyedi döntése alapján más rövid lejáratú éven belüli hitel felvételére szolgáló hitelszerződés aláírására.

(6) Az Önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szerv követeléséről lemondani csak törvényben vagy külön Önkormányzati rendeletben meghatározott esetekben és módon lehet.

(7) Az Önkormányzat tekintetében a nemzeti vagyonról szóló törvényben előírt versenyeztetés kötelező, ha az érintett vagyontárgy forgalmi értéke a 40 millió forintot meghaladja.

(8) A képviselő-testület– az első negyedév kivételével – negyedévenként, a második negyedév vonatkozásában szeptember 15-ig, a harmadik negyedév vonatkozásában november 15-ig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

9. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1.000 E Ft-ig a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) Az (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

10. §

A polgármestert megillető cafetéria-juttatás éves keretösszege 400 E Ft.

11. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatása nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak módosítását és a kiadások közötti átcsoportosításokat saját hatáskörében végrehajtsa. A módosítást a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során át kell vezetni.

(3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára meghatározott, kötött célra felhasználható pótelőirányzatot biztosít, és a felhasználása képviselő-testületi döntés nélkül is végrehajtható, annak intézményi felosztásáról és felhasználásáról a polgármester jogosult dönteni. A módosítás a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni. arról a polgármester a képviselő-testület tájékoztatja.

(4) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

12. §

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás következményeinek elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – az Áht. rendelkezéseitől eltérő – intézkedéseket hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesítheti.

13. §

(1) A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet terjeszthet a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelenősen veszélyeztetik.

(2) A pótköltségvetés elfogadásáig, illetve a jelentős összegű bevételi elmaradások teljesüléséig a nem kötelező feladatokra előirányzott kifizetéseket a polgármester felfüggesztheti.

14. §

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet mellékletét képezik a Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatott következő mérlegek és kimutatások:

a) 11. melléklet: Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,
b) 12. melléklet: Az Önkormányzat 2025 évi előirányzat felhasználási terve,
c) 13. melléklet: Az Önkormányzat a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
d) 14. melléklet: Az Önkormányzat által tervezett 2025. évi közvetett támogatások kimutatása
e) 15. melléklet: A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai.

15. §

A rendelet rendelkezéseit a 2025. évi költségvetési évre, 2025. január 1-től december 31-ig kell alkalmazni.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő második napon lép hatályba, és 2027. december 31-én hatályát veszti.

1. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez[5]

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban (Ft)										
CÍM / ALCÍM	**B E V É T E L E K**				**2025. évi eredeti előirányzat**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**	**2025. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**
1. HELYI ÖNKORMÁNYZAT										
	I. SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ÁTENGEDETT PÉNZESZKÖZÖK				**174 217 605**	**174 217 605**	-	**277 557 445**	**277 557 445**	-
		1. Működési bevételek			28 866 786	28 866 786	-	31 141 445	31 141 445	-
			1.1 Közhatalmi bevételek	Önkormányzatok sajátos bevételei	8 400 000	8 400 000	-	8 400 000	8 400 000	-
				Helyi adók és adójellegű bevételek	7 600 000	7 600 000	-	7 600 000	7 600 000	-
				Bírságbevételek, pótlék	800 000	800 000	-	800 000	800 000	-
				Átengedett központi adók			-			-
			1.2 Intézményi működési bevételek		10 820 042	10 820 042	-	10 716 821	10 716 821	-
			1.3 Támogatás értékű működési bevételek		9 646 744	9 646 744	-	12 024 624	12 024 624	-
			1.4 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány , pénzmaradvány átvétel				-			-
			1.5 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				-			-
			1.6 Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások				-			-
		2. Felhalmozási bevételek			145 350 819	145 350 819	-	246 416 000	246 416 000	-
			2.1 Felhalmozási saját bevételek		14 352 000	14 352 000	-	14 352 000	14 352 000	-
				2.1.1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése	14 352 000	14 352 000	-	14 352 000	14 352 000	-
				2.1.2 Pénzügyi befektetések bevételei			-			-
				2.1.3 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			-			-
			Felhalmozási célú önkormányzati támogatás		130 998 819	130 998 819	-	232 064 000	232 064 000	-
			2.3 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel				-			-
			2.4 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				-			-
		3. Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevételek			-	-	-	-	-	-
			3.1 Normatív hozzájárulások	Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről			-			-
			3.2 Központosított előirányzatok működési célúak	Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről			-			-
			3.3 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			-			-
	II. TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN				**121 354 938**	**121 354 938**		**124 502 360**	**124 502 360**	
		1. Önkormányzat költségvetési támogatása			121 354 938	121 354 938		124 502 360	124 502 360	
		2. Irányító szerv alá artozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás					-			-
		3. Normatíva megelőlegezés					-			-
	III. Finanszírozási bevételek				**28 719 610**	**28 719 610**	-	**28 719 610**	**28 719 610**	-
		1. Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele működésre				-	-	4 300 005	4 300 005	-

