Berkesd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelete

Berkesd községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A 2024. évi zárszámadás célja, hogy átfogó és részletes tájékoztatást nyújtson az önkormányzat pénzügyi gazdálkodásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról, valamint a költségvetésben megfogalmazott célok teljesítéséről. A zárszámadás egyúttal biztosítja a pénzügyi átláthatóságot, az elszámoltathatóságot

[2] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében a Berkesd Községi Önkormányzat képviselő-testülete a következőket rendeli el:

I. Fejezet
A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, intézményére és társulásaira terjed ki, az intézmények és társulások felsorolását az 1. melléklet tartalmazza.

2. §

Az önkormányzat költségvetési szerve az önállóan működő Berkesdi Idősek Napközi Otthona.

II. Fejezet
Az önkormányzat és költségvetési szervei 2024. évi költségvetésének teljesítése

3. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi beszámolóját 472.734.297 Ft bevétellel és 444.014.687 Ft kiadással, valamint 28.719.610 Ft pénzmaradvánnyal határozza meg.

(2) Az önkormányzat a 2024. évi teljesített
a) költségvetési kiadási főösszegét 382.409.907 Ft-ban,
b) finanszírozási kiadási főösszegét 61.604.780 Ft-ban,
c) költségvetési bevételi főösszegét 215.355.395 Ft-ban,
d) finanszírozási bevételeinek főösszegét 257.378.902 Ft-ban állapítja meg.

III. Fejezet
A teljesített költségvetési bevételek

4. §

Az önkormányzat és szervei 2024. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

IV. Fejezet
A költségvetési kiadások

5. §

(1) Az önkormányzat és szervei teljesített - továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási kiadási előirányzatait feladatonként a 3. mellékletben meghatározottak szerint 450.188.427 Ft összegben hagyja jóvá, melyből:

a) személyi jellegű kiadás 69.086.976 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulék 8.462.853 Ft,
c) dologi jellegű kiadás .56.602.166 Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatása 2.600.500 Ft,
e) egyéb működési célú támogatás 91.900.894 Ft.

(2) Az önkormányzat - eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási kiadási előirányzatait kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 4. mellékletben meghatározottak szerint hagyja jóvá.

(3) A Berkesdi Idősek Napközi Otthona - eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási kiadási előirányzatait kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban az 5. mellékletben meghatározottak szerint hagyja jóvá.

6. §

(1) Az önkormányzat és szervei teljesített felhalmozási kiadásai összesen 9.379.470 Ft, melyből

a) a beruházások előirányzat teljesítését 8.501.844 Ft összegben a 6. melléklet szerinti részletezéssel,
b) a felújítások előirányzat teljesítése 877.626 Ft összegben a 7. melléklet szerinti részletezéssel,
c) az Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, hozzájárulások összegét a 8. melléklet szerinti részletezéssel hagyja jóvá.

(2) A finanszírozási kiadás 55.580.349 Ft, melyből 0 Ft felhalmozási és 55.580.349 Ft működési finanszírozási kiadás.

7. §

Az önkormányzat által folyósított ellátásokat a 9. melléklet rögzíti.

V. Fejezet
Költségvetési kiadások és bevételek

8. §

(1) Az önkormányzat államigazgatási feladatot nem lát el.

(2) Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatait a 10. melléklet tartalmazza.

VI. Fejezet
A költségvetési létszámkeret

9. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi munkajogi létszámkeretét 11 főben hagyja jóvá, a 11. melléklet szerint.

VII. Fejezet
A pénzmaradvány

10. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi gazdálkodás során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált pénzmaradványa: 28.719.610 Ft-ban kerül jóváhagyásra. Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 28.719.610 Ft, melyből 23.182.862Ft működési, 5.536.748 Ft felhalmozási célokat szolgál. A 0Ft szabad pénzmaradványból 0 Ft működési célokat, 0 Ft pedig felhalmozási célokat szolgál.

(2) Az önkormányzat pénzmaradványa a 12. melléklet, a Berkesdi Idősek Napközi Otthona pénzmaradványa a 13. melléklet szerint használható fel.

VIII. Fejezet
Egyéb rendelkezések

11. §

(1) Az önkormányzat helyi adó bevételeit, annak felhasználását a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat által juttatott közvetlen és közvetett támogatások felhasználását a 15. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat egyes sajátos feladatainak bevételeit, annak felhasználásait bemutató tájékoztatást a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

Az önkormányzat bevételi és kiadási főelőirányzatainak egyenlegét a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat állami támogatásokkal, hozzájárulásokkal és egyéb állami pénzalapokkal kapcsolatos elszámolását a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

14. §

(1) Az önkormányzat vagyona december 31-én 794.118.154 Ft.

(2) A vagyonkimutatást a 19. melléklet mutatja be.

(3) Az önkormányzat érték nélkül nyilvántartott vagyonelemeinek kimutatását a 20. melléklet tartalmazza.

(4) A függő követelésekről és kötelezettségekről szóló kimutatást a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

15. §

Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 22. melléklet tartalmazza.

16. §

(1) Az önkormányzat adósság állomány alakulását lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban a 23. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV tv. 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a 24. melléklet tartalmazza.

IX. Fejezet
Záró rendelkezések

17. §

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

1. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

Címrend

1.	Berkesdi Óvodafenntartó Társulás
2.	Berkesdi Idősek Napközi Otthona

2. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

Beszámoló a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről

		Berkesdi önkormányzat intézmény nélkül			Berkesdi Idősek Napközi Otthona			Önkormányzat összesen		
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosítot t előirányzat	Teljesítés
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	24 434 660	24 434 660	24 434 660	-	-	-	24 434 660	24 434 660	24 434 660
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	52 119 776	50 239 802	50 239 802	-	-	-	52 119 776	50 239 802	50 239 802
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	6 988 294	7 509 939	7 509 939	48 352 140	55 580 349	55 580 349	55 340 434	63 090 288	63 090 288
	Települési önkormányzatok gyermekétkezetési feladatainak támogatása (B1132)	34 050 347	26 402 571	26 402 571				34 050 347	26 402 571	26 402 571
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000	-	-	-	2 270 000	2 270 000	2 270 000
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	1 626 870	1 626 870	-	-	-	-	1 626 870	1 626 870
6	Elszámolásból származó bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Önkormányzatok működési támogatásai összesen	119 863 077	112 483 842	112 483 842	48 352 140	55 580 349	55 580 349	168 215 217	168 064 191	168 064 191
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+…+42) (B16)	8 502 444	8 386 259	8 386 259	-	-	-	8 502 444	8 386 259	8 386 259
9	ebből: központi kezelésű előirányzatok	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	ebből: elkülönített állami pénzalapok	-	-	8 386 259	-	-	-	-	-	8 386 259
12	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	ebből: társulások és költségvetési szerveik	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)**	**128 365 521**	**120 870 101**	**120 870 101**	**48 352 140**	**55 580 349**	**55 580 349**	**176 717 661**	**176 450 450**	**176 450 450**
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		-	-	-	-	-	-	-	-
16	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	113 944 574	91 199 500	11 651 600	-	-	-	113 944 574	91 199 500	11 651 600
17	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra	-		3 526 840	-	-	-	-	-	3 526 840
	ebből: egyébfejezeti kezelésű előirányzatok		-	-						-
18	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**113 944 574**	**91 199 500**	**11 651 600**	**-**	**-**	**-**	**113 944 574**	**91 199 500**	**11 651 600**
19	Vagyoni típusú adók	1 600 000	1 726 560	1 502 470	-	-	-	1 600 000	1 726 560	1 502 470
20	ebből: magánszemélyek kommunális adója	-	-	1 502 470	-	-	-	-	-	1 502 470
21	Értékesítési és forgalmi adók	12 280 000	6 097 975	5 781 984	-	-	-	12 280 000	6 097 975	5 781 984
22	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	-	-	5 781 984	-	-	-	-	-	5 781 984
23	Gépjárműadók		-	-		-	-	-	-	-
24	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Termékek és szolgáltatások adói	12 280 000	6 097 975	5 781 984	-	-	-	12 280 000	6 097 975	5 781 984
26	Egyéb közhatalmi bevételek	120 000	949 101	655 870	-	-	-	120 000	949 101	655 870
27	**Közhatalmi bevételek**	**14 000 000**	**8 773 636**	**7 940 324**	**-**	**-**	**-**	**14 000 000**	**8 773 636**	**7 940 324**
28	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Szolgáltatások ellenértéke	8 000 000	8 316 284	8 246 172	-	64 000	64 000	8 000 000	8 380 284	8 310 172
30	Tulajdonosi bevételek	900 000	924 735	912 229	-	-	-	900 000	924 735	912 229
31	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 000 000	1 785 439	1 785 439	-	-	-	1 000 000	1 785 439	1 785 439
33	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	743	36	36	-	1	1		37	37
34	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	743	36	36	-	-	-	743	36	36
35	Biztosító által fizetett kártérítés	-	296 394	296 394	-	-	-	-	296 394	296 394
36	Egyéb működési bevételek	8 976 000	9 050 358	7 330 314	6 000 000	6 200 223	6 200 223	14 976 000	15 250 581	13 530 537

