# E L Ő T E R J E S Z T É S
## Szigetcsép Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. február 11-i ülésére

**Tárgy:** **Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet benyújtása.**
**Melléklet:** Rendelet-tervezet mellékletekkel és indokolással, előzetes hatásvizsgálati lap.
**Előterjesztő:** Tóthné Kriszt Judit polgármester
**Előkészítő:** Katona Éva jegyző,
Mészárosné Ombodi Ilona pénzügyi főelőadó
**Véleményező:** Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság

**Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Bizottság!**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény VI. fejezete rendelkezik a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapjáról.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.
A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátást feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít. A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltségének fenntartását.

A támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét – az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:
- a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait,
- működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és
- kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban.

### 2025. évi bevételek alakulása

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 2. számú melléklete alapján *„A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása „*- ként az alábbi feladatalapú támogatások illetik meg önkormányzatunkat, melynek felhasználása az adott célon történhet:

## Az Önkormányzat 2025. évi feladatalapú támogatása

### I. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA

***Az önkormányzati hivatal működési támogatása*** az elismert hivatali létszám alapján, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege 2025-ben 6.994.000 Ft/fő.

***Településüzemeltetés – Zöldterület gazdálkodás támogatás*** az önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához, fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

***Településüzemeltetés – közvilágítás alaptámogatása jogcímen*** a támogatás az önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik. A támogatás fajlagos összege 10.001 fő lakosságszám alatti települések esetén 335.000 Ft/km.

***Településüzemeltetés – közvilágítás üzemeltetési támogatása jogcímen*** a központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az önkormányzatnak az általuk biztosított közvilágítási feladattal összefüggésben felmerült kiadásokhoz.

***Településüzemeltetés – köztemető támogatása jogcímen*** a támogatás az önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.

***Településüzemeltetés – közutak támogatása jogcímen*** a támogatás az önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg. Fajlagos összeg: 245.000 Ft/km.

***Egyéb önkormányzati feladatok támogatása jogcímen*** a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára az Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához. A fajlagos összege 2800 Ft/fő/év.

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a külterületi lakosok 2024. január 1-jei száma alapján. Fajlagos összeg: 2550 Ft/külterületi lakos.

***Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás:*** Az előirányzat a polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel. A támogatás az önkormányzat lakosságszámát és a polgármesteri tisztség betöltésének módját figyelembe véve kerül meghatározásra. A polgármester megbízatásának időtartamára havonta - a 2001–5000 fő közötti lakosságszámú település esetében - a nemzetgazdasági átlagkereset 2,25-szeresének megfelelő összegre jogosult. A jelenleg megállapított támogatás 2024.10.01. - 2025.06.30. időszakra vonatkozik.

***Települési Önkormányzatok működésének általános támogatása:*** ***91.222 e Ft.***
*(5. melléklet)*

## II. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

Az ***óvodaműködési támogatás*** az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg, az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

Az ***óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás*** jogcímen a központi költségvetés az önkormányzatok óvodai nevelés, ellátás működtetési feladataival összefüggésben felmerült üzemeltetési kiadásokhoz biztosít támogatást.

A ***pedagógusok átlagbér alapú támogatás jogcímen a*** központi költségvetés jogszabály alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére, az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodákban foglalkoztatott, a jogszabályban meghatározott nevelés-szervezési paraméterek szerint számított pedagóguslétszám után illeti meg.

A ***pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők*** átlagbérének és közterheinek elismert összege 5.268.000 Ft/létszám/év.

***Nemzetiségi pótlék*** jogcím a központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az önkormányzatok által fenntartott óvodában foglalkoztatott, a jogszabály alapján nemzetiségi pótlékra jogosult pedagógusok nemzetiségi pótlékához, és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A támogatás az önkormányzatot az óvodában 2025. évben ténylegesen foglalkoztatott és nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógusok teljes munkaidőre átszámított átlagos száma alapján illeti meg.

A központi költségvetés ***kiegészítő támogatást*** biztosít a pedagógus előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2025. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok, valamint Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodai intézményben 2025. évben ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők teljes munkaidőre átszámított, időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg.

***Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:*** ***184.301 e Ft.***
*(5. melléklet)*

## III. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása 2025-ben is a 35.000 Ft. egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

***Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása:*** ***6.983 e Ft.***
*(5. melléklet)*

***Intézményi gyermekétkeztetés – bértámogatás jogcím:*** A központi költségvetés a jogszabály alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás megilleti azon önkormányzatokat is, amelyek a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el, ekkor e támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezése, továbbá a gyermekétkeztetéssel összefüggő valamennyi kiadás fedezetéül szolgál.

***Intézményi gyermekétkeztetés – üzemeltetési támogatás:*** A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

***A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:*** ***73.720 e Ft.***
*(5. melléklet)*

## IV. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

A települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatai támogatásának fajlagos összege 2025-ben 2.213 Ft/ fő.

***Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása:*** ***6.455 e Ft.***
*(5. melléklet)*

**Közhatalmi bevételek:**
A tervezett helyi adó bevételek bemutatása adónemenként:

| **Adónemek megnevezése** | **Előirányzott összeg (ezer Ft-ban)** |
|---|---|
| Vagyoni típusú adók (építmény, telek, magánszemélyek kommunális adója) | 57.000 |
| Helyi Iparűzési adó | 103.000 |
| Egyéb közhatalmi bevételek (talajterhelési díj, bírság, pótlék számla) | 5.000 |

Az önkormányzat saját bevételei növelésének szinte egyetlen módja az adók beszedése és a hátralékok behajtása, ezért nagy súlyt helyezünk erre a feladatra. *(1. melléklet)*

**Intézményi működési bevételek:**

A helyi önkormányzat összesen 25.341 e Ft-tal számol eredeti előirányzatként a tervezet szintjén. Itt szerepeltetjük a Záhonyi Hugóné Óvoda és az Önkormányzat által beszedett étkezési térítési díjakat, önkormányzat által kötött különböző bérleti szerződéseket, a közműfejlesztési hozzájárulásokat, a lekötött betétek kamatbevételeit. *(1. melléklet)*

**Egyéb működési célú támogatások ÁHB:**

A egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről soron 3.710 e. Ft-ot terveztünk bevételként iskola-egészségügyi szolgáltatás, valamint a közfoglalkoztatás támogatására. *(1. melléklet)*

**Pénzmaradvány:**

A tényleges pénzmaradvány összegét a zárszámadás keretében állapítjuk meg, módosított előirányzatként kerül be a 2025. évi költségvetésbe. Jelenleg az Önkormányzati bankszámlák egyenlege 2024.12.31-én 288.444 e Ft. Záhonyi Hugóné Óvoda bankszámla egyenlege 93 e forint, a Polgármesteri Hivatal egyenlege 984 e forint. *(1. melléklet)*

## 2025. évi kiadások alakulása

**Személyi juttatások:**

Az Önkormányzat személyi jellegű kiadásainál szerepeltetjük a polgármester az alpolgármester és a képviselők, bizottsági tagok bérét és juttatásait, valamint az önkormányzat alkalmazásában állók (három konyhai dolgozó, közfoglalkoztatottak, művelődési ház gondnoka és a közművelődési szakembere, valamint a karbantartó) béreit és személyi juttatásait, továbbá a szerződéses jogviszonyból eredő megbízási díjakat.
Az önkormányzati dolgozók cafetéria juttatásának éves keretösszege nettó 1.195.000 Ft.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok aránya nőtt, a minimálbér és a garantált bérminimum növekedésével arányosan.