5 Az 1. melléklet a Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2025. (X. 10.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban (Ft)										
CÍM / ALCÍM	**B E V É T E L E K**				**2025. évi eredeti előirányzat**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**	**2025. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**
		2. Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele felhalmozásra			28 719 610	28 719 610	-	24 419 605	24 419 605	-
		3. Hitelfelvétel bevétele - költségvetési hiány külső finanszírozása beruházás					-			-
1. CÍM ÖSSZESEN					**324 292 153**	**324 292 153**		**430 779 415**	**430 779 415**	
1-1.			**Idősek Napközi Otthona**				-			-
	I. SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ÁTENGEDETT PÉNZESZKÖZÖK				**6 500 000**	**3 000 000**	**3 500 000**	**6 500 000**	**3 000 000**	**3 500 000**
		1. Működési bevételek			6 500 000	3 000 000	3 500 000	6 500 000	3 000 000	3 500 000
			1.1 Közhatalmi bevételek				-			-
			1.2 Intézményi működési bevételek		6 500 000	3 000 000	3 500 000	6 500 000	3 000 000	3 500 000
			1.3 Támogatás értékű működési bevételek				-			-
			1.4 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel				-			-
			1.5 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				-			-
			1.6 Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások				-			-
		2. Felhalmozási bevételek			-		-	-		-
			2.1 Felhalmozási saját bevételek		-		-	-		-
				2.1.1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése			-			-
				2.1.2 Pénzügyi befektetések bevételei			-			-
				2.1.3 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			-			-
			2.2 Támogatásértékű felhalmozási bevételek				-			-
			2.3 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel				-			-
			2.4 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				-			-
		3. Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevételek			-		-	-		-
			3.1 Normatív hozzájárulások	Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről			-			-
			3.2 Központosított előirányzatok működési célúak	Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről			-			-
			3.3 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			-			-
	II. TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN				**63 119 800**	**10 722 004**	**52 227 916**	**55 447 483**	**10 431 444**	**52 227 916**
		1. Önkormányzat költségvetési támogatása			62 949 920	10 722 004	52 227 916	55 277 603	10 431 444	44 846 159
		2. Irányító szervtől kapott támogatás - finanszírozási bevétel			62 949 920	10 722 004	52 227 916	55 277 603	10 431 444	44 846 159
		3. Előző évi maradvány igénybevétel			169 880		169 880	169 880		169 880
	INO bevétel összesen				**69 619 800**	**13 722 004**	**55 897 796**	**61 947 483**	**13 431 444**	**48 516 039**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN					**393 911 953**	**338 014 157**	**55 897 796**	**492 726 898**	**444 210 859**	**48 516 039**
					393 911 953	338 014 157	55 897 796	492 726 898	444 210 859	48 516 039
				INO saját bevétel	- 6 500 000			- 6 500 000		
				INO pénzmaradvány	- 169 880			- 169 880		
				Berkesd önkormányzat intézmény nélkül	**387 242 073**			486 057 018		

2. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez[6]

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban (Ft)									
Cím-szám	**K I A D Á S O K**			**2025. évi eredeti előirányzat**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**	**2025. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**
1. HELYI ÖNKORMÁNYZAT									
	I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK			**167 568 441**	**167 568 441**	**-**	**174 227 265**	**174 227 265**	**-**
		1. Személyi juttatások		26 655 280	26 655 280	-	38 065 920	38 065 920	-
		2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen		3 573 191	3 573 191	-	3 996 235	3 996 235	-
		3. Dologi és egyéb folyó kiadások		25 586 549	25 586 549	-	27 293 445	27 293 445	-
		4. Egyéb működési célú támogatások összesen		108 753 421	108 753 421	-	101 871 665	101 871 665	-
			4.1 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás Finanszírozási kiadás						
			4.2 Támogatásértékű működési kiadások	108 753 421	108 753 421	-	101 871 665	101 871 665	-
			4.3 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás	-	-	-	-	-	-
			4.4 Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	-	-	-	-	-	-
			4.5 Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	-	-	-	-	-	-
		5. Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások	Elvonások, befizetések	-	-	-	-	-	-
		6. Tervezett maradvány és tartalék előirányzata		-	-	-	-	-	-
		7. Ellátottak pénzbeli juttatásai		3 000 000	3 000 000	-	3 000 000	3 000 000	-
	II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK			**150 887 567**	**150 887 567**	**-**	**250 716 005**	**250 716 005**	**-**
		1. Felújítási kiadások ÁFÁ-val		19 512 227	19 512 227	-	19 292 226	19 292 226	-
		2. Intézményi beruházási kiadások ÁFÁ-val		131 186 390	131 186 390	-	229 673 717	229 673 717	-
		3. Egyéb felhalmozási kiadások összesen		188 950	188 950		1 750 062	1 750 062	
			3.1 Irányító szerv alá tartozó költségv. szervnek folyósított felh. tám.		-	-		-	-
			3.2 Befektetéssel kapcsolatos kiadások		-	-		-	-
			3.3 Támogatásértékű felhalmozási kiadások	188 950	188 950	-	188 950	188 950	-
			3.4 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás		-	-		-	-