37	**Működési bevételek**	**18 876 743**	**20 373 246**	**18 570 584**	**6 000 000**	**6 264 224**	**6 264 224**	**24 876 743**	**26 637 470**	**24 834 808**
38	Tárgyi eszköz értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	**Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	742 437	742 437	-	-	-	-	742 437	742 437
41	ebből: háztartások	-	-	581 117	-	-	-	-	-	581 117
42	**Működési célú átvett pénzeszközök**	-	-	**742 437**	-	-	-	-	-	742 437
43	**Költségvetési bevételek**	**275 186 838**	**241 958 920**	**159 775 046**	**6 000 000**	**6 264 224**	**6 264 224**	**329 538 978**	**303 803 493**	**221 619 619**
44	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	251 542 757	251 542 757	251 542 757	79 396	79 396	79 396	251 622 153	251 622 153	251 622 153
45	Maradvány igénybevétele	251 542 757	251 542 757	251 542 757	79 396	79 396	79 396	251 622 153	251 622 153	251 622 153
46	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	5 836 145	5 836 145				-	5 836 145	5 836 145
47	Önkormányzati finanszírozás	- 58 093 104	- 55 580 349	- 55 580 349	58 093 104	55 580 349	55 580 349	-	-	-
48	Belföldi finanszírozás bevételei konszolidált	193 449 653	201 798 553	201 798 553	58 172 500	55 659 745	55 659 745	251 622 153	257 458 298	257 458 298
49	**Finanszírozási bevételek**	**251 542 757**	**257 378 902**	**257 378 902**	**58 172 500**	**55 659 745**	**55 659 745**	**251 622 153**	**257 458 298**	**257 458 298**
50	**Bevétel mindösszesen**	**526 729 595**	**499 337 822**	**417 153 948**	**64 172 500**	**61 923 969**	**61 923 969**	**581 161 131**	**561 261 791**	**479 077 917**

3. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

Beszámoló a költségvetési kiadások előirányzatának teljesítéséről

	Berkesd Községi Önkormányzat intézmény nélkül			Berkesdi Idősek Napközi Otthona			Önkormányzat összesen		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5 007 200	14 218 094	14 218 094	45 600 000	40 689 746	40 689 746	50 607 200	54 907 840	54 907 840
Béren kívüli juttatások	76 800	75 000	75 000	584 000	545 484	545 484	660 800	620 484	620 484
Közlekedési és egyéb költségtérítés	0	7 980	7 980	315 000	281 460	281 460	315 000	289 440	289 440
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	12 000	753 067	753 067	500 000	982 086	982 086			
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	5 096 000	15 054 141	15 054 141	46 999 000	42 498 776	42 498 776	52 095 000	57 552 917	57 552 917
Választott tisztségviselők juttatásai	10 904 000	10 792 000	10 792 000	0	0	0	10 904 000	10 792 000	10 792 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb külső személyi juttatások	500 000	670 625	670 625	0	71 434	71 434	500 000	742 059	742 059
Külső személyi juttatások	11 404 000	11 462 625	11 462 625	0	71 434	71 434	11 404 000	11 534 059	11 534 059
Személyi juttatások	**16 500 000**	**26 516 766**	**26 516 766**	**46 999 000**	**42 570 210**	**42 570 210**	**63 499 000**	**69 086 976**	**69 086 976**
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**2 000 000**	**2 751 430**	**2 751 430**	**5 450 000**	**5 711 423**	**5 711 423**	**7 450 000**	**8 462 853**	**8 462 853**
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	2 460 729	0	0	5 511 760	0	0	7 972 489
ebből: táppénz hozzájárulás	0	0	96 770	0	0	103 709	0	0	200 479
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó,téppénzhj	0	0	137 700	0	0	95 954	0	0	233 654
Szakmai anyagok beszerzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 000 000	3 859 879	3 846 965	1 000 000	1 483 552	1 483 552	7 000 000	5 343 431	5 330 517
Készletbeszerzés	6 000 000	3 859 879	3 846 965	1 000 000	1 483 552	1 483 552	7 000 000	5 343 431	5 330 517
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	700 000	677 786	677 786	250 000	268 277	268 277	950 000	946 063	946 063
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	250 000	264 510	264 510	80 000	75 387	75 387	330 000	339 897	339 897
Kommunikációs szolgáltatások	950 000	942 296	942 296	330 000	343 664	343 664	1 280 000	1 285 960	1 285 960
Közüzemi díjak	6 350 000	3 689 213	3 688 978	500 000	750 294	750 294	6 850 000	4 439 507	4 439 272
Vásárolt élelmezés				7 000 000	7 055 642	7 055 642	7 000 000	7 055 642	7 055 642
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 500 000	1 743 390	1 691 790	100 000	316 299	316 299	2 600 000	2 059 689	2 008 089
Bérleti és lízing díjak	50 000	34 300	34 300	0	0	0	50 000	34 300	34 300
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 000 000	15 600	15 600	30 000	10 000	10 000	2 030 000	25 600	25 600
Egyéb szolgáltatások	5 853 062	5 617 962	4 935 731	0	861 958	692 078	5 853 062	6 479 920	5 627 809
ebből: biztosítási díjak	0	0	1 121 664	0	0	0	0	0	1 121 664
Szolgáltatási kiadások	16 753 062	11 100 465	10 366 399	7 630 000	8 994 193	8 824 313	24 383 062	20 094 658	19 190 712
Kiküldetések kiadásai	50 000	0	0	0	82 995	82 995	50 000	82 995	82 995
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	50 000	0	0	0	82 995	82 995	50 000	82 995	82 995
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 500 000	3 082 529	2 879 577	2 700 000	2 733 545	2 733 545	8 200 000	5 816 074	5 613 122
Kamatkiadások egyéb dologi	850 000	743 276	664 897		4 387	4 387	850 000	747 663	669 284
Fizetendő áfa	2 396 938	24 429 576	24 429 576	0			2 396 938	24 429 576	24 429 576
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	8 746 938	28 255 381	27 974 050	2 700 000	2 737 932	2 737 932	11 446 938	30 993 313	30 711 982
Dologi kiadások	**32 500 000**	**44 158 021**	**43 129 710**	**11 660 000**	**13 642 336**	**13 472 456**	**44 160 000**	**57 800 357**	**56 602 166**
Egyéb nem intézményi ellátások	3 000 000	2 600 500	2 600 500	0	0	0	3 000 000	2 600 500	2 600 500
ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	0	0	2 600 500	0	0	0	0	0	2 600 500