A Polgármesteri Hivatalnál 9 fő az engedélyezett létszámkeret. A köztisztviselői illetményalap 105.000 forint a közszolgálati tisztviselők 2025. évi illetményalapjáról szóló 1/2025. (I. 15.) önkormányzati rendelete szerint.
A Szigetcsép Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2025. (I. 14.) KT. számú határozata alapján a köztisztviselőket megillető cafetéria juttatás nettó keretösszege 3.105.000 Ft. *(14. melléklet)*

A Záhonyi Hugóné Óvoda személyi juttatásainál a 6 óvodapedagógus + 3 óvodapedagógusi feladatokat ellátó pedagógiai asszisztens, 4 dajka és 1 pedagógiai asszisztens, 1 óvodatitkár bére szerepel. A személyi jellegű kiadásainál a tételeket növeli 1 gyógypedagógus alkalmazása megbízási szerződéssel havi 18 órában.
Az óvodapedagógusok, illetve a kisegítők cafetéria juttatásának éves keretösszege nettó 1.800.000 Ft.
*(2. melléklet)*

**Munkaadókat terhelő járulékok:**
A szociális hozzájárulási adó mértéke 2025. évben 13 %.
*(2. melléklet)*

**Dologi kiadások:**

A dologi kiadások tekintetében az előirányzat tervezése takarékos gazdálkodást feltételez.

A koncepció kialakításánál meghatározott irányelveknek megfelelően csak a legszükségesebb működési kiadások kerültek számbavételre, amelyek az inflációs várakozásoknak megfelelő emelkedés összegét tartalmazzák.
A 2025. évi költségvetésbe a dologi kiadások között került betervezésre a Szigetcsép új településtervével kapcsolatos költségek, az iskolai étkező, illetve a hivatal irattárának festése, a Kölcsey utca gléderezése, valamint a belterületi utak kátyúzása.

Működési kiadások között szerepel még többek között, az önkormányzati ingatlanok rezsiköltsége, banköltség, munkavédelmi-tűzvédelmi feladatok, riasztó távfelügyelet, lift karbantartás, informatikai szolgáltatások, biztosítások, szúnyoggyérítéssel kapcsolatos költségek, rendezvények, gyermekétkezéssel kapcsolatos költségek.
*(2. melléklet)*

**Önkormányzat által folyósított szociális jellegű kiadások:**

Itt kerülnek tervezésre a települési támogatások (rendkívüli települési támogatás, lakhatási támogatás, temetési támogatás, ápolási támogatás, valamint a karácsonyi támogatás.
A fentiekre 10.000 e forint kiadást terveztünk.
*(2. melléklet)*

**Egyéb működési célú kiadások:**

Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás jogcím a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. Szigetcsép Községi Önkormányzat esetében a szolidaritási adó összege 5.010 e Ft.
A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében, levonással történik.
*(2. melléklet)*

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre és kívülre:
2025. évben még nem érkezett támogatási kérelem az Önkormányzathoz. A beérkező kérelmeket a soron következő testületi üléseken tárgyaljuk. *(2. melléklet)*

A Szigetcsép Községi Önkormányzat tartaléka 228.245 e forint. (8. *melléklet)*

**Felhalmozási kiadások:**

A 2025. évben nagyobb beruházással nem tervezünk. A pályázati lehetőségeket folyamatosan figyelemmel kísérjük, és várjuk a kedvező lehetőségeket.
A költségvetési rendeletben szereplő beruházások:
- Tűzoltó szertár épület felújítása – Magyar Falu pályázat + önkormányzat saját forrás
- Barátság útja felújítása – Magyar Falus pályázat + önkormányzat saját forrás

A intézményeknél az informatikai eszközök lecserélése, szoftverfejlesztés, illetve licencek meghosszabbítása szükséges a jogszabályi előírásoknak történő megfelelés miatt, ezért az ezzel kapcsolatos költségek is betervezésre kerültek a 2025. év költségvetésébe.
*A felhalmozási kiadásokat a 2. és a 7. melléklet tartalmazza.*

**Finanszírozási kiadások:**

Az Önkormányzat szabad pénzeszközeit rövid lejáratú lekötött bankbetétbe és OTP tőkegarantált pénzpiaci befektetési jegybe fektette. (*13. melléklet)*

Az Önkormányzat az intézmények működéséhez támogatást biztosít, ennek részletes kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.

## Összegzés

Az önkormányzat pénzügyi stabilitásának megőrzése elsődleges szempont. Természetesen a kötelező feladatok ellátásának szorgalmazása mellett törekedni kell újabb pályázati források megszerzésére, ezért folyamatosan figyelemmel kísérjük a pályázati lehetőségeket.

2024. évben több pályázat is benyújtásra került, melyből a „Kerékpáros pihenő létesítése" című projekt sikeresen megvalósult. A másik két elnyert pályázat megvalósítása a Tűzoltó szertár felújítása, valamint a Barátság útja felújítása az idei év feladatai közé tartoznak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést mellékleteivel együtt megtárgyalni szíveskedjenek.

**Szigetcsép, 2025. február 7.**

**Tóthné Kriszt Judit**
**polgármester**

**Mellékletek:**

1. melléklet ---------- Bevételek
2. melléklet ---------- Kiadások
3. melléklet ---------- Költségvetési hiány
4. melléklet---------- ---------- Teljesített bevételek-kiadások kormányzati funkciónként
5. melléklet ---------- Önkormányzatok költségvetési támogatása
6. melléklet ---------- Nyújtott támogatások
7. melléklet ---------- Felhalmozási kiadások célonként
8. melléklet ---------- Tartalékok
9. melléklet ---------- Intézmény finanszírozás
10. melléklet---------- Likviditási terv
11.melléklet---------- ---------- Létszámadatok
12. melléklet---------- Eu-s forrásból finanszírozott programok
13.melléklet---------- ---------- Önkormányzat tulajdonában lévő értékpapírok
14. melléklet---------- Köztisztviselők béren kívüli juttatásai
15. melléklet ---------- ---------- Közvetett támogatások
16. melléklet---------- Önkormányzat 3 éves terve
17. melléklet---------- Hitelfelvétel

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

**az 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. A rendelet célja, hogy Szigetcsép Községi Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségének és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen. A költségvetés a polgárok megelégedésére biztosítja a forrást a település színvonalas működéséhez és a szükséges fejlesztésekhez.

[2] Szigetcsép Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendelet tervezetet alkotja:

**1. §**

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, valamint a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekre (továbbiakban: költségvetési szervek) terjed ki.

**2. §**

(1) A képviselő-testület Szigetcsép Községi Önkormányzat (továbbiakban: önkormányzat) 2025. évi költségvetési mérleg főösszegének bevételi előirányzat oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek és finanszírozási bevételek összegét, 1.190.641 e Ft-ban állapítja meg, az intézmények egymás közötti finanszírozás összege 341.268 e Ft, a bevételi előirányzat finanszírozás nélkül 849.373 e Ft.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat a 2025. évi költségvetési mérleg főösszegének kiadási előirányzat oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások és finanszírozási kiadások összegét 1.190.641 e Ft-ban állapítja meg, az intézmények egymás közötti finanszírozás összege 341.268 e Ft, a kiadási előirányzat finanszírozás nélkül 849.373 e Ft. A tárgyévi költségvetési hiány: -60.199 e Ft, melynek belső fedezete 288.444 e Ft pénzmaradvány. (részleteiben az 3. melléklet tartalmazza)

**3. §**

(1) A működési bevételi előirányzat összege 892.548 e Ft, melyből az intézményi finanszírozás 332.696 e Ft, a működési bevételi előirányzat finanszírozás nélkül 559.852 e Ft (részleteiben az 1. melléklet tartalmazza)

(2) A felhalmozási bevételi előirányzat összege 298.093 e Ft, melyből az intézményi finanszírozás 8.572 e Ft, a felhalmozási bevételi előirányzat finanszírozás nélkül 289.521 e Ft (részleteiben az 1. melléklet tartalmazza)

(3) Az önkormányzatot megillető állami támogatások előirányzatait jogcímenként az 5. melléklet mutatja be. Az intézményi finanszírozást a 9. melléklet tartalmazza.