6 A 2. melléklet a Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2025. (X. 10.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban (Ft)									
Cím-szám	**K I A D Á S O K**			**2025. évi eredeti előirányzat**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**	**2025. év i módosított előirányzat**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**
			3.5 Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre		-	-		-	-
			3.6 Felhalmozási tartalék előirányzata		-	-		-	-
	III. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA, TÖRLESZTÉSE				-	-		-	-
	IV. Finanszírozási kiadás ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése			5 836 145	5 836 145	-	5 836 145	5 836 145	-
1. kiadások összesen				**324 292 153**	**324 292 153**	**-**	**430 779 415**	**430 779 415**	**-**
1-1 Idősek Napközi Otthona									
	I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK			**69 619 800**	**13 722 004**	**55 897 796**	**61 947 483**	**13 431 444**	**48 516 039**
		1. Személyi juttatások		50 672 800	4 228 800	46 444 000	44 325 693	4 228 800	40 096 893
		2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen		6 637 000	603 204	6 033 796	4 761 997	312 644	4 449 353
		3. Dologi és egyéb folyó kiadások		12 310 000	8 890 000	3 420 000	12 859 793	8 890 000	3 969 793
		4. Egyéb működési célú támogatások összesen		-	-	-	-	-	-
			4.1 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás	-	-	-	-	-	-
			4.2 Támogatásértékű működési kiadások	-	-	-	-	-	-
			4.3 Előző évi működési célú előirányzat -maradvány, pénzmaradvány átadás	-	-	-	-	-	-
			4.4 Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	-	-	-	-	-	-
			4.5 Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	-	-	-	-	-	-
		5. Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások		-	-	-	-	-	-
		6. Tervezett maradvány és tartalék előirányzata		-	-	-	-	-	-
		7. Ellátottak pénzbeli juttatásai		-	-	-	-	-	-
	II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK			**-**	**-**	-	**-**	**-**	-
		1. Felújítási kiadások ÁFÁ-val		-	-	-	-	-	-
		2. Intézményi beruházás i kiadások ÁFÁ-val		-	-	-	-	-	-
		3. Egyéb felhalmozás i kiadások összesen		-	-	-	-	-	-
			3.1 Irányító szerv alá tartozó költségv. szervnek folyósított felh. tám.	-	-	-	-	-	-
			3.2 Befektetéssel kapcsolatos kiadások	-	-	-	-	-	-
			3.3 Támogatásértékű felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-	-
			3.4 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-	-	-	-	-	-	-

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban (Ft)									
Cím-szám	**K I A D Á S O K**			**2025. évi eredeti előirányzat**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**	**2025. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatellátás**	**Önként vállalt feladatellátás**
			maradvány, pénzmaradvány átadás						
			3.5 Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	-	-	-	-	-	-
	III. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA, TÖRLESZTÉSE			-	-	-	-	-	-
	INO kiadás összesen			**69 619 800**	**13 722 004**	**55 897 796**	**61 947 483**	**13 431 444**	**48 516 039**
Intézmények összesen				**393 911 953**	**338 014 157**	**55 897 796**	**492 726 898**	**444 210 859**	**48 516 039**
				393 911 953	338 014 157	55 897 796	492 726 898	444 210 859	48 516 039
				- 6 500 000			- 6 500 000		
				- 169 880			- 169 880		
				387 242 073			486 057 018		
			Költségvetési kiadás	381 405 928			480 220 873		
			Működési kiadás	236 354 506		-	235 341 013		
			Felhalmozási kiadás	150 887 567		-	250 716 005		
				387 242 073		-	486 057 018		

3. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez[7]

A helyi önkormányzat nevében végzett 2025. évi beruházások, felújítások kiadásai beruházásonként, felújításonként (Ft)		
Megnevezés	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**
Saját forrásból és támogatásból megvalósítandó beruházások		
Egyedi szennyvízkezelés beruházás és 2 db TOP+ beruházás	131 186 390	229 673 717
Beruházás Összesen	**131 186 390**	**229 673 717**
Saját forrásból és támogatásból megvalósítandó felújítások		
Petőfi utca járda, ivóvízhálózat felújítás	19 512 227	19 512 227
Felújítás összesen	**19 512 227**	**19 512 227**
Felhalmozási kiadás összesen	**150 698 617**	**249 185 944**

7 A 3. melléklet a Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2025. (X. 10.) önkormányzati rendelete 3. § (3) bekezdésével megállapított szöveg.

4. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

A lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások - 2025

		2024. évi előirányzat Ft	2025. évi eredeti előirányzat Ft
1.	Egyéb, rendeletben meghatározott támogatás	1 700 000	1 500 000
2.	Születési segély - települési támogatás	500 000	500 000
3.	Temetési segély - települési támogatás	500 000	500 000
4.	Köztemetés	300 000	500 000
	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	**3 000 000**	**3 000 000**

5. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

A 2025. évi általános és céltartalékok

Megnevezés	2024. évi előirányzat (Ft)	2025. évi eredeti előirányzat (Ft)
Általános tartalék	0	
összesen	**0**	**0**
Céltartalék		
Működési céltartalék	0	0
Felhalmozási céltartalék	30 138 323	0
összesen	**30 138 323**	**0**
Mindösszesen	**30 138 323**	**-**

6. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Az elkülönítetten az európai uniós forrást is tartalmazó finanszírozással megvalósuló programok, projektek kiadásai, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai 2025. évben