Ellátottak pénzbeli juttatásai	**3 000 000**	**2 600 500**	**2 600 500**	**0**	**0**	**0**	**3 000 000**	**2 600 500**	**2 600 500**
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	2 070 776	2 070 776	0	0	0	0	2 070 776	2 070 776
Elvonások és befizetések	0	2 070 776	2 070 776	0		0	0	2 070 776	2 070 776
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	94 619 180	89 497 218	89 497 218	0	0	0	94 619 180	89 497 218	89 497 218
ebből: központi költségvetési szervnek	0	0	150 000	0	0	0	0	0	150 000
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	8 467 557	0	0	0	0	0	8 467 557
ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	80 879 661	0	0	0	0	0	80 879 661
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	332 900	332 900	0	0	0	0	332 900	332 900
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	20 000	0	0	0	0	0	20 000
ebből: háztartások	0	0	312 900	0	0	0	0	0	312 900
Tartalékok	0	30 138 323	0	0	0	0	0	30 138 323	0
Egyéb működési célú kiadások	**94 619 180**	**122 039 217**	**91 900 894**	**0**	**0**	**0**	**94 619 180**	**122 039 217**	**91 900 894**
Ingatlanok beszerzése, létesítése (	0	3 514 000	1 044 000	0		0	0	3 514 000	1 044 000
Informatikai és Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	283 736 200	82 449 952	5 650 368	50 000	0	0	283 786 200	82 449 952	5 650 368
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	76 608 820	2 085 792	1 807 476	13 500	0	0	76 622 320	2 085 792	1 807 476
Beruházások	360 345 020	88 049 744	8 501 844	63 500	0	0	360 408 520	88 049 744	8 501 844
Ingatlanok felújítása	0	691 044	691 044	0	0	0	0	691 044	691 044
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	186 582	186 582	0	0	0	0	186 582	186 582
Felújítások	**0**	**877 626**	**877 626**	**0**	**0**	**0**	**0**	**877 626**	**877 626**
Felhalm.tám.áht-n belülre	**2 000 000**	**206 320 087**	**206 131 137**				**2 000 000**	**206 320 087**	**206 131 137**
Költségvetési kiadások	***510 964 200***	***493 313 391***	***382 409 907***	***64 172 500***	***61 923 969***	***61 754 089***	***573 136 700***	***348 917 273***	***238 032 859***
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 024 431	6 024 431	6 024 431				6 024 431	6 024 431	6 024 431
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	58 093 104	55 580 349	55 580 349	-58093104	-55580349	-55580349	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	64 117 535	61 604 780	61 604 780	-58 093 104	-55 580 349	-55 580 349	6 024 431	6 024 431	6 024 431
Finanszírozási kiadások konszolidált	64 117 535	61 604 780	61 604 780	-58 093 104	-55 580 349	-55 580 349	6 024 431	6 024 431	6 024 431
Kiadások mindösszesen	**575 081 735**	**554 918 171**	**444 014 687**	**6 079 396**	**6 343 620**	**6 173 740**	**581 161 131**	**561 261 791**	**450 188 427**

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételei előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban kötelező és önként vállalt feladatonként (önkormányzati összevont) (Ft)

	Megnevezés	Beszámoló a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről	-	-	önként vállalt feladatellátás	kötelező feladatellátás
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	24 434 660	24 434 660	24 434 660		24 434 660
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	52 119 776	50 239 802	50 239 802		50 239 802
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	55 340 434	63 090 288	63 090 288	52 757 631	10 332 657
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása(B1132)	34 050 347	26 402 571	26 402 571		26 402 571
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjólétiés gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)	89 390 781	89 492 859	89 492 859	52 757 631	36 735 228
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000		2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	-	1 626 870	1 626 870		1 626 870
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	168 215 217	168 064 191	168 064 191	52 757 631	115 306 560
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16)	8 502 444	8 386 259	8 386 259		8 386 259
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	-	-	8 386 259		8 386 259
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	-	-	-		-
43	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	-	-	-		-
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	176 717 661	176 450 450	176 450 450	52 757 631	123 692 819
46	**Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)**	-	-	-	-	-
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+…+80) (B25)	113 944 574	91 199 500	11 651 600		11 651 600
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	-	-	3 526 840		3 526 840
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	-	-	7 924 760		7 924 760
81	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)**	113 944 574	91 199 500	11 651 600		11 651 600
109	Vagyoni tipusú adók (=110+…+115) (B34)	1 600 000	1 726 560	1 502 470		1 502 470
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	-	-	1 502 470		1 502 470
16	Értékesítési és forgalmi adók (=117+…+136) (B351)	12 280 000	6 097 975	5 781 984		5 781 984
123	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	-	-	5 781 984		5 781 984
164	Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147)(B35)	12 280 000	6 097 975	5 781 984		5 781 984
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+…+183) (B36)	120 000	949 101	655 870		655 870
184	Közhatalmi bevételek(=93+94+104+109+164+165) (B3)	14 000 000	8 773 636	7 940 324	-	7 940 324
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	8 000 000	8 246 172	8 246 172		8 246 172
187	**ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)**	-	-	4 403 884		4 403 884
191	Tulajdonosi bevételek (>=192+…+197) (B404)	900 000	924 735	912 229		912 229
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207+208) (B4082)	743	36	36		36
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)	743	36	36		36
217	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	-	296 394	296 394		296 394
218	Egyéb bevételek (B401,B411,B403,B406)	9 976 000	10 905 909	9 115 753		9 115 753
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	18 876 743	20 373 246	18 570 584	-	18 570 584

226	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	-	-	-		-
232	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+230) (B5)	-	-	-	-	-
236	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=237+…+245) (B64)	-	-	-		-
246	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=247+…+257) (B65)	-	742 437	742 437		742 437
250	**ebből: háztartások (B65)**	-	-	581 117		581 117
258	Működési célú átvett pénzeszközök (=233+...+236+246) (B6)	-	742 437	742 437		742 437
285	**Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)**	323 538 978	297 539 269	215 355 395	52 757 631	162 597 764
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	251 542 757	251 542 757	251 542 757	-	251 542 757
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	251 542 757	251 542 757	251 542 757	-	251 542 757
14	**Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)**	-	5 836 145	5 836 145	-	5 836 145
22	**Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+…+18+21) (B81)**	251 542 757	257 378 902	257 378 902	-	257 378 902
31	Bevétel mindösszesen	575 081 735	554 918 171	472 734 297	52 757 631	419 976 666

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban kötelező és önként vállalt feladatonként (önkormányzati összevont)