**4. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi működési kiadási előirányzatát 898.194 e Ft-ban határozza meg, melyből intézményi finanszírozás 332.696 e Ft, a működési kiadási előirányzat finanszírozás nélkül 565.498 e Ft. (részleteiben a 2. melléklet tartalmazza)

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi felhalmozási kiadási előirányzatát 292.447 e Ft-ban határozza meg, melyből intézményi finanszírozás 8.572 e Ft, a felhalmozási kiadási előirányzat finanszírozás nélkül 283.875 e Ft. (részleteiben a 2. melléklet tartalmazza)

(3) A képviselő-testület az intézmények 2025. évi kiemelt működési és felhalmozási kiadási előirányzatait a 2. melléklet szerint fogadja el.

(4) A képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat célonként a 7. melléklet szerint fogadja el.

(5) A képviselő testület a nyújtott támogatások összegéről 2025. március 31. követő testületi ülésen határoz. A támogatás értékű kiadásokat a 6. melléklet tartalmazza.

**5. §**

Az önkormányzat a támogatási kölcsönök 2025. évi előirányzatát 0 e Ft-ban hagyja jóvá.

**6. §**

(1) Az önkormányzat 2025. évi összesített tartaléka 228.245 e Ft, melyből általános tartalék 228.245 e Ft, ebből környezetvédelmi alap 22.031 e Ft.

(2) A tartalékok részletes bemutatását a 8. melléklet tartalmazza.

**7. §**

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, intézményenként és kormányzati funkciónként a 4. melléklet tartalmazza.

**8. §**

Az önkormányzat 2025. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét, a likviditási tervet intézményenként a 10. melléklet tartalmazza.

**9. §**

(1) Az önkormányzat a több éves kihatással járó feladatait éves bontásban a 16. melléklet szerint fogadja el.

(2) Az önkormányzat 2025. évre vonatkozóan hitel-és kötvénytörlesztési kötelezettséggel nem rendelkezik (17. melléklet).

(3) Az önkormányzat részvényeinek, részesedéseinek, értékpapírjainak, tartós és rövid távú megtakarításainak állományát a 13. melléklet tartalmazza.

(4) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, bevételeinek kiadásainak alakulását a 12. melléklet foglalja magába. Jelenleg nincs.

**10. §**

(1) Az önkormányzat és intézményei összesített engedélyezett létszámkerete 34 fő. a 2025. január 1-i statisztikai állományi létszám 33 fő, a munkajogi állományi létszám 36 fő.

(2) A létszámkeretet – költségvetési intézményenkénti bontásban – a 11. melléklet tartalmazza.

**11. §**

Az önkormányzat a 2025. évi közvetett támogatások nyújtását nem tervezi (15. melléklet).

**12. §**

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) Az önkormányzat felhatalmazza költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

**13. §**

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról e Rendelet 14. § (1)–(6) bekezdésben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. Legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig – december 31- i hatállyal – módosítja a Rendeletét.

(3) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

**14. §**

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott működési és felhalmozási költségvetés, valamint kölcsönök előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítás jogát 4.000 e Ft-ig (alkalmanként és intézményenként) a polgármesterre ruházza.

(2) A képviselő-testület az általános és céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát 4.000 e Ft-ig (alkalmanként és intézményenként) a polgármesterre ruházza.

(3) A képviselő-testület a tervezett bevételi előirányzatot meghaladó önkormányzati többletbevétel terhére az előirányzat-módosítás jogát esetenként 4.000 e Ft-ig (alkalmanként és intézményenként) a polgármesterre ruházza.

(4) Az 14. § (1)–(3) bekezdésben foglalt átcsoportosításról e rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni.

(5) Az 14. § (1)–(3) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb – többletkiadással nem járhatnak.

(6) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (2) bekezdés alapján a polgármester 3.000 e Ft értékhatárig dönt a forrás felhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

**15. §**

(1) A költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(3) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

**16. §**

(1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.

(3) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, valamint kötelesek a támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

**17. §**

(1) A képviselő-testület dönt a tartalékként kezelt önkormányzati és intézményi feladatok ellátásához szükséges eszközbeszerzési keretösszeg (8. melléklet általános tartalék, céltartalék és környezetvédelmi alap) előirányzatának felhasználásáról.

(2) A jubileumi jutalmak kifizetése a tárgyévben benyújtott igénylés alapján a felmerülés időpontjában történik a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény (a továbbiakban Kttv.) 150. §-a alapján.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a létszámcsökkentésekhez kapcsolódó, de a központi költségvetésből nem, vagy csak későbbi időpontban igényelhető összeg kifizetésére, illetve megelőlegezésére tervezett tartalék felhasználására.

(4) A 17. § (1)–(3) bekezdésben foglalt felhatalmazás alapján hozott döntésekről a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni.

**18. §**

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

**19. §**

A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatalt bízza meg.

**20. §**

(1) A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében –Kttv. 132. §-ában foglaltak alapján, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (6) bekezdésében meghatározottnak megfelelően – az illetményalap 2025. évben 105.000 Ft.

(2) A közszolgálati szabályzat értelmében a juttatásokra és támogatásokra adott évben kifizethető keretet juttatásonként, illetve támogatásonként külön-külön a 14. melléklet tartalmazza.

(3) A Polgármesteri Hivatal esküvői szertartásokat végző anyakönyvvezetője 2025. évben az illetményalap kétszeresének megfelelő összegű ruházati költségtérítésben részesül.

(4) A köztisztviselőket megillető cafetéria juttatás összege 2025. évben nettó 345.000 Ft/fő.

(5) A Munka Törvénykönyve alapján munkaviszonyban foglalkoztatott önkormányzati munkavállalók (ide nem értve a közfoglalkoztatottakat) tekintetében a cafetéria juttatás összege 2025. évben nettó 170.000 Ft/fő.

(6) A köznevelési foglalkoztatottak tekintetében a cafetéria juttatás összege 2025. évben nettó 120.000 Ft/fő.

**21. §**

(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő háromévente végrehajtani. A következő leltározást 2026. évben december 31-i fordulónappal kell elvégezni.

(2) Kötelező a megszűnés napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

**22. §**

(1) A polgármester az Áht. 87. és 91. §-ában foglaltak szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a képviselő-testületnek beszámolni.

(2) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá. A képviselő-testület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

**23. §**

(1) Az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezéséről, terhére – államilag garantált – értékpapír vásárlásáról, a Polgármesteri Hivatal előkészítése alapján a polgármester dönt.

(2) Az átmenetileg szabad pénzeszközöknek a 23. § (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a képviselő-testületet a gazdálkodásról szóló beszámolókkal egyidejűleg tájékoztatni kell.

(3) 100 millió Ft-ig a hosszú lejáratú értékpapírok vásárlására vagy értékesítésére a képviselő-testület a polgármestert hatalmazza fel.

**24. §**

(1) A képviselő-testület az átmeneti likviditási problémák kezelésére a számlavezető pénzintézettel folyószámlahitel felvételére kötött szerződés határozza meg.

(2) A hitel és járulékai visszafizetésének biztosítékául az önkormányzat a költségvetési bevételeit jelöli meg. A képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a hitel-visszafizetés időtartama alatt a kért hitelt és a járulékait a költségvetésbe betervezi és jóváhagyja.