		2025. év			
		támogatás	önrész		mindösszesen
			elszámolható	el nem számolható	
Projekt fejlesztés	Szennyvízberuházás	80 998 819	14 293 909		95 292 728
	TOP+ pályázatok	50 000 000	8 823 529		58 823 529
Mindösszesen		130 998 819	23 117 439	0	154 116 258

A 2025. évi létszámkeret meghatározása (fő)

Megnevezés	**Közalkalmazott**				**Mt. foglalkoztatás**				**Összesen**				közfoglalkoztatottak létszámkerete
	Létszámkeret			Engedélyezett létszám	Létszámkeret			Engedélyezett létszám	Létszámkeret			Engedélyezett létszám	
	összesen	üres	betöltött		összesen	üres	betöltött		összesen	üres	betöltött		
INO	10		10	10					10			10	
Önkormányzat	1		1	1	7			7				8	7
Összesen	**11**	**0**	**11**	**11**	**7**	**0**	**0**	**7**	**10**	**0**		**18**	**7**

8. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez[8]

BERKESDI IDŐSEK NAPKÖZI OTTHONA 2025 Bevétel-Kiadás		
Kiadási előirányzat	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	49 709 800	39 810 837
Normatív jutalmak (K1102)	-	-
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	-	-
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	-	-
Végkielégítés (K1105)	-	-
Jubileumi jutalom (K1106)	-	1 744 000
Béren kívüli juttatások (K1107)	570 000	570 000
Ruházati költségtérítés (K1108)	-	-
Közlekedési költségtérítés (K1109)	277 000	377 000
Egyéb költségtérítések (K1110)	116 000	116 000
Lakhatási támogatások (K1111)	-	-
Szociális támogatások (K1112)	-	-
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	-	1 686 700
ebből:biztosítási díjak (K1113)	-	-
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	50 672 800	44 304 537
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	-	-
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	-	-
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	-	10 578
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	-	10 578
Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	50 672 800	44 325 693
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	6 637 000	4 761 997
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	-	-
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	920 000	790 000
Árubeszerzés (K313)	-	-
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	920 000	790 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	270 000	270 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	80 000	80 000
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	350 000	350 000
Közüzemi díjak (K331)	750 000	986 220
Vásárolt élelmezés (K332)	7 000 000	6 897 000
Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	-	-
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	100 000	230 016
Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	-	-
ebből: államháztartáson belül (K335)	-	-
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	10 000	238 000
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	80 000	250 000
ebből: biztosítási díjak (K337)	-	-
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	7 940 000	8 601 236
Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	257 993
Reklám- és propagandakiadások (K342)	-	-
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	100 000	257 993
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 000 000	2 850 564
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	-	-
Egyéb dologi kiadások (K355)	-	10 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	3 000 000	2 860 564
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	12 310 000	12 859 793
Társadalombiztosítási ellátások (K41)	-	-
Családi támogatások (=63+...+72) (K42)	-	-
Tartalékok (K513)	-	-
Egyéb működési célú kiadások (=120+125+126+127+138+149+160+162+174+175+176+177+188) (K5)	-	-
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	-	-

8 A 8. melléklet a Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2025. (X. 10.) önkormányzati rendelete 3. § (4) bekezdésével megállapított szöveg.

BERKESDI IDŐSEK NAPKÖZI OTTHONA 2025 Bevétel-Kiadás		
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=192) (K62)	-	-
ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)	-	-
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	-	-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	-	-
Részesedések beszerzése (K65)	-	-
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	-	-
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	-	-
Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6)	-	-
Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8)	**69 619 800**	**61 947 483**
Bevételi előirányzat	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**
Ellátási díjak (B405)	6 500 000	6 500 000
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	-	-
Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	-	-
Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4)	6 500 000	6 500 000
Felhalmozási bevételek (=221+223+225+226+228) (B5)	-	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+...+259+269) (B7)	-	-
Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)	**6 500 000**	**6 500 000**
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	169 880	169 880
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	-	-
Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	169 880	169 880
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	-	-
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	-	-
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	62 949 920	55 277 603
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	63 119 800	55 447 483
Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	**63 119 800**	**55 447 483**
Bevétel össszesen	**69 619 800**	**61 947 483**

Az önkormányzat Stabilitási tv. **3.§. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2025**

Feladatok megnevezése		Felvétel		Kedvezményezett	Fennálló hitel	Lejárat ideje
		Ideje	Összege			
					0	
Hitelek összesen:			**0**		**0**	

Az önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés **a.) pont felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei2025.**

Megnevezés	2024. évi előirányzat (Ft)	2025. évi eredeti előirányzat (Ft)
Saját folyó bevétel	**18 768 437**	**16 300 000**
Helyi adók	8 773 636	8 400 000
Kamatbevétel		
Bírság, pótlék		
Osztalékbevétel		
Egyéb sajátos bevétel	9 994 801	7 900 000
Rövid lejáratú kötelezettség		
hosszú lejáratú kötelezettség éve összege		
lízingdíj		
kamatfizetési kötelezettség		
Folyó bevétel (A-B)	**18 768 437**	**16 300 000**
Hitel felső határa a korrigált saját bevétel 50 %-a	**9 384 219**	**8 150 000**

11. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez[9]