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	önként vállalt feladatellátás	kötelező feladatellátás
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	50 607 200	54 907 840	54 907 840	36 795 746	18 112 094
2	Béren kívüli juttatások	660 800	620 484	620 484	485 484	135 000
3	Közlekedési és egyéb költségtérítés	315 000	289 440	289 440	273 480	15 960
4	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	52 095 000	57 552 917	57 552 917	38 536 796	19 016 121
5	Választott tisztségviselők juttatásai	10 904 000	10 792 000	10 792 000		10 792 000
6	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	-	-	-		-
7	Egyéb külső személyi juttatások	500 000	742 059	742 059	71 434	670 625
8	Külső személyi juttatások	11 404 000	11 534 059	11 534 059	71 434	11 462 625
9	**Személyi juttatások**	**63 499 000**	**69 086 976**	**69 086 976**	**38 608 230**	**30 478 746**
10	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**7 450 000**	**8 462 853**	**8 462 853**	**5 186 843**	**3 276 010**
11	ebből: szociális hozzájárulási adó	-	-	7 972 489	4 996 180	2 976 309
12	ebből: táppénz hozzájárulás	-	-	200 479	103 709	96 770
13	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	-	-	233 654	78 704	154 950
14	Szakmai anyagok beszerzése	-	-	-	-	-
15	Üzemeltetési anyagok beszerzése	7 000 000	5 343 431	5 330 517	1 468 679	3 861 838
16	Készletbeszerzés	7 000 000	5 343 431	5 330 517	1 468 679	3 861 838
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	950 000	946 063	946 063	268 277	677 786
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	330 000	339 897	339 897	75 387	264 510
19	Kommunikációs szolgáltatások	1 280 000	1 285 960	1 285 960	343 664	942 296
20	Közüzemi díjak	6 850 000	4 439 507	4 439 272	750 294	3 688 978
	Vásárolt élelmezés	7 000 000	7 055 642	7 055 642	3 255 122	3 800 520
21	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 600 000	2 059 689	2 008 089	316 299	1 691 790
22	Közvetített szolgáltatások	50 000	34 300	34 300		34 300
23	Szakmai tev.segítő szolg	2 030 000	25 600	25 600	10 000	15 600
24	Egyéb szolgáltatások	5 853 062	6 479 920	5 627 809	692 078	4 935 731
25	ebből: biztosítási díjak	-	-	1 121 664		1 121 664
26	Szolgáltatási kiadások	24 383 062	20 094 658	19 190 712	5 023 793	14 166 919
27	Kiküldetések kiadásai	50 000	82 995	82 995	82 995	-
28	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	50 000	82 995	82 995	82 995	-
29	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 200 000	5 816 074	5 613 122	1 699 099	3 914 023
30	Fizetendő általános forgalmi adó	850 000	747 663	669 284		669 284
31	Egyéb dologi kiadások	2 396 938	24 429 576	24 429 576	4 385	24 425 191
32	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	11 446 938	30 993 313	30 711 982	1 703 373	29 008 609
33	**Dologi kiadások**	**44 160 000**	**57 800 357**	**56 602 166**	**8 539 509**	**48 062 657**
34	Egyéb nem intézményi ellátások	3 000 000	2 600 500	2 600 500		2 600 500
35	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §]	-	-	-		-

36	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	-	-	2 600 500		2 600 500
37	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	3 000 000	2 600 500	2 600 500		2 600 500
38	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	-	2 070 776	2 070 776		2 070 776
39	Elvonások és befizetések	-	2 070 776	2 070 776		2 070 776
40	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	94 619 180	89 497 218	89 497 218		89 497 218
41	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	-	-	150 000	150 000	-
42	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	-	-	8 467 557		8 467 557
43	ebből: társulások és költségvetési szerveik	-	-	80 879 661		80 879 661
44	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	332 900	332 900		332 900
45	ebből: egyéb civil szervezetek	-	-	20 000	20 000	-
46	ebből: háztartások	-	-	312 900		312 900
47	Tartalékok	-	30 138 323	-		-
48	**Egyéb működési célú kiadások**	**94 619 180**	**122 039 217**	**91 900 894**	**-**	**91 900 894**
49	Ingatlanok beszerzése, létesítése	-	3 514 000	1 044 000		1 044 000
50	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	283 786 200	82 449 952	5 650 368	-	5 650 368
51	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	76 622 320	2 085 792	1 807 476	-	1 807 476
52	**Beruházások**	360 408 520	88 049 744	8 501 844	-	8 501 844
53	Ingatlanok felújítása	-	691 044	691 044		691 044
54	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-	186 582	186 582		186 582
55	**Felújítások**	-	877 626	877 626		877 626
56	**Költségvetési kiadások**	**573 136 700**	**348 917 273**	**238 032 859**	**52 334 582**	**185 698 277**
57	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 024 431	6 024 431	6 024 431		6 024 431
58	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	-	-	-		-
59	Belföldi finanszírozás kiadásai	6 024 431	6 024 431	6 024 431	-	6 024 431
60	**Finanszírozási kiadások**	6 024 431	6 024 431	6 024 431	-	6 024 431
61	**Kiadások mindösszesen**	**581 161 131**	**561 261 791**	**450 188 427**	**52 334 582**	**397 853 845**

5. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

INO 2024. beszámoló - Teljesített kiadások kormányzati funkciónként

		Önként vállalt feladatellátás			Kötelező feladatellátás			
#	Megnevezés	Összesen	102031 Idősek nappali ellátása	102032 Demens betegek nappali ellátása	Összesen	107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán	107052 Házi segítségnyújtás	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	36 795 746	4 776 000	32 019 746	3 894 000	0	3 894 000	40 689 746
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	485 484	60 000	425 484	60 000	0	60 000	545 484
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	203 125	0	203 125	0	0	0	203 125
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	70 355	7 980	62 375	7 980	0	7 980	78 335
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	982 086	0	982 086	0	0	0	982 086
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	38 536 796	4 843 980	33 692 816	3 961 980	0	3 961 980	42 498 776
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	71 434	0	71 434	0	0	0	71 434
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	71 434	0	71 434	0	0	0	71 434
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	38 608 230	**4 843 980**	**33 764 250**	3 961 980	**0**	**3 961 980**	42 570 210
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	5 186 843	**637 580**	**4 549 263**	524 580	**0**	**524 580**	5 711 423
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	4 996 180	629 330	4 366 850	515 580	0	515 580	5 511 760
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	103 709	0	103 709	0	0	0	103 709
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	86 954	8 250	78 704	0	0	9 000	95 954
28	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 468 679	15 836	1 452 843	14 873	0	14 873	1 483 552
29	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 468 679	15 836	1 452 843	14 873	0	14 873	1 483 552
31	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	268 277	0	268 277	0	0	0	268 277
32	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	75 387	0	75 387	0	0	0	75 387
33	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	343 664	0	343 664	0	0	0	343 664
34	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	235 585	0	235 585	0	0	0	235 585
35	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	415 990	0	415 990	0	0	0	415 990
36	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	98 719	0	98 719	0	0	0	98 719
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	750 294	0	750 294	0	0	0	750 294
42	Vásárolt élelmezés (K332)	3 255 122	0	3 255 122	3 800 520	3 800 520	0	7 055 642
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	316 299	0	316 299	0	0	0	316 299
45	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	10 000	0	10 000	0	0	0	10 000
49	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	692 078	0	692 078	0	0	0	692 078
58	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	5 023 793	0	5 023 793	3 800 520	3 800 520	0	8 824 313
59	Kiküldetések kiadásai (K341)	82 995	0	82 995	0	0	0	82 995
60	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	82 995	0	82 995	1 109 151	0	0	82 995
195	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 703 373	4 274	1 699 099	1 030 172	1 026 156	4 016	2 733 545
200	Egyéb dologi kiadások (K355)	4 385	0	4 385	2	0	2	4 387
201	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 707 758	4 274	1 703 484	1 030 174	1 026 156	4 018	2 737 932
269	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**8 626 889**	**20 110**	**8 606 779**	**4 845 567**	**4 826 676**	**18 891**	**13 472 456**
308	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**52 421 962**	**5 501 670**	**46 920 292**	**9 332 127**	**4 826 676**	**4 505 451**	**61 754 089**
	Kiadások összesen (=273+311) (K1-K9)	**52 421 962**	**5 501 670**	**46 920 292**	**9 332 127**	**4 826 676**	**4 505 451**	**61 754 089**

6. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat felhalmozási kiadásai 2024 - Beruházások

		Berkesdi Önkormányzat intézmény nélkül			Berkesdi Idősek Napközi Otthona			Önkormányzat összesen		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	3 514 000	1 044 000	0		0	0	3 514 000	1 044 000
2	Informatikai és Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	283 736 200	82 449 952	5 650 368	50 000	0	0	283 786 200	82 449 952	5 650 368
3	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	76 608 820	2 085 792	1 807 476	13 500	0	0	76 622 320	2 085 792	1 807 476
4	**Beruházások**	360 345 020	88 049 744	8 501 844	63 500	0	0	360 408 520	88 049 744	**8 501 844**

7. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat felhalmozási kiadásai 2024 - Felújítások

		Berkesdi Önkormányzat intézmény nélkül			**Berkesdi Idősek Napközi Otthona**			**Önkormányzat összesen**		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Ingatlanok felújítása	0	691 044	691 044	0	0	0	0	691 044	691 044
2	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	186 582	186 582	0	0	0	0	186 582	186 582
3	**Felújítások**	**0**	**877 626**	**877 626**	**0**	**0**	**0**	**0**	**877 626**	**877 626**

8. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat felhalmozási kiadásai 2024 - EU-s forrásból megvalósult felhalmozási kiadások

VP-6-7.2.1.2-16 Egyedi szennyvízkezelés3296648211 projekt — ***Ezer forintban***

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás		2024. előtt		2024.teljesítés		2024. után		2024. előtt	2024.teljesítés	Összesen	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L=(J+K)	M=(L/C)
Saját erő	39 157	39 157	22 422	22 422	8 403	8 403	8 332	8 332	22 422	8 403	**30 825**	**78,70**
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	221 889	221 889	110 945	110 945	0	0	110 944	110 945	110 945		**110 945**	**50,00**
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	**261 046**	**261 046**	**133 367**	**133 367**	**8 403**	**8 403**	**119 276**	**119 277**	**133 367**	**8 403**	**141 770**	54,30
Kiadások, költségek												
Személyi jellegű												
Beruházások, beszerzések	*261 046*	261 046	129 127	129 127	20 458	20 458	111 461	111 461	129 127	20 458	**149 585**	**57,30**
Szolgáltatások igénybe vétele												
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	**261 046**	**261 046**	**129 127**	**129 127**	**20 458**	**20 458**	**111 461**	**111 461**	**129 127**	**20 458**	**149 585**	57,30
**** Amennyiben több projekt megvalósítása történi egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni***												

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez tartozó hozzájárulás 2023. évi előirányzata és teljesítése

TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00055 Csapadékvíz elve — ***Ezer forintban***

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás		2024. előtt		2024.teljesítés		2024. után		2024. előtt	2024.teljesítés	Összesen	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L=(J+K)	M=(L/C)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	97 452	97 452	97 452	97 452	0	0			97 452	0	**97 452**	**100,00**
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	**97 452**	**97 452**	**97 452**	**97 452**					**97 452**		**97 452**	100,00
Kiadások, költségek												
Személyi jellegű												
Beruházások, beszerzések	*97 452*	97 452	2 050	2 050	11	11	95 391	95 391	2 050	11	**2 061**	**2,10**
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	**97 452**	**97 452**	**2 050**	**2 050**		**11**	**95 391**	**95 391**	**2 050**	**11**	2 061	2,10
**** Amennyiben több projekt megvalósítása történi egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni***												

TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00007 Bölcsőde kialakítás												***Ezer forintban***
Források	**Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások**								**Teljesítés**			
	Eredeti	**Módosított**										
			Eredeti	**Módosított**	**Eredeti**	**Módosított**	**Eredeti**	**Módosított**				
	Összes bevétel, kiadás		**2024. előtt**		**2024.teljesítés**		**2024. után**		**2024. előtt**	**2024.teljesítés**	**Összesen**	
A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**	**H**	**I**	**J**	**K**	**L=(J+K)**	**M=(L/C)**
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	113 532	113 532	113 532	113 532					113 532		**113 532**	**100,00**
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	**113 532**	**113 532**	**113 532**	**113 532**					**113 532**		**113 532**	100,00
Kiadások, költségek												
Személyi jellegű												
Beruházások, beszerzések	*113 532*	113 532	5 362	5 362			108 170	108 170	5 362		**5 362**	**4,70**
Szolgáltatások igénybe vétele												
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	**113 532**	**113 532**	**5 362**	**5 362**			**108 170**	**108 170**	**5 362**		**5 362**	4,70
**** Amennyiben több projekt megvalósítása történi egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni***												

9. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat által folyósított ellátások 2024.

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Egyéb nem intézményi ellátások	3 000 000	2 600 500	2 600 500
2	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §]	0	0	0
3	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	0	0	2 600 500
4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**3 000 000**	**2 600 500**	**2 600 500**

10. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat több éves kihatással járó feladatai 2024.

Sorszám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettségvállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2024 évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években			
					2025	2026	2027	2027 után
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	**Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)**							
2.	**Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)**							
3.	**Beruházás feladatonként**		**472 030**	**20 469**	**315 022**			
4.	VP-6-7.2.1.2-16 Egyedi szennyvízkezelés3296648211 projekt	2023	261 046	20 458	111 461			
5.	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00055 Csapadékvíz elve	2023	97 452	11	95 391			
6.	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00007 Bölcsőde kialakítás	2023	113 532		108 170			
7.	**Felújítás célonként**							
8.	**Egyéb**							
9.	**Összesen**		**472 030**	**20 469**	**315 022**			

11. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

A 2024. 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		
1	INO	10	1	9	10					10	1	9	10	
2	Önkormányzat	1		1	1	7		7	7	8		8	8	7
3	**Összesen**	**11**	**1**	**10**	**11**	**7**	**0**	**7**	**7**	**18**	**1**	**17**	**18**	**7**

07/A - Maradvány kimutatás

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	215 355 395
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	382 409 907
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-167 054 512**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	257 378 902
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	61 604 780
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**195 774 122**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**28 719 610**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**28 719 610**
16	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**28 719 610**

Önkormányzati intézmények maradvány kimutatása 2024.

07/A – Maradvány kimutatás			**Intézményt megillető maradvány**		
#	Megnevezés	Összeg	**Jóváhagyott**	**Jóváhagyottból működési**	**Jóváhagyottból felhalmozási**
1	2	3			
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	6 264 224			
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	61 754 089			
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-55 489 865**			
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	55 659 745			
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**55 659 745**			
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**169 880**			
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**169 880**	169 880	169 880	
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**169 880**			

14. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

Helyi adó bevételek 2024.