(3) A képviselő-testület feljogosítja a polgármestert a folyószámlahitel szerződés aláírására.

**25. §**

(1) A képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki az általa fenntartott költségvetési szervhez, ha annak 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy az 50 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani. Az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szervhez az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével rendelhető ki önkormányzati biztos.

(2) A költségvetési szerv a 25. § (1) bekezdésben foglaltak bekövetkeztét haladéktalanul köteles az irányító szervnek jelezni.

(3) Az önkormányzati biztos kirendelésére, megbízására, a költségek viselésére az Áht. végrehajtási rendeletében foglaltak az irányadóak.

**26. §**

(1) Az Áht. 25. §-ára hivatkozva a képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a polgármester és az intézmények vezetői jogosultak az önkormányzat költségvetését megillető bevételek beszedésére és a rendeletben meghatározott kiadások teljesítésére.

(2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépítésre kerülnek.

**27. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

**28. §**

E rendeletet 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

*1. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

# Bevételek

| Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási bevételei e Ft. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Eredeti EI** | | | **I. sz. módosítás** | | | **II. sz. módosítás** | | | **III. sz. módosítás** | | | **IV. sz. módosítás** | | | **Teljesítés** | | |
| | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** |
| **Költségvetési bevételek** | **557 287** | **557 287** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **366 391** | **366 391** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111 | 91 222 | 91 222 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112 | 184 301 | 184 301 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása B1131 | 6 983 | 6 983 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása B1132 | 73 720 | 73 720 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása B114 | 6 455 | 6 455 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások B115 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Elszámolásból származó bevételek B116 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről B16 | 3 710 | 3 710 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *ebből: egyéb fejezet kezelésű előirányzat* | *3 549* | *3 549* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai* | *161* | *161* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *ebből: elkülönített állami pénzalapok* | *0* | ***0*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *ebből: elkülönített állami pénzalapok* | **0** | **0** | **0** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Közhatalmi bevételek** | **165 000** | **165 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Vagyoni típusú adók | 57 000 | 57 000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Értékesítési, forgalmi adók | 103 000 | 103 000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb közhatalmi bevételek | 5 000 | 5 000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Működési bevételek** | **25 341** | **25 341** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Szolgáltatások ellenértéke B402 | 1 500 | 1 500 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |

**Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási bevételei e Ft.**

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke B403 | 691 | 691 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tulajdonosi bevételek B404 | 4 745 | 4 745 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ellátási díjak B405 | 9 241 | 9 241 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó B406 | 3 664 | 3 664 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevételek B408 | 4 000 | 4 000 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési bevétel B411 | 1 500 | 1 500 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Működési célú átvett pénzeszközök B6** | **555** | **555** | **0** | | | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások visszatérítése ÁHK | 555 | 555 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások ÁHK (háztartások) B74 | **0** | **0** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (egyéb civil szervezetek) | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Finanszírozási bevételek** | **288 444** | **0** | **288 444** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Előző évi maradvány igénybevétele | **288 444** | **0** | **288 444** | | | | | | | | | | | | | | | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezése | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Összes bevétel pénzmaradvány nélkül** | **557 287** | **557 287** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Összes bevétel** | **845 731** | **557 287** | **288 444** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ebből: önként vállalt feladat | 7 868 | 7 868 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ebből: kötelezően vállalt feladatok | 837 863 | 549 419 | 288 444 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Polgármesteri Hivatal** | **133 782** | **129 941** | **3 841** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Záhonyi Hugóné Óvoda** | **211 128** | **205 320** | **5 808** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Önkormányzat + Intézmények** | **1 190 641** | **892 548** | **298 093** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Finanszírozás nélkül: (ÖNK+ZHO+PH)** | **849 373** | **559 852** | **289 521** | | | | | | | | | | | | | | | |

**Polgármesteri Hivatal 2025. évi működési és felhalmozási bevételei e. Ft.**

| | **Eredeti EI** | | | **I. sz. módosítás** | | | **II. sz. módosítás** | | | **III. sz. módosítás** | | | **IV. sz. módosítás** | | | **teljesítés** | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **összesen** | **Működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **Működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **Működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **Működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **Működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **Működési** | **felhalmozási** |
| **Költségvetési bevételek** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Működési bevételek** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Szolgáltatások ellenértéke | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ellátási díjak | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |

| Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási bevételei e Ft. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Kiszámlázott általános forgalmi adó | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevételek | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Finanszírozási bevételek** | **133 782** | **129 941** | **3 841** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Előző évi maradvány igénybevétele | **984** | **0** | **984** | | | | | | | | | | | | | | | |
| Központi irányító szerv támogatása | 132 798 | 129 941 | 2 857 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Összes bevétel** | **133 782** | **129 941** | **3 841** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

| Záhonyi Hugóné Óvoda 2025. évi működési és felhalmozási bevételei e. Ft. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Eredeti Ei** | | | **I. sz. módosítás** | | | **II. sz. módosítás** | | | **III. sz. módosítás** | | | **IV. sz. módosítás** | | | **teljesítés** | | |
| **Megnevezés** | **összesen** | **Működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **Működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **Működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **Működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **Működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **Működési** | **felhalmozási** |
| **Költségvetési bevételek** | **2 565** | **2 565** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Működési bevételek** | **2 565** | **2 565** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Szolgáltatások ellenértéke | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ellátási díjak B405 | 2 019 | 2 019 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó | 546 | 546 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevételek | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Finanszírozási bevételek** | **208 563** | **202 755** | **5 808** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Előző évi maradvány igénybevétele | **93** | **0** | **93** | | | | | | | | | | | | | | | |
| Központi irányító szerv támogatása | 208 470 | 202 755 | 5 715 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Összes bevétel** | **211 128** | **205 320** | **5 808** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

*2. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

# Kiadások

| Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási kiadások e. Ft. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Eredeti EI** | | | **I. sz. módosítás** | | | **II. sz. módosítás** | | | **III. sz. módosítás** | | | **IV. sz. módosítás** | | | **teljesítés** | | |
| | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** |
| **Költségvetési kiadások** | **504 463** | **229 160** | **275 303** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Személyi juttatások** | **65 978** | **65 978** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Munkaadói hozzájárulás , SZOCHO** | **9 412** | **9 412** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Dologi kiadások** | **138 760** | **138 760** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Szakmai anyagok beszerzése | 100 | 100 | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése | 6 500 | 6 500 | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 1 500 | 1 500 | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 102 | 102 | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Közüzemi díjak* | 21 466 | 21 466 | 0 | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *ebből villany* | *16 500* | *16 500* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| *ebből gáz* | *3 648* | *3 648* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| *ebből víz* | *1 318* | *1 318* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vásárolt élelmezés | 36 200 | 36 200 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Karbantartási kisjavítási szolgáltatások | 15 000 | 15 000 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 10 000 | 10 000 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb szolgáltatások | 20 000 | 20 000 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kiküldetések kiadásai | 3 392 | 3 392 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú előzetesen felszámított áfa | 23 000 | 23 000 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fizetendő általános fogalmi adó | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb dologi kiadások | 1 500 | 1 500 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **10 000** | **10 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Egyéb nem intézményi ellátások | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *ebből: köztemetés* | *0* | *0* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| *ebből : települési támogatás* | *1 000* | *1 000* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |

**Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási kiadások e. Ft.**

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Egyéb működési célú kiadások** | **233 255** | **5 010** | **228 245** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Helyi önkormányzat törvényi előíráson alapuló befizetései | 5 010 | 5 010 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb elvonások befizetések | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások ÁHB | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetések ÁHK | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások ÁHK | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tartalékok | 228 245 | 0 | 228 245 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Beruházások** | **1 280** | **0** | **1 280** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ingatlanok beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Informatikai eszközök beszerzése létesítése | | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése | 1 008 | 0 | 1 008 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Beruházási célú előzetesen felszámított áfa | 272 | 0 | 272 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Felújítás** | **45 778** | **0** | **45 778** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ingatlanok felújítása | 36 896 | 0 | 36 896 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Felújítási célú előzetesen felszámított áfa | 8 882 | 0 | 8 882 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Finanszírozási kiadások** | **341 268** | **332 696** | **8 572** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Központi irányító szervi támogatások folyósítása | 341 268 | 332 696 | 8 572 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 0 | *0* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Összesen** | **845 731** | **561 856** | **283 875** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *ebből önként vállalt feladat* | 2 310 | *2 310* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| *ebből kötelező feladat* | 843 421 | *559 546* | *283 875* | | | | | | | | | | | | | | | |

**Polgármesteri Hivatal 2025. évi működési és felhalmozási kiadások e. Ft.**

| **Megnevezés** | **Eredeti EI** | | | **I. sz. módosítás** | | | **II. sz. módosítás** | | | **III. sz. módosítás** | | | **IV. sz. módosítás** | | | **teljesítés** | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** | **Összesen** | **Működési** | **Felhalmozási** |

| Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási kiadások e. Ft. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Költségvetési kiadások** | **113 303** | **130 925** | **2 857** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Személyi juttatások** | **96 699** | **96 699** | **0** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Munkaadói hozzájárulás , SZOCHO** | **13 936** | **13 936** | **0** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dologi kiadások** | **20 290** | **20 290** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Szakmai anyagok beszerzése | 250 | 250 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése | 2 000 | 2 000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 4 700 | 4 700 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 560 | 560 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Közüzemi díjak | 3 010 | 3 010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *ebből villany* | *1 200* | *1 200* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| *ebből gáz* | *1 610* | *1 610* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| *ebből víz* | *200* | *200* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vásárolt élelmezés | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Karbantartási kisjavítási szolgáltatások | 100 | 100 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 1 500 | 1 500 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb szolgáltatások | 4 000 | 4 000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kiküldetések kiadásai | 770 | 770 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú előzetesen felszámított áfa | 3 200 | 3 200 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fizetendő általános forgalmi adó | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb dologi kiadások | 200 | 200 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Egyéb nem intézményi ellátások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *ebből: köztemetés* | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| *ebből : települési támogatás* | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Egyéb működési célú kiadások** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Helyi önkormányzat törvényi előíráson alapuló befizetései | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb elvonások befizetések | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások ÁHB | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |

**Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási kiadások e. Ft.**

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetések ÁHK | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások ÁHK | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| tartalékok | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Beruházások** | **2 857** | **0** | **2 857** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ingatlanok beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Informatikai eszközök beszerzése létesítése | 1 470 | 0 | 1 470 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése | 780 | 0 | 780 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Beruházási célú előzetesen felszámított áfa | 607 | 0 | 607 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Felújítás** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ingatlanok felújítása | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Felújítási célú előzetesen felszámított áfa | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Finanszírozási kiadások** | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Központi irányító szervi támogatások folyósítása | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 0 | *0* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Összesen** | **133 782** | **130 925** | **2 857** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

**Záhonyi Hugóné Óvoda 2025. évi működési és felhalmozási kiadások e. Ft.**

| Megnevezés | Eredeti EI | | | I. sz. módosítás | | | II. sz. módosítás | | | III. sz. módosítás | | | IV. sz. módosítás | | | I. sz. módosítás | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Összesen | Működési | Felhalmozási | Összesen | Működési | Felhalmozási | Összesen | Működési | Felhalmozási | Összesen | Működési | Felhalmozási | Összesen | Működési | Felhalmozási | Összesen | Működési | Felhalmozási |
| **Költségvetési kiadások** | **211 128** | **205 413** | **5 715** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Személyi juttatások** | **130 070** | **130 070** | **0** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Munkaadói hozzájárulás , SZOCHO** | **16 875** | **16 875** | **0** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dologi kiadások** | **58 468** | **58 468** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Szakmai anyagok beszerzése | 1 000 | 1 000 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése | 3 000 | 3 000 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 550 | 550 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 110 | 110 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |

| Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási kiadások e. Ft. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Közüzemi díjak | 7 190 | 7 190 | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *ebből villany* | *1 500* | *1 500* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| *ebből gáz* | *4 700* | *4 700* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| *ebből víz* | *990* | *990* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vásárolt élelmezés | 23 500 | 23 500 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Karbantartási kisjavítási szolgáltatások | 5 500 | 5 500 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 2 000 | 2 000 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb szolgáltatások | 3 000 | 3 000 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kiküldetések kiadásai | 518 | 518 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú előzetesen felszámított áfa | 12 000 | 12 000 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fizetendő általános forgalmi adó | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb dologi kiadások | 100 | 100 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Egyéb nem intézményi ellátások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *ebből: köztemetés* | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| *ebből : települési támogatás* | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Egyéb működési célú kiadások** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Helyi önkormányzat törvényi előíráson alapuló befizetései | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb elvonások befizetések | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások ÁHB | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetések ÁHK | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások ÁHK | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Beruházások** | **5 715** | **0** | **5 715** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ingatlanok beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Informatikai eszközök beszerzése létesítése | 500 | 0 | 500 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése | 4 000 | | 4 000 | | | | | | | | | | | | | | | |

| Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási kiadások e. Ft. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Beruházási célú előzetesen felszámított áfa | 1 215 | 0 | 1 215 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Felújítás** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ingatlanok felújítása | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Felújítási célú előzetesen felszámított áfa | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Finanszírozási kiadások** | **0** | *0* | *0* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Központi irányító szervi támogatások folyósítása | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Összesen** | **211 128** | **205 413** | **5 715** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

| Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási kiadások e. Ft. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Eredeti EI** | | | **I. sz. módosítás** | | | **II. sz. módosítás** | | | **III. sz. módosítás** | | | **IV. sz. módosítás** | | | **teljesítés** | | |
| | **Összesen** | **működési** | **felhalmozási** | **Összesen** | **működési** | **felhalmozási** | **Összesen** | **működési** | **felhalmozási** | **Összesen** | **működési** | **felhalmozási** | **Összesen** | **működési** | **felhalmozási** | **Összesen** | **működési** | **felhalmozási** |
| **Költségvetési kiadások** | **849 373** | **565 498** | **283 875** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Személyi juttatások** | **292 747** | **292 747** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Munkaadói hozzájárulás , SZOCHO** | **40 223** | **40 223** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Dologi kiadások** | **217 518** | **217 518** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Szakmai anyagok beszerzése | 1 350 | 1 350 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése | 11 500 | 11 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 6 750 | 6 750 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 772 | 772 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Közüzemi díjak | 31 666 | 31 666 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *ebből villany* | *19 200* | *19 200* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *ebből gáz* | *9 958* | *9 958* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *ebből víz* | *2 508* | *2 508* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| Vásárolt élelmezés | 59 700 | 59 700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Karbantartási kisjavítási szolgáltatások | 20 600 | 20 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 13 500 | 13 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb szolgáltatások | 27 000 | 27 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kiküldetések kiadásai | 4 680 | 4 680 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási kiadások e. Ft. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Működési célú előzetesen felszámított áfa | 38 200 | 38 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fizetendő általános forgalmi adó | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb dologi kiadások | 1 800 | 1 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **10 000** | **10 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Egyéb nem intézményi ellátások | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *ebből: köztemetés* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *ebből : települési támogatás* | *1 000* | *1 000* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **Egyéb működési célú kiadások** | **233 255** | **5 010** | **228 245** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Helyi önkormányzat törvényi előíráson alapuló befizetései | 5 010 | 5 010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb elvonások befizetések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb működési célú támogatások ÁHB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetések ÁHK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb működési célú támogatások ÁHK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tartalékok | 228 245 | 0 | 228 245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Beruházások** | **9 852** | **0** | **9 852** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ingatlanok beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Informatikai eszközök beszerzése létesítése | 1 970 | 0 | 1 970 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése | 5 788 | 0 | 5 788 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházási célú előzetesen felszámított áfa | 2 094 | 0 | 2 094 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Felújítás** | **45 778** | **0** | **45 778** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ingatlanok felújítása | 36 896 | 0 | 36 896 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Felújítási célú előzetesen felszámított áfa | 8 882 | 0 | 8 882 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Finanszírozási kiadások** | **341 268** | **332 696** | **8 572** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Központi irányító szervi támogatások folyósítása | 341 268 | 332 696 | 8 572 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási kiadások e. Ft. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Összesen** | **1 190 641** | **898 194** | **292 447** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Finanszírozás nélkül** | **849 373** | **565 498** | **283 875** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