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)										
K I A D Á S O K					**B E V É T E L E K**					
Megnevezés			**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**Megnevezés**			**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK			**230 518 361**	**229 504 868**	**I. SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ÁTENGEDETT PÉNZESZKÖZÖK**			**174 217 605**	**277 557 445**	
	1. Személyi juttatások		**26 655 280**	**38 065 920**	**1. Működési bevételek**			**28 866 786**	**31 141 445**	
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen		**3 573 191**	**3 996 235**	1.1 Közhatalmi bevételek			**8 400 000**	**8 400 000**	
	3. Dologi és egyéb folyó kiadások		**25 586 549**	**27 293 445**	1.2 Intézményi működési bevételek és egyéb sajátos bevételek			**10 820 042**	**10 716 821**	
	4. Egyéb működési célú támogatások összesen		**171 703 341**	**160 149 268**	1.3 Támogatás értékű működési bevételek			**9 646 744**	**12 024 624**	
		4.1 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás	**62 949 920**	**58 277 603**	1.4 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel			**-**	**-**	
		4.2 Támogatásértékű működési kiadások	**108 753 421**	**101 871 665**	1.5 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			**-**	**-**	
		4.3 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás	**-**	**-**	1.6 Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások			**-**	**-**	
		4.4 Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	**-**	**-**	**2. Felhalmozási bevételek**			**145 350 819**	**246 416 000**	
		4.5 Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	**-**	**-**	2.1 Felhalmozási saját bevételek			**14 352 000**	**14 352 000**	
	5. Elvonások, befizetések		**-**	**-**	2.1.1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése			**14 352 000**	**14 352 000**	
	6. Tervezett maradvány és tartalék előirányzata		**-**	**-**	2.1.2 Pénzügyi befektetések bevételei			**-**	**-**	
	7. Ellátottak pénzbeli juttatásai		**3 000 000**	**3 000 000**	2.1.3 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			**-**	**-**	
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK			**150 887 567**	**250 716 005**	2.2 Támogatásértékű felhalmozási bevételek			**130 998 819**	**232 064 000**	
	1. Felújítási kiadások ÁFÁ-val		**19 512 227**	**19 292 226**	2.3 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel			**-**	**-**	
	2. Intézményi beruházási kiadások ÁFÁ-val		**131 186 390**	**229 673 717**	2.4 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			**-**	**-**	
	3. Egyéb felhalmozási kiadások összesen		**188 950**	**1 750 062**	**3. Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevételek**			**-**	**-**	
		3.1 Irányító szerv alá tartozó költségv. szervnek folyósított felh. tám.	**-**	**-**		3.1	Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről	**-**	**-**	
		3.2 Befektetéssel kapcsolatos kiadások	**-**	**-**		3.2	Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	**-**	**-**	
		3.3 Támogatásértékű felhalmozási kiadások	**188 950**	**188 950**		3.3	Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	**-**	**-**	
		3.4 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás	**-**	**-**	**II. TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN**			**184 304 858**	**179 779 963**	
		3.5 Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	**-**	**-**	1. Önkormányzat költségvetési támogatása			**184 304 858**	**179 779 963**	
		3.6 Felhalmozási tartalék előirányzata	**-**	**-**	2. Irányító szervtől kapott támogatás			**-**	**-**	

9 A 11. melléklet a Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2025. (X. 10.) önkormányzati rendelete 3. § (5) bekezdésével megállapított szöveg.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)									
K I A D Á S O K				**B E V É T E L E K**					
Megnevezés	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**		**Megnevezés**			**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	**230 518 361**	**229 504 868**		**I. SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ÁTENGEDETT PÉNZESZKÖZÖK**			**174 217 605**	**277 557 445**
III. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA, TÖRLESZTÉSE	-	-		3. normatíva megelőlegezés és			-	-
IV. KIADÁSOK ÖSSZESEN	**381 405 928**	**480 220 873**		**III. BEVÉTELEK ÖSSZESEN**			**358 522 463**	**457 337 408**
				IV. ELŐZŐ ÉVEK ELŐIRÁNYZAT-MARADVÁNYÁNAK, PÉNZMARADVÁNYÁNAK ÉS VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNYÁNAK IGÉNYBEVÉTELE			33 019 615	28 719 610
				1.	Működési célra		4 300 005	4 300 005
				2.	Felhalmozási célra		28 719 610	24 419 605
V. ÉRTÉKPAPÍROK VÁSÁRLÁSÁNAK KIADÁSA	-	-		**V. ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK BEVÉTELE**			-	-
1. Működési célú kiadások	-	-		1.	Működési célú bevételek			
2. Felhalmozási célú kiadások	-	-		2.	Felhalmozási célú bevételek			
VI. HITELEK TÖRLESZTÉSE ÉS KÖTVÉNYBEVÁLTÁS KIADÁSAI	-	-		**VI. HITELEKFELVÉTELE ÉS KÖTVÉNYKIBOCSÁTÁS BEVÉTELEI**			-	-
1. Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása				1.	Működési célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás működési célra		-	-
2. Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása	-	-		2.	Felhalmozási célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás felhalmozási célra		-	-
VII. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	**5 836 145**	**5 836 145**						
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (VI.+VII.)	**5 836 145**	**5 836 145**		**D. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (IV.+V.+VI.)**			33 019 615	28 719 610
Kiadás mindösszesen	**387 242 073**	**486 057 018**		**Bevétel mindösszesen**			**391 542 078**	**486 057 018**

12. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási terve

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I félév összesen	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	II. félév összesen	2025. évi eredeti előirányzat
1. HELYI ÖNKORMÁNYZAT																
I. Bevételek								-							-	-
1. Intézményi működési bevétel	10 820 042	1 500 000	1 500 000	1 600 000	1 700 000	1 200 000	1 200 000	8 700 000	1 120 042	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	2 120 042	10 820 042
2. Helyi adó	7 600 000			3 800 000	0	0		3 800 000			3 800 000	0			3 800 000	7 600 000
3. Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek	800 000			80 000	80 000	80 000	80 000	320 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	480 000	800 000
4. Központi költségvetési támogatás	121 354 938	15 358 000	15 358 000	15 358 000	15 358 000	15 358 000	15 358 000	92 148 000	15 358 000	15 358 000	15 358 000	15 358 000	15 358 000	15 366 858	92 156 858	184 304 858
5. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	145 350 819						40 506 482	40 506 482		93 069 474			11 774 863		104 844 337	145 350 819
6. Támogatásértékű bevételek	9 646 744	643 600	643 600	643 600	500 000	500 000	500 000	3 430 800	3 000 000	2 000 000	1 215 944				6 215 944	9 646 744
7. Átvett pénzeszközök	0							0							0	0
8. Pénzmaradvány	28 719 610	28 719 610						28 719 610							0	28 719 610
9. Felhalmozási célú hitel	0							0							0	0
10. Támogatási kölcsön visszatérítése Áh. Kívülről								0							0	0
Bevételek összesen	**324 292 153**	**46 221 210**	**17 501 600**	**21 481 600**	**17 638 000**	**17 138 000**	**57 644 482**	**177 624 892**	**19 558 042**	**110 707 474**	**20 653 944**	**15 638 000**	**27 412 863**	**15 646 858**	**209 617 181**	**387 242 073**
II. Kiadások								0							0	0
1. Önkormányzat működési kiadásai	58 815 020	4 769 030	4 769 030	4 269 030	5 269 030	5 269 030	5 269 030	29 614 180	4 219 030	4 269 030	3 769 030	4 719 030	5 219 030	7 005 690	29 200 840	58 815 020
személyi jellegű kifiz., munkaadói járulékok	30 228 471	2 519 030	2 519 030	2 519 030	2 519 030	2 519 030	2 519 030	15 114 180	2 519 030	2 519 030	2 519 030	2 519 030	2 519 030	2 519 141	15 114 291	30 228 471
dologi kiadások	25 586 549	2 000 000	2 000 000	1 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	13 000 000	1 500 000	1 500 000	1 000 000	2 000 000	2 500 000	4 086 549	12 586 549	25 586 549
ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	1 500 000	200 000	250 000	250 000	200 000	200 000	400 000	1 500 000	3 000 000
2. Segélyezés								0							0	0
3. Működési célra adott támogatások	108 753 421	14 308 000	14 308 000	14 308 000	14 308 000	14 308 000	14 308 000	85 848 000	14 308 000	14 308 000	14 308 000	14 308 000	14 308 000	14 315 341	85 855 341	171 703 341
4. Önkormányzat felújítási, felhalmozási kiadásai	150 887 567			8 000 000			50 000 000	58 000 000		92 887 567					92 887 567	150 887 567
5. Megelőlegezés	5 836 145	5 836 145						5 836 145							0	5 836 145
6. Tartalékok								0							0	0
Kiadások összesen	**324 292 153**	24 913 175	19 077 030	26 577 030	19 577 030	19 577 030	69 577 030	179 298 325	18 527 030	111 464 597	18 077 030	19 027 030	19 527 030	21 321 031	207 943 748	**387 242 073**
Havi halmozott eltérés		21 308 035	19 732 605	14 637 175	12 698 145	10 259 115	-1 673 433	-1 673 433	-642 421	-1 399 544	1 177 370	-2 211 660	5 674 173	0	1 673 433	0
1-1. Idősek Napközi Otthona								0							0	0
I. Bevételek								0							0	0
1. Intézményi működési bevétel	6 500 000	500 000	500 000	500 000	600 000	600 000	600 000	3 300 000	550 000	550 000	610 000	610 000	550 000	330 000	3 200 000	6 500 000
2. Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek								0							0	0
3. Központi költségvetési támogatás								0							0	0
4. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek								0							0	0
5. Támogatásértékű bevételek								0							0	0
6. működési célra								0							0	0
7. felhalmozási célra								0							0	0
8. Irányító szervtől kapott támogatás	62 949 920	5 245 000	5 245 000	5 245 000	5 245 000	5 245 000	5 245 000	31 470 000	5 245 000	5 245 000	5 245 000	5 245 000	5 245 000	5 254 920	31 479 920	62 949 920
9.Átvett pénzeszközök								0							0	0
10. Pénzmaradvány	169 880	169 880						169 880							0	169 880
11. Felhalmozási célú hitel								0							0	0
12. Likviditási hitel								0							0	0
Bevételek összesen	**69 619 800**	5 745 000	5 745 000	5 745 000	5 845 000	5 845 000	5 845 000	34 939 880	5 795 000	5 795 000	5 855 000	5 855 000	5 795 000	5 584 920	34 679 920	69 619 800
II. Kiadások								0							0	0
1. Intézmény működési kiadásai	69 619 800	5 801 000	5 801 000	5 801 000	5 801 000	5 801 000	5 801 000	34 806 000	5 801 000	5 801 000	5 801 000	5 801 000	5 801 000	5 808 800	34 813 800	69 619 800
személyi jellegű kifiz., munkaadói járulékok	57 309 800	4 776 000	4 776 000	4 776 000	4 776 000	4 776 000	4 776 000	28 656 000	4 776 000	4 776 000	4 776 000	4 776 000	4 776 000	4 773 800	28 653 800	57 309 800