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Vagyoni típusú adók	1 600 000	1 726 560	1 502 470
2	ebből: magánszemélyek kommunális adója	-	-	1 502 470
3	Értékesítési és forgalmi adók	12 280 000	6 097 975	5 781 984
4	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	-	-	5 781 984
5	Gépjárműadók		-	-
6	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	-	-	-
7	Termékek és szolgáltatások adói	12 280 000	6 097 975	5 781 984
8	Egyéb közhatalmi bevételek	120 000	949 101	655 870
9	**Közhatalmi bevételek**	**14 000 000**	**8 773 636**	**7 940 324**

Önkormányzat által nyújtott közvetlen és közvetett támogatások - 2024 (Ft)

	Megnevezés	**Összeg**	
	Közvetlen támogatások	**Terv**	**Tény**
1	Civil szervezetek működési támogatása	-	-
2	Háztartásoknak	-	268 217
3	**Közvetlen támogatások összesen**	**-**	**268 217**
4	**Közvetett támogatások**	-	-
5	Ellátottak térítési-díj kedvezménye	-	-
6	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	-	-
7	Kommunális adó kedvezmény, mentesség	-	138 500
8	Gépjárműadó kedvezmény, mentesség	-	
9	Helyi iparűzési adó	-	-
10	Helyiségek, eszközök biztosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	-	-
11	Egyéb nyújtott kedvezmény (hulladékszállítási díj)	-	-
12	**Közvetett támogatások összesen**	**-**	**138 500**

Önkormányzat egyes sajátos feladatainak bevételei - 2024 (Ft)

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Vagyoni típusú adók	1 600 000	1 726 560	1 502 470
2	ebből: magánszemélyek kommunális adója	-	-	1 502 470
3	Értékesítési és forgalmi adók	12 280 000	6 097 975	5 781 984
4	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	-	-	5 781 984
5	Gépjárműadók		-	-
6	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	-	-	-
7	Termékek és szolgáltatások adói	12 280 000	6 097 975	5 781 984
8	Egyéb közhatalmi bevételek	120 000	949 101	655 870
9	**Közhatalmi bevételek**	**14 000 000**	**8 773 636**	**7 940 324**
10	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-
11	Szolgáltatások ellenértéke	8 000 000	8 316 284	8 246 172
12	Tulajdonosi bevételek	900 000	924 735	912 229
13	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	-	-	-
14	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 000 000	1 785 439	1 785 439
15	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	743	36	36
16	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	743	36	36
17	Biztosító által fizetett kártérítés	-	296 394	296 394
18	Egyéb működési bevételek	8 976 000	9 050 358	7 330 314
19	**Működési bevételek**	**18 876 743**	**20 373 246**	**18 570 584**

17. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat bevételi és kiadási főelőirányzatainak egyenlege 2024. (Ft)

		Bevételi előirányzat				Kiadási előirányzat			
	Megnevezés	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**	**Bevétel-kiadás egyenlege**
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	24 434 660	24 434 660	24 434 660	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	5 007 200	14 218 094	14 218 094	
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	52 119 776	50 239 802	50 239 802	Normatív jutalmak (K1102)	0	15 000	15 000	
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	55 340 434	63 090 288	63 090 288	Béren kívüli juttatások (K1107)	76 800	60 000	60 000	
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	34 050 347	26 402 571	26 402 571	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	7 980	7 980	
5	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	89 390 781	89 492 859	89 492 859	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	12 000	753 067	753 067	
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	5 096 000	15 054 141	15 054 141	
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	1 626 870	1 626 870	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	10 904 000	10 792 000	10 792 000	
8	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	168 215 217	168 064 191	168 064 191	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	500 000	670 625	670 625	
9	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16)	8 502 444	8 386 259	8 386 259	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	11 404 000	11 462 625	11 462 625	
10	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	8 386 259	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**16 500 000**	**26 516 766**	**26 516 766**	
11	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**176 717 661**	**176 450 450**	**176 450 450**	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**2 000 000**	**2 751 430**	**2 751 430**	
12	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+…+80) (B25)	113 944 574	91 199 500	11 651 600	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 460 729	
13	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	3 526 840	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	96 770	
14	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	7 924 760	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	0	0	137 700	
15	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25)	0	0	200 000	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	56 231	
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)**	**113 944 574**	**91 199 500**	**11 651 600**	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 000 000	3 859 879	3 846 965	
17	Vagyoni tipusú adók (=109+…+114) (B34)	1 600 000	1 726 560	1 502 470	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	6 000 000	3 859 879	3 846 965	
18	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	1 502 470	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	700 000	677 786	677 786	
19	Értékesítési és forgalmi adók (=116+…+135) (B351)	12 280 000	6 097 975	5 781 984	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	250 000	264 510	264 510	
20	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	5 781 984	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	950 000	942 296	942 296	
21	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	12 280 000	6 097 975	5 781 984	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 000 000	1 418 018	1 417 783	
22	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+…+181) (B36)	120 000	949 101	655 870	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	3 000 000	2 033 322	2 033 322	
23	**Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)**	**14 000 000**	**8 773 636**	**7 940 324**	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	350 000	237 873	237 873	
24	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	8 000 000	8 246 172	8 246 172	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	6 350 000	3 689 213	3 688 978	
25	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	4 403 884	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	50 000	34 300	34 300	
26	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	0	70 112	0	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 500 000	1 743 390	1 691 790	
27	Tulajdonosi bevételek (>=190+…+195) (B404)	900 000	924 735	912 229	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 000 000	15 600	15 600	
28	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	1 000 000	1 785 439	1 785 439	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 853 062	5 617 962	4 935 731	
29	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	743	36	36	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	1 507 837	
30	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	743	36	36	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	16 753 062	11 100 465	10 366 399	
31	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	296 394	296 394	Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	0	0	
32	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	8 976 000	9 050 358	7 330 314	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	50 000	0	0	
33	**Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)**	**18 876 743**	**20 373 246**	**18 570 584**	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 500 000	3 082 529	2 879 577	
34	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+…+243) (B64)	0	581 117	581 117	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	2 396 938	24 429 576	24 429 576	
35	ebből: háztartások (B64)	0	0	581 117	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	350 000	485 351	436 709	
36	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245…+255) (B65)	0	161 320	161 320	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	435 167	Működési és finanszírozási bevétel-kiadás egyenlege

		Bevételi előirányzat				Kiadási előirányzat			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Bevétel-kiadás egyenlege
37	ebből: háztartások (B65)	0	0	161 320	Egyéb dologi kiadások (K355)	500 000	257 925	228 188	**26 447 480**
38	**Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)**	**0**	**742 437**	**742 437**	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	8 746 938	28 255 381	27 974 050	
39	**Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)**	**323 538 978**	**297 539 269**	**215 355 395**	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**32 500 000**	**44 158 021**	**43 129 710**	
40	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	251 542 757	251 542 757	251 542 757	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+…+123) (K48)	3 000 000	2 600 500	2 600 500	
41	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	251 542 757	251 542 757	251 542 757	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 600 500	
42	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	5 836 145	5 836 145	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)**	**3 000 000**	**2 600 500**	**2 600 500**	
43	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+…+18+21) (B81)	251 542 757	257 378 902	257 378 902	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	2 070 776	2 070 776	Felhalmozási bevétel-kiadás egyenlege
44	**Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)**	**251 542 757**	**257 378 902**	**257 378 902**	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	2 070 776	2 070 776	**2 272 130**
45	**Bevétel mindösszesen**	**575 081 735**	**554 918 171**	**472 734 297**	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+…+164) (K506)	94 619 180	89 497 218	89 497 218	
46					ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	150 000	
47					ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	8 467 557	
48					ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	80 879 661	
49					Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=168+…+178) (K508)	0	312 900	312 900	
50					ebből: háztartások (K508)	0	0	312 900	
51					Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+…+192) (K512)	0	20 000	20 000	
52					ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	20 000	
53					Tartalékok (K513)	0	30 138 323	0	
54					**Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)**	**94 619 180**	**122 039 217**	**91 900 894**	
55					Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	0	3 514 000	1 044 000	
56					Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	283 736 200	82 449 952	5 650 368	
57					Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	76 608 820	2 085 792	1 807 476	
58					**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**360 345 020**	**88 049 744**	**8 501 844**	Költségvetési bevétel-kiadás egyenlege
59					Ingatlanok felújítása (K71)	0	691 044	691 044	**-167 054 512**
60					Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	186 582	186 582	
61					**Felújítások (=206+...+209) (K7)**	**0**	**877 626**	**877 626**	
62					Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+…+244) (K84)	2 000 000	206 320 087	206 131 137	
63					ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84)	0	0	204 052 668	Bevétel-kiadás egyenlege
64					ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	0	0	2 078 469	**28 719 610**
65					**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)**	**2 000 000**	**206 320 087**	**206 131 137**	
66					**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**510 964 200**	**493 313 391**	**382 409 907**	
67					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	6 024 431	6 024 431	6 024 431	
68					Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	58 093 104	55 580 349	55 580 349	
69					Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+…+23+26) (K91)	64 117 535	61 604 780	61 604 780	
70					**Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)**	**64 117 535**	**61 604 780**	**61 604 780**	
71					**Kiadások mindösszesen**	**575 081 735**	**554 918 171**	**444 014 687**	

18. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat támogatásainak elszámolása - 2024. (Ft)

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	24 434 660	24 434 660	24 434 660
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	52 119 776	50 239 802	50 239 802
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	55 340 434	63 090 288	63 090 288
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	34 050 347	26 402 571	26 402 571
5	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	89 390 781	89 492 859	89 492 859
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	1 626 870	1 626 870
8	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	168 215 217	168 064 191	168 064 191
9	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16)	8 502 444	8 386 259	8 386 259
10	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	8 386 259
11	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**176 717 661**	**176 450 450**	**176 450 450**
12	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+…+80) (B25)	113 944 574	91 199 500	11 651 600
13	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	3 526 840
14	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	7 924 760
15	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25)	0	0	200 000
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)**	**113 944 574**	**91 199 500**	**11 651 600**
17	Vagyoni típusú adók (=109+…+114) (B34)	1 600 000	1 726 560	1 502 470
18	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	1 502 470
19	Értékesítési és forgalmi adók (=116+…+135) (B351)	12 280 000	6 097 975	5 781 984
20	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	5 781 984
21	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	12 280 000	6 097 975	5 781 984
22	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+…+181) (B36)	120 000	949 101	655 870
23	**Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)**	**14 000 000**	**8 773 636**	**7 940 324**
24	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	8 000 000	8 246 172	8 246 172
25	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	4 403 884
26	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	0	70 112	0
27	Tulajdonosi bevételek (>=190+…+195) (B404)	900 000	924 735	912 229
28	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	1 000 000	1 785 439	1 785 439
29	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	743	36	36
30	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	743	36	36
31	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	296 394	296 394
32	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	8 976 000	9 050 358	7 330 314
33	**Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)**	**18 876 743**	**20 373 246**	**18 570 584**
34	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+…+243) (B64)	0	581 117	581 117
35	ebből: háztartások (B64)	0	0	581 117
36	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245…+255) (B65)	0	161 320	161 320
37	ebből: háztartások (B65)	0	0	161 320
38	**Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)**	**0**	**742 437**	**742 437**

Vagyonkimutatás - 2024. december 31. (Ft)

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	582 736 575	0	561 753 315
2	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10 421 909	0	8 476 312
3	A/II/4 Beruházások, felújítások	105 547 273	0	182 446 073
4	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	698 705 757	0	752 675 700
5	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1f)	10 000	0	10 000
6	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	10 000	0	10 000
7	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	10 000	0	10 000
8	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	698 715 757	0	752 685 700
9	C/II/1 Forintpénztár	70 330	0	20 965
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	70 330	0	20 965
11	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	42 875 964	0	34 695 986
12	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	204 072 100	0	0
13	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	246 948 064	0	34 695 986
14	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)	247 018 394	0	34 716 951
15	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	3 129 964	0	833 312
16	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	652 825	0	224 090
17	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 758 017	0	315 991
18	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	719 122	0	293 231
19	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	6 614 635	0	1 802 662
20	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	70 112	0	70 112
21	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	46 521	0	12 506
22	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	6 498 002	0	1 720 044
23	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	388 867	0	0
24	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	388 867	0	0
25	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)	10 133 466	0	2 635 974
26	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f)	4 715 454	0	3 194 915
27	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	17 498
28	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	4 715 454	0	3 151 249
29	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	26 168
30	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)	4 715 454	0	3 194 915
31	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	7 269 684	0	12 095
32	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	6 949 684	0	0
33	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	320 000	0	0
34	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	12 095
35	D/III/4 Forgótőke elszámolása	540 000	0	540 000
36	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	37 285
37	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)	7 809 684	0	589 380
38	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	22 658 604	0	6 420 269
39	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-2 396 938	0	-53 394
40	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-2 396 938	0	-53 394
41	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-2 396 938	0	-53 394
42	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	298 069	0	348 628
43	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	298 069	0	348 628
44	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	966 293 886	0	794 118 154
45	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	393 771 562	0	393 771 562
46	G/II Nemzeti vagyon változásai	-57 358 425	0	-57 358 425
47	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	21 130 334	0	21 130 334
48	G/IV Felhalmozott eredmény	-174 779 266	0	-2 845 343
49	G/VI Mérleg szerinti eredmény	171 933 923	0	-235 572 897
50	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)	354 698 128	0	119 125 231

51	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	168 451	0	1 028 311
52	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	110 000	0	0
53	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	7 091 584	0	77 077 900
54	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0	188 950
55	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)	7 370 035	0	78 295 161
56	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+…+H/II/9j)	6 024 431	0	5 836 145
57	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	6 024 431	0	5 836 145
58	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)	6 024 431	0	5 836 145
59	H/III/1 Kapott előlegek	3 285 321	0	6 574 626
60	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	12 095
61	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)	3 285 321	0	6 586 721
62	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	16 679 787	0	90 718 027
63	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 366 040	0	0
64	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	592 549 931	0	584 274 896
65	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	594 915 971	0	584 274 896
66	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	966 293 886	0	794 118 154

20. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

VAGYONKIMUTATÁS az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2024 (Ft)

	Megnevezés	*Sorszám*	Értéke (E Ft)
	A	B	D
1	„0”-ra leírt eszközök	1.	69 635 565
2	Használatban lévő kis értékű immateriális javak	2.	
3	Használatban lévő kis értékű tárgyi eszközök	3.	
4	Készletek	4.	
5	01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök	5.	69 635 565
6	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.	86 353 177
7	Bérbe vett befektetett eszközök	7.	
8	Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.	
9	PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.	
10	02 számlacsoportban nyilvántartott készletek	10.	
11	Bérbe vett készletek	11.	
12	Letétbe bizományba átvett készletek	12.	
13	Intervenciós készletek	13.	
14	Gyűjtemény, régészeti lelet	14.	
15	Közgyűjtemény	15.	
16	Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.	
17	Régészeti lelet	17.	
18	Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.	
19	Összesen		155 988 742

VAGYONKIMUTATÁS a függő követelésekről éa kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről 2024 (Ft)