*3. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

## Költségvetési hiány

| Költségvetési hiány e Ft | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Eredeti EI** | | | **I. sz. módosítás** | | | **II. sz. módosítás** | | | **III. sz. módosítás** | | | **IV. sz. módosítás** | | | **teljesítés** | | |
| | **összesen** | **működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **működési** | **felhalmozási** | **összesen** | **működési** | **felhalmozási** |
| **Összes bevétel pénzmaradvány nélkül** | 557 287 | 557 287 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Összes kiadás tartalék nélkül** | 617 486 | 561 856 | 55 630 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Költségvetési hiány/maradvány** | -60 199 | -4 569 | -55 630 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

*4. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

# Teljesített bevételek- kiadások kormányzati funkciónként

| | | | | *e. Ft.* |
|---|---|---|---|---|
| **Szigetcsép Községi Önkormányzat 2025. évi teljesített bevételek - kiadások kormányzati funkciónként** | | | | |
| **Feladat** | **Bevétel** | | **Kiadás** | |
| | **Működési** | **Felhalmozási** | **Működési** | **Felhalmozási** |
| Önkormányzat jogalkotó tevékenysége | | | 47 199 | 643 |
| Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás | 8 124 | | 36 979 | 232 468 |
| Önkormányzat elszámolása a központi költségvetéssel | | | | 5 009 |
| Támogatási finanszírozási műveletek | 362 680 | | | 341 267 |
| Polgárvédelmi honvédelmi feladatok | | | 405 | |
| Hosszabb idejű közfoglalkoztatás | | | 4 070 | |
| Út, autópálya építés | | | | 41 777 |
| Közutak, hidak üzemeltetése | | | 635 | |
| Közvilágítás | | | 15 354 | |
| Településfejlesztési projektek | | | | |
| Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése | 4 040 | | 2 540 | 0 |
| Város és község gazdálkodás | 3 549 | | 23 613 | |
| Család és nővédelem | 691 | | 691 | |
| Ifjúság és egészségügy gondozás | 161 | | 192 | |
| Fertőző betegségek megelőzése | | | | |
| Járó betegek szakellátása | | | | |
| Ügyeleti ellátás | | | 0 | |
| Könyvtár | | | 565 | 637 |
| Közművelődés hagyományőrzés és kulturális értékek gondozása | 300 | | 17 491 | 0 |
| Nemzetiségi feladatok támogatása | | | | |
| Szabadidő-sport | | | 381 | |
| Civil szervezetek támogatása | | | | |
| Gyermek étkezés | 11 041 | | 62 840 | |
| Munkahelyi étkezés | 1 701 | | 697 | |
| Egyházak támogatása | | | | |
| Gyermekjóléti szolgálat | | | 0 | |
| Intézményen kívüli étkezés | | | 30 | |
| Egyéb szociális és tb. ellátás | | | 0 | 9 100 |
| Lakáshoz jutási támogatás | | | | |
| Lakásfenntartással összefüggő támogatás | | | 248 | 900 |
| adóbevételek | 165 000 | | | |
| Pénzmaradvány | 0 | 288 444 | | |
| **Összesen:** | **557 287** | **288 444** | **213 930** | **631 801** |
| **Mindösszesen:** | | **845 731** | | **845 731** |
| **Szigetcsépi Polgármesteri Hivatal 2025. évi teljesített bevételek - kiadások kormányzati funkciónként** | | | | |
| **Feladat** | **Bevétel** | | **Kiadás** | |
| | **Működési** | **Felhalmozási** | **Működési** | **Felhalmozási** |
| Önkormányzat jogalkotó tevékenysége | | | 129 924 | 2 858 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| OGY, Önkormányzati választás | | | | |
| Támogatási finanszírozási műveletek | 129 940 | 2 858 | | |
| **Összesen:** | **129 940** | | | |
| Pénzmaradvány | | 984 | | |
| **Összesen:** | **129 940** | **3 842** | **129 924** | **2 858** |
| **Mindösszesen:** | | **133 782** | | **132 782** |

| **Záhonyi Hugóné Óvoda 2025. évi teljesített bevételek - kiadások kormányzati funkciónként** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Feladat** | **Bevétel** | | **Kiadás** | |
| | **Működési** | **Felhalmozási** | **Működési** | **Felhalmozási** |
| Intézményi étkezés | 2 565 | | 23 500 | |
| Óvodai nevelés szakmai feladatai | | | 120 936 | |
| SNI óvodai nevelés | | | 1 675 | |
| Nemzetiségi óvodai nevelés | | | 23 200 | |
| Óvodai nevelés működési feladatai | | | 41 817 | |
| Támogatási finanszírozási műveletek | 202 755 | 5 715 | | |
| **Összesen:** | **205 320** | | **211 128** | **0** |
| Pénzmaradvány | | 93 | | 0 |
| **Összesen:** | **205 320** | **5 808** | **211 128** | **0** |
| **Mindösszesen:** | | **211 128** | | **211 128** |