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I félév összesen	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	II. félév összesen	2025. évi eredeti előirányzat
1. HELYI ÖNKORMÁNYZAT																
dologi kiadások	12 310 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	6 150 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 035 000	6 160 000	12 310 000
ellátottak pénzbeli juttatásai								0							0	0
2. Működési célra adott támogatások								0							0	0
3. Intézmény felújítási, felhalmozási kiadásai	0							0	63 500						0	0
4. Hiteltörlesztések								0							0	0
5. Tartalékok								0							0	0
Kiadások összesen	**69 619 800**	**5 801 000**	**5 801 000**	**5 801 000**	**5 801 000**	**5 801 000**	**5 801 000**	34 806 000	5 801 000	5 801 000	5 801 000	5 801 000	5 801 000	5 808 800	34 813 800	69 619 800
Havi halmozott eltérés		-56 000	-112 000	-168 000	-124 000	-80 000	-36 000	133 880	-42 000	-48 000	6 000	6 000	0	0	-133 880	0

13. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésében tervezett, többéves kihatással járó feladatai és előirányzatai éves bontásban (E Ft)

	2025	2026	2027	2028	2029	Össz.
Bevételi előirányzat	50 000	172 743	0	0	0	**222 743**
Kiadási előirányzat	50 000	172 743	0	0	0	**222 743**
Egyenleg	0	0	0	0	0	0

14. melléklet az 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat által tervezett 2025. évi közvetett támogatások kimutatása

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat
Közvetett támogatások	
Ellátottak térítési-díj kedvezménye	0
Kommunális adó kedvezmény, mentesség	100 000
Helyi iparűzési adó	0
Helyiségek, eszközök biztosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	100 000
Egyéb nyújtott kedvezmény (hulladékszállítási díj)	0
Közvetett támogatások összesen	**200 000**

A 2025. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai

		2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat.	2027. évi tervezett előirányzat	2028. évi tervezett előirányzat
1. HELYI ÖNKORMÁNYZAT					
		174 217 605	**227 343 020**	**65 600 000**	**81 600 000**
1. Működési bevételek		28 866 786	49 600 000	50 600 000	52 600 000
1.1 Közhatalmi bevételek Önkormányzatok sajátos bevételei		8 400 000	9 600 000	9 600 000	9 600 000
Helyi adók és adójellegű bevételek		7 600 000	9 600 000	9 600 000	9 600 000
Bírságbevételek, pótlék		800 000	0	0	0
Átengedett központi adók		0	0	0	0
1.2 Intézményi működési bevételek		10 820 042	18 000 000	19 000 000	19 000 000
1.3 Támogatás értékű működési bevételek		9 646 744	22 000 000	22 000 000	24 000 000
1.4 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel		0	0	0	0
1.5 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		0	0	0	0
1.6Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások		0	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek		145 350 819	177 743 020	15 000 000	29 000 000
2.1 Felhalmozási saját bevételek		14 352 000	5 000 000	5 000 000	9 000 000
2.1.1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése		14 352 000			
2.1.2 Pénzügyi befektetések bevételei		0	0	0	0
2.1.3 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei		0	5 000 000	5 000 000	9 000 000
2.2 Támogatásértékű felhalmozási bevételek		130 998 819	172 743 020	10 000 000	20 000 000
2.3 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel		0	0	0	0
2.4 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		0	0	0	0
3. Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevételek		0	0	0	0
3.1 Normatív hozzájárulások	Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
3.2 Központosított előirányzatok működési célúak	Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
3.3 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
		184 304 858	190 000 000	**195 000 000**	**198 000 000**
1. Önkormányzat költségvetési támogatása		184 304 858	190 000 000	195 000 000	198 000 000
2. Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás		0	0	0	0
3. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések		0	0	0	0
		28 719 610	0	**0**	**0**
1. Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele működésre		0	0	0	0
2. Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele felhalmozásra		28 719 610			
3. Hitelfelvétel bevétele - költségvetési hiány külső finanszírozása beruházás		0	0	0	0
1. CÍM ÖSSZESEN		**387 242 073**	**417 343 020**	**260 600 000**	**279 600 000**
1-1. **Idősek Napközi Otthona**					
		6 500 000	4 500 000	4 500 000	4 800 000
1. Működési bevételek		6 500 000	4 500 000	4 500 000	4 800 000
1.1 Közhatalmi bevételek		0	0	0	0
1.2 Intézményi működési bevételek		6 500 000	4 500 000	4 500 000	4 800 000
1.3 Támogatás értékű működési bevételek		0	0	0	0
1.4 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel		0	0	0	0
1.5 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		0	0	0	0
1.6Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások		0	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek		0	0	0	0