	Megnevezés	*Sorszám*	Nyilvántartott függő követelések, kötelezettségek (db)	Értéke (E Ft)
	A	B	C	D
1	Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási követelések	1.		
2	Egyéb függő követelések	2.		
3	Biztos (jövőbeni) követelések	3.		5 658 204
4	**Függő és biztos (jövőbeni) követelések**	4.		**5 658 204**
5	Kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	5.		
6	Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	6.		
7	El nem ismert tartozások	7.		
8	Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási kötelezettségek	8.		
9	Egyéb függő kötelezettségek	9.		
10	**Függő kötelezettségek**	10.		
11	**Összesen:**			**5 658 204**

22. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

	Kiadások				Bevételek			
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
1	**I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK**	**206 712 284**	**253 646 283**	**222 479 649**	**I. Működési bevételek**	**155 323 761**	**129 475 078**	**47 291 204**
2	1. Személyi juttatások	**16 500 000**	**26 516 766**	**26 516 766**	1. Működési bevételek	**41 379 187**	**38 275 578**	**35 639 604**
3	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	**2 000 000**	**2 751 430**	**2 751 430**	1.1 Közhatalmi bevételek	**14 000 000**	**8 773 636**	**7 940 324**
4	3. Dologi és egyéb folyó kiadások	**32 500 000**	**44 158 021**	**43 129 710**	1.2 Intézményi működési bevételek és egyéb sajátos bevételek	**18 876 743**	**20 373 246**	**18 570 584**
5	4. Egyéb működési célú támogatások összesen	**152 712 284**	**145 410 467**	**145 410 467**	1.3 Támogatás értékű működési bevételek	**8 502 444**	**8 386 259**	**8 386 259**
6	4.1 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás	**58 093 104**	**55 580 349**	**55 580 349**	1.4 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel			
7	4.2 Támogatásértékű működési kiadások	**94 619 180**	**89 497 218**	**89 497 218**	1.5 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	-	**742 437**	**742 437**
8	4.3 Előző éviműködési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás				1.6Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások			
9	4.4 Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	-	**332 900**	**332 900**	2. Felhalmozási bevételek	**113 944 574**	**91 199 500**	**11 651 600**
10	4.5 Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	-	-	-	2.1 Felhalmozási saját bevételek	-	-	-
11	5. Előző évi elszámolásból származó kiadások	-	2 070 776	2 070 776	2.1.1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése	-	-	-
12	6. Tervezett maradvány és tartalék előirányzata	-	**30 138 323**	-	2.1.2 Pénzügyi befektetések bevételei			
13	7. Ellátottak pénzbeli juttatásai	**3 000 000**	**2 600 500**	**2 600 500**	2.1.3 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	-	-	-
14	**II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**	**362 345 020**	**295 247 457**	**215 510 607**	2.2 Támogatásértékű felhalmozási bevételek	**113 944 574**	**91 199 500**	**11 651 600**
15	1. Felújítási kiadások ÁFÁ-val	-	**877 626**	**877 626**	2.3 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel			
16	2. Intézményi beruházási kiadások ÁFÁ-val	**360 345 020**	**88 049 744**	**8 501 844**	2.4 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	-	-	-
17	3. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	**2 000 000**	**206 320 087**	**206 131 137**	3. Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevételek	-	-	-
18	3.1 Irányító szerv alá tartozó költségv. szervnek folyósított felh. tám.				3.1 Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről			
19	3.2 Befektetéssel kapcsolatos kiadások				3.2 Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívűlről	-	-	-
20	3.3 Támogatásértékű felhalmozási kiadások	**2 000 000**	**206 320 087**	**206 131 137**	3.3 Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
21	3.4 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás				**Támogatások**	**168 215 217**	**173 900 336**	**173 900 336**
22	3.5 Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre				1. Önkormányzat költségvetési támogatása	**168 215 217**	**168 064 191**	**168 064 191**
23	3.6 Felhalmozási tartalék előirányzata				2. Irányító szervtől kapott támogatás	-	-	-
24	**III. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA, TÖRLESZTÉSE**				3. normatíva megelőlegezés	-	**5 836 145**	**5 836 145**
25	**IV. KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**569 057 304**	**548 893 740**	**437 990 256**	**Bevételek összesen:**	**323 538 978**	**303 375 414**	**221 191 540**
26								
27					**Finanszírozási bevétel**	251 542 757	251 542 757	251 542 757
28					1. Működési célra előző évi pénzmaradvány átvétele			
29					2. Felhalmozási célra előző évi pénzmaradvány átvétele	251 542 757	251 542 757	251 542 757
30	**V. ÉRTÉKPAPÍROK VÁSÁRLÁSÁNAK KIADÁSA**					-	-	-
31	1. Működési célú kiadások				1. Működési célú bevételek			
32	2. Felhalmozási célú kiadások				2. Felhalmozási célú bevételek			
33	**VI. HITELEK TÖRLESZTÉSE ÉS KÖTVÉNYBEVÁLTÁS KIADÁSAI**					-	-	-
34	1. Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása				1. Működési célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás működési célra	-	-	-
35	2. Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása				2. Felhalmozási célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás felhalmozási célra	-	-	-
36	**VII. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése**	**6 024 431**	**6 024 431**	**6 024 431**				
37	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (VI.+VII.)**	**6 024 431**	**6 024 431**	**6 024 431**		251 542 757	251 542 757	251 542 757
38								

39	**Kiadás mindösszesen**	**575 081 735**	**554 918 171**	**444 014 687**	**Bevétel mindösszesen**	**575 081 735**	**554 918 171**	**472 734 297**

23. melléklet a 2/2025. (IV. 23.) önkormányzati rendelethez

Adósságállomány alakulása - 2024. (Ft)

Sorszám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
A	B	C	D	E	F	G	H=(D+…+G)	I=(C+H)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás	237 592						**237 592**
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás	116 316	77 879 042			62 211	**77 941 253**	**78 057 569**
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:		**353 908**	**77 879 042**			**62 211**	**77 941 253**	**78 295 161**
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:		**353 908**	**77 879 042**			**62 211**	**77 941 253**	**78 295 161**

Stabilitási tv. (az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségek) - 2024. (Ft)

	Feladatok megnevezése		Felvétel		Kedvezményezett	Fennálló hitel	Lejárat ideje
			Ideje	Összege			
1				0		0	
2	**Hitelek összesen:**			**0**		**0**	

Általános indokolás

Berkesd Községi Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 92. §-ra, az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben meghatározottak szerint, a 2024. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóról alkotott rendeletet.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát határozza meg.

A 2. §-hoz

Önállóan működő költségvetési szerv nevesítése.

A 3. §-hoz

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési főösszegét határozza meg

A 4. §-hoz

A 2024. évi teljesített költségvetési bevételeket tartalmazza.

Az 5. §-hoz

A teljesített költségvetési kiadásokat határozza meg.

A 6. §-hoz

A 2024. évben teljesített felhalmozási kiadások részletezése.

A 7. §-hoz

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése.

A 8. §-hoz

Az ellátott feladatok meghatározása és a többéves kihatással járó feladatok részletezése.

A 9. §-hoz

Az önkormányzat 2024. évi munkajogi létszámkeretéről beszámolás.

A 10. §-hoz

A pénzmaradvány levezetését és tartalmát határozza meg.

A 11. §-hoz

Adóbevételek és sajátos bevételek részletezése.

A 12. §-hoz

Bevételi és kiadási főelőirányzatok egyenlegének bemutatása.

A 13. §-hoz

Az önkormányzat által adott támogatások részletezése.

A 14. §-hoz

A 2024. december 31-i vagyonállapot bemutatása.

A 15. §-hoz

Az önkormányzat költségvetési mérlegének bemutatása.

A 16. §-hoz

Adósságállomány bemutatása.