*5. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

# Önkormányzat költségvetési támogatása 2025. évben

| | | | | | | | e Ft |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2024. évi XC tv. 2. melléklete száma | **Jogcím** | **Eredeti EI** | **I. sz. módosítás** | **II. sz. módosítás** | **III. sz. módosítás** | **IV. sz. módosítás** | ***Teljesítés*** |
| ***1.*** | ***TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA*** | ***91 222*** | | | | | |
| 1.1.1.1. | Önkormányzati hivatal működésének támogatása (6994000 Ft/fő) | 51 144 | | | | | |
| 1.1.1.2. | Település üzemeltetés-zöld terület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása (26.000 Ft/hektár) | 5 985 | | | | | |
| 1.1.1.3.1 | Településüzemeltetés-közvilágítás fenntartásának támogatása | 8 442 | | | | | |
| 1.1.1.3.2 | Településüzemeltetés- közvilágítás üzemeltetési támogatás | 3 650 | | | | | |
| 1.1.1.4. | Településüzemeltetés-köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása | 100 | | | | | |
| 1.1.1.5. | Településüzemeltetés-közutak fenntartásának támogatása | 3 998 | | | | | |
| 1.1.1.6. | Egyéb önkormányzati feladatok támogatása | 8 500 | | | | | |
| 1.1.1.7. | Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása (2.550 Ft/fő * 124 fő) | 316 | | | | | |
| 1 1 2 | Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása | 0 | | | | | |
| 1 1 4 | Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás | 9 087 | | | | | |
| ***1.2.*** | ***TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA*** | ***184 301*** | | | | | |
| 1.2.1.1. | Óvodaműködtetési támogatás (172374 Ft/fő/év) Létszám:122 fő | 21 030 | | | | | |
| 1.2.1.3. | Óvodaműködtetési támogatás -üzemeltetési támogatás | 12 460 | | | | | |
| 1.2.2.1. | Pedagógusok átlagbér alapú támogatása (10147000 Ft/fő/év) Létszám: 11 fő | 111 617 | | | | | |
| 1.2.3.1. | Kiegészítő támogatás a pedagógusok minősítéséből adódó többlet kiadásokhoz | 4 110 | | | | | |
| 1.2.4.1.1. | Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus (1738000 Ft/fő/év) Létszám: 2 fő | 3 476 | | | | | |
| 1.2.5.1.1. | Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők bértámogatása (5268000 Ft/fő/év) Létszám: 6 fő | 31 608 | | | | | |
| ***1.3.*** | ***A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA*** | ***6 983*** | | | | | |
| 1.3.1. | 2. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása | 6 983 | | | | | |
| ***1.4.*** | ***A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA*** | ***73 720*** | | | | | |
| 1.4.1.1. | Intézményi gyermekétkeztetés-bértámogatás (3924000 Ft/fő/év) Létszám: 6,18 fő | 24 250 | | | | | |
| 1.4.1.2. | Intézményi gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás | 49 444 | | | | | |
| | Szünidei étkeztetés támogatása | 26 | | | | | |
| ***1.5.*** | ***A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA*** | ***6 455*** | | | | | |
| 1.5.2. | Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása (2.213 Ft/fő * 2.916 fő) | 6 455 | | | | | |
| | **Összesen:** | **362 681** | | | | | |

*6. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

# Nyújtott támogatások

| Tervezett támogatások pénzeszköz átadások | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **2025. évi működési célú pénzeszköz átadás államháztatáson kívülre K 512 e Ft** | | | | | | |
| **Szervezet** | **Eredeti EI** | **I. sz. módosítás** | **II. sz. módosítás** | **III. sz. módosítás** | **IV. sz. módosítás** | **Teljesítés** |
| *Egyéb civil szervezetnek nyújtott támogatás* | | | | | | |
| Kis-Sziget Önkéntes Tűzoltó Egyesület | 0 | | | | | |
| Ebsegély Árva Kutyák Rehabilitációs Alapítvány | 0 | | | | | |
| Szigetcsép Sc Sport Club Egyesület | 0 | | | | | |
| Szigetcsépi Polgárőr Egyesület | 0 | | | | | |
| Szivárvány-Szigetcsép Nyugdíjas Klub | 0 | | | | | |
| | | | | | | |
| *Egyházi jogi személynek nyújtott támogatás* | | | | | | |
| Tököli Református Missziói Egyházközség | 0 | | | | | |
| Református Dunamenti Kistérségi Diakónia | 0 | | | | | |
| **Összesen** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **2025. évi működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre K506 e Ft** | | | | | | |
| **Szervezet** | **Eredeti EI** | **I. sz. módosítás** | **II. sz. módosítás** | **III. sz. módosítás** | **IV. sz. módosítás** | **Teljesítés** |
| *Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveknek* | | | | | | |
| Ráckeve Város Szakorvosi Rendelőintézete | 0 | | | | | |
| Ráckeve és Környéke Gyermekjóléti és Családsegítő Intézményfenntartó Társulás | 0 | | | | | |
| *Nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveknek* | | | | | | |
| *Szigetcsépi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat* | *0* | | | | | |
| Szigetcsépi Német Nemzetiségi Önkormányzat | 0 | | | | | |
| **Összesen** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

*7. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

## Felhalmozási kiadások célonként 2025. év e. Ft.

| Szigetcsép Községi Önkormányzat | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Beruházások** | **Eredeti EI** | **I. sz. módosítás** | **II. sz. módosítás** | **III. sz. módosítás** | **IV. sz. módosítás** | ***Teljesítés*** |
| Tárgyi eszköz beszerzés | 1 008 | | | | | |
| Beruházás áfa | 272 | | | | | |
| **Összesen** | **1 280** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Felújítások** | **Eredeti EI** | **I. sz. módosítás** | **II. sz. módosítás** | **III. sz. módosítás** | **IV. sz. módosítás** | ***Teljesítés*** |
| Barátság útja felújítás | 32 896 | | | | | |
| Tűzoltó szertár felújítás | 4 000 | | | | | |
| Felújítás áfa | 8 882 | | | | | |
| **Összesen** | **45 778** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Mindösszesen (beruházás+felújítás)** | **47 058** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Záhonyi Hugóné Óvoda** | | | | | | |
| **Beruházások** | **Eredeti EI** | **I. sz. módosítás** | **II. sz. módosítás** | **III. sz. módosítás** | **IV. sz. módosítás** | ***Teljesítés*** |
| Informatikai eszközök | 500 | | | | | |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése | 4 000 | | | | | |
| Beruházás áfa | 1 215 | | | | | |
| **Összesen** | **5 715** | **0** | **0** | **0** | **0** | ***0*** |
| **Felújítások** | **Eredeti EI** | **I. sz. módosítás** | **II. sz. módosítás** | **III. sz. módosítás** | **IV. sz. módosítás** | ***Teljesítés*** |
| Ingatlan felújítás | 0 | | 0 | 0 | 0 | *0* |
| Felújítás áfa | 0 | | 0 | 0 | 0 | *0* |
| **Összesen** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | ***0*** |
| **Mindösszesen (beruházás+felújítás)** | **5 715** | **0** | **0** | **0** | **0** | ***0*** |
| **Szigetcsépi Polgármesteri Hivatal** | | | | | | |
| **Beruházások** | **Eredeti EI** | **I. sz. módosítás** | **II. sz. módosítás** | **III. sz. módosítás** | **IV. sz. módosítás** | ***Teljesítés*** |
| Tárgyi eszköz beszerzés | 780 | | | | | |
| Informatikai eszköz beszerzés | 1 470 | | | | | |
| Tárgyi eszköz áfa | 607 | | | | | |
| **Mindösszesen (beruházás+felújítás)** | **2 857** | **0** | **0** | **0** | **0** | ***0*** |

*8. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

## Szigetcsép Községi Önkormányzat 2025. évi tartalékainak bemutatása e. Ft.

| | Eredeti EI | I. sz. módosítás | II. sz. módosítás | III. sz. módosítás | IV. sz. módosítás |
|---|---|---|---|---|---|
| Céltartalék | 0 | | | | |
| Általános tartalék | 228 245 | | | | |
| ebből: Környezetvédelmi alap | 22 031 | | | | |
| **Összesen** | **228 245** | **0** | **0** | **0** | **0** |

*9. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

## Önkormányzat és intézményei egymás közötti finanszírozási műveletei 2025. évben e. Ft.

| Önkormányzati finanszírozás KIADÁS | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Eredeti EI** | **I. sz. módosítás** | **II. sz. módosítás** | **III. sz. módosítás** | **IV. sz. módosítás** | ***Teljesítés*** |
| Működési | 332 696 | | | | | |
| Felhalmozási | 8 572 | | | | | |
| **Összesen** | **341 268** | **0** | **0** | **0** | **0** | ***0*** |
| **Szigetcsép Polgármesteri Hivatal BEVÉTEL** | | | | | | |
| | **Eredeti EI** | **I. sz. módosítás** | **II. sz. módosítás** | **III. sz. módosítás** | **IV. sz. módosítás** | ***Teljesítés*** |
| Működési | 129 941 | | | | | |
| Felhalmozási | 2 857 | | | | | |
| **Összesen** | **132 798** | **0** | **0** | **0** | **0** | ***0*** |
| **Záhonyi Hugóné Óvoda BEVÉTEL** | | | | | | |
| | **Eredeti EI** | **I. sz. módosítás** | **II. sz. módosítás** | **III. sz. módosítás** | **IV. sz. módosítás** | ***Teljesítés*** |
| Működési | 202 755 | | | | | |
| Felhalmozási | 5 715 | | | | | |
| **Összesen** | **208 470** | **0** | **0** | **0** | **0** | ***0*** |