		2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat.	2027. évi tervezett előirányzat	2028. évi tervezett előirányzat
2.1 Felhalmozási saját bevételek		0	0	0	0
2.1.1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése		0	0	0	0
2.1.2 Pénzügyi befektetések bevételei		0	0	0	0
2.1.3 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei		0	0	0	0
2.2 Támogatásértékű felhalmozási bevételek		0	0	0	0
2.3 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel		0	0	0	0
2.4 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		0	0	0	0
3. Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevételek		0	0	0	0
3.1 Normatív hozzájárulások	Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
3.2 Központosított előirányzatok működési célúak	Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívűlről	0	0	0	0
3.3 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
		63 119 800	68 000 000	73 000 000	74 000 000
1. Önkormányzat költségvetési támogatása		59 263 080	65 000 000	70 000 000	72 000 000
2. Irányító szervtől kapott támogatás		3 686 840	3 000 000	3 000 000	2 000 000
3. Előző évi maradvány igénybevétel		169 880			
INO bevétel összesen		**69 619 800**	**72 500 000**	**77 500 000**	**78 800 000**
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		**387 242 073**	**417 343 020**	**260 600 000**	**279 600 000**
Cím-szám		**2025. évi eredeti eelőirányzat**	**2024. évi tervezett előirányzat.**	**2025. évi tervezett előirányzat**	**2026. évi tervezett előirányzat**
1. HELYI ÖNKORMÁNYZAT					
		230 518 361	**241 600 000**	**247 600 000**	**256 600 000**
1. Személyi juttatások		26 655 280	30 000 000	31 000 000	32 000 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen		3 573 191	3 600 000	3 600 000	3 600 000
3. Dologi és egyéb folyó kiadások		25 586 549	36 000 000	36 000 000	38 000 000
4. Egyéb működési célú támogatások összesen		171 703 341	165 000 000	170 000 000	175 000 000
4.1 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás		62 949 920	50 000 000	50 000 000	52 000 000
4.2 Támogatásértékű működési kiadások		108 753 421	115 000 000	120 000 000	123 000 000
4.3 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás		0	0	0	0
4.4 Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre		0	0	0	0
4.5 Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás		0	0	0	0
5. Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások		0			
6. Tervezett maradvány és tartalék előirányzata		0	0	0	0
7. Ellátottak pénzbeli juttatásai		3 000 000	7 000 000	7 000 000	8 000 000
		150 887 567	**175 743 020**	**13 000 000**	**23 000 000**
1. Felújítási kiadások ÁFÁ-val		19 512 227	3 000 000	3 000 000	3 000 000
2. Intézményi beruházási kiadások ÁFÁ-val		131 186 390	172 743 020	10 000 000	20 000 000
3. Egyéb felhalmozási kiadások összesen		188 950	0	0	0
3.1 Irányító szerv alá tartozó költségv. szervnek folyósított felh. tám.		0	0	0	0
3.2 Befektetéssel kapcsolatos kiadások		0	0	0	0
3.3 Támogatásértékű felhalmozási kiadások		188 950	0	0	0
3.4 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás		0	0	0	0
3.5 Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre		0	0	0	0
3.6 Felhalmozási tartalék előirányzata		0	0	0	0
		0	**0**	**0**	**0**
		5 836 145			
1. Költségvetési kiadások összesen		**387 242 073**	**417 343 020**	**260 600 000**	**279 600 000**
1-1 Idősek Napközi Otthona					
		69 619 800	72 500 000	77 500 000	78 800 000
1. Személyi juttatások		50 672 800	56 900 000	62 000 000	61 000 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen		6 637 000	6 352 000	6 252 000	6 252 000
3. Dologi és egyéb folyó kiadások		12 310 000	9 248 000	9 248 000	11 548 000
4. Egyéb működési célú támogatások összesen		0	0	0	0

	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat.	2027. évi tervezett előirányzat	2028. évi tervezett előirányzat
4.1 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás	0	0	0	0
4.2 Támogatásértékű működési kiadások	0	0	0	0
4.3 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás	0	0	0	0
4.4 Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
4.5 Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	0	0	0	0
5. Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások	0	0	0	0
6. Tervezett maradvány és tartalék előirányzata	0	0	0	0
7. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
	0	0	0	0
1. Felújítási kiadások ÁFÁ-val	0			
2. Intézményi beruházási kiadások ÁFÁ-val	0	0	0	0
3. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0
3.1 Irányító szerv alá tartozó költségv. szervnek folyósított felh. tám.	0	0	0	0
3.2 Befektetéssel kapcsolatos kiadások	0	0	0	0
3.3 Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0	0	0	0
3.4 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás	0	0	0	0
3.5 Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	0	0	0	0
	69 619 800	**72 500 000**	**77 500 000**	**78 800 000**
Intézmények összesen	**387 242 073**	**417 343 020**	**260 600 000**	**279 600 000**