*10. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

# Likviditási terv 2025.

| Szigetcsép Községi Önkormányzat | | | |
|---|---|---|---|
| | **Bevétel** | **Kiadás** | **Záró** |
| 01 hó | 75 731 | 70 000 | 37 892 |
| 02 hó | 70 000 | 70 000 | 37 892 |
| 03 hó | 70 000 | 70 000 | 37 892 |
| 04 hó | 70 000 | 70 000 | 37 892 |
| 05 hó | 70 000 | 70 000 | 37 892 |
| 06 hó | 70 000 | 70 000 | 37 892 |
| 07 hó | 70 000 | 70 000 | 37 892 |
| 08 hó | 70 000 | 70 000 | 37 892 |
| 09 hó | 70 000 | 70 000 | 37 892 |
| 10 hó | 70 000 | 70 000 | 37 892 |
| 11 hó | 70 000 | 70 000 | 37 892 |
| 12 hó | 70 000 | 75 731 | 0 |
| **összesen:** | **845 731** | **845 731** | **-** |
| **Szigetcsép Polgármesteri Hivatal** | | | |
| | **Bevétel** | **Kiadás** | **Záró** |
| 01 hó | 12 782 | 11 000 | 6 501 |
| 02 hó | 11 000 | 11 000 | 6 501 |
| 03 hó | 11 000 | 11 000 | 6 501 |
| 04 hó | 11 000 | 11 000 | 6 501 |
| 05 hó | 11 000 | 11 000 | 6 501 |
| 06 hó | 11 000 | 11 000 | 6 501 |
| 07 hó | 11 000 | 11 000 | 6 501 |
| 08 hó | 11 000 | 11 000 | 6 501 |
| 09 hó | 11 000 | 11 000 | 6 501 |
| 10 hó | 11 000 | 11 000 | 6 501 |
| 11 hó | 11 000 | 11 000 | 6 501 |
| 12 hó | 11 000 | 12 782 | 0 |
| **összesen:** | **133 782** | **133 782** | **-** |
| **Záhonyi Hugóné Óvoda** | | | |
| | **Bevétel** | **Kiadás** | **Záró** |
| 01 hó | 24 128 | 17 000 | 14 495 |
| 02 hó | 17 000 | 17 000 | 14 495 |
| 03 hó | 17 000 | 17 000 | 14 495 |
| 04 hó | 17 000 | 17 000 | 14 495 |
| 05 hó | 17 000 | 17 000 | 14 495 |
| 06 hó | 17 000 | 17 000 | 14 495 |
| 07 hó | 17 000 | 17 000 | 14 495 |
| 08 hó | 17 000 | 17 000 | 14 495 |
| 09 hó | 17 000 | 17 000 | 14 495 |
| 10 hó | 17 000 | 17 000 | 14 495 |
| 11 hó | 17 000 | 17 000 | 14 495 |
| 12 hó | 17 000 | 24 128 | 0 |
| **összesen:** | **211 128** | **211 128** | **-** |

*11. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

## Létszám adatok

| **Szigetcsép Községi Önkormányzat 2025. évi létszámadatai** | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Engedélyezett álláshelyek** | | | | **Statisztikai állományi létszám** | | | | **Munkajogi állományi létszám 2025.01.01.** | | | |
| Teljes munkaidős | Rész munkaidős | Külső mv. | összesen | Teljes munkaidős | Rész munkaidős | Külső mv. | összesen | Teljes munkaidős | Rész munkaidős | Külső mv. | összesen |
| | | | | | | | | | | | |
| 10 | 0 | 0 | 10 | 7 | 2 | 0 | 9 | 7 | 2 | 0 | 9 |
| **Szigetcsépi Polgármesteri Hivatal 2025. évi létszámadatai** | | | | | | | | | | | |
| **Engedélyezett álláshelyek** | | | | **Statisztikai állományi létszám** | | | | **Munkajogi állományi létszám 2025.01.01.** | | | |
| Teljes munkaidős | Rész munkaidős | Külső mv. | összesen | Teljes munkaidős | Rész munkaidős | Külső mv. | összesen | Teljes munkaidős | Rész munkaidős | Külső mv. | összesen |
| | | | | | | | | | | | |
| 9 | 0 | 0 | 9 | 9 | 0 | 0 | 9 | 9 | 0 | 0 | 9 |
| **Záhonyi Hugóné Óvoda 2025. évi létszámadatai** | | | | | | | | | | | |
| **Engedélyezett álláshelyek** | | | | **Statisztikai állományi létszám** | | | | **Munkajogi állományi létszám 2025.01.01** | | | |
| **Teljes munkaidős** | **Rész munkaidős** | **Külső mv.** | **összesen** | **Teljes munkaidős** | **Rész munkaidős** | **Külső mv.** | **összesen** | **Teljes munkaidős** | **Rész munkaidős** | **Külső mv.** | **összesen** |
| | | | | | | | | | | | |
| 15 | 0 | 0 | 15 | 15 | 0 | 0 | 15 | 18 | 0 | 0 | 18 |

*12. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

**2025. évben EU-s forrásból finanszírozott Programok**

Önkormányzatunknál 2025. évben folyamatban lévő EU-s finanszírozás nincs.

*13. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

**Önkormányzat tulajdonában lévő értékpapírok adatai 2025.01.01.**

| **Önkormányzat tulajdonában lévő értékpapírok adatai 2025.01.01.** | | | |
|---|---|---|---|
| OTP tőkegarantált pénzpiaci befektetési jegy | | | 24 928 403 db |
| Tényleges bekerülési értéke | | | 33 565 907 Ft. |
| Piaci ár/árfolyam | | | 2,145454 Ft/db |
| Piaci érték 2025.01.01. | | | 53.482.742 Ft. |
| **Önkormányzat rövid lejáratú lekötött betét adatai 2025. 01. 01.** | | | |
| **megnevezés** | **kamat** | **periódus** | **lekötött összeg** |
| Rövid lejáratú lekötött betét | 3,3 % | 6 hónap 09.05-02.05. | 100.000.000 Ft. |

*14. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

**A köztisztviselőket megillető béren kívüli juttatások**

A köztisztviselőket megillető cafetéria keret (nettó) 345.000 Ft fő/év. A képernyő előtti munkavégzéshez szükséges szemüveg költségtérítése 50.000 Ft+áfa/ fő/2 évente. A munkába járás költségeinek térítése saját gépkocsival 30 Ft/km, távolsági járatokra szóló bérlet árának 86 %-a. Kiküldetés költség térítése 15 Ft/km. Anyakönyvvezető ruházati költségtérítése 210.000 Ft/év.

*15. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

**Közvetett támogatások**

Önkormányzatunk 2025. évben nem tervezi közvetett támogatások nyújtását sem helyi adók, sem szolgáltatások díjának elengedésével.

*16. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

**Szigetcsépi Községi Önkormányzat és intézményei 3 éves bevétel-kiadás terve**

**e. Ft**

| | **2026. év** | **2027. év** | **2028. év** |
|---|---|---|---|
| Személyi jellegű kiadások | 325 000 | 330 000 | 330 000 |
| Járulékok | 42 000 | 42 900 | 42 900 |
| Dologi kiadások | 180 000 | 182 000 | 182 000 |
| Működési pénzeszköz átadás ÁHB | 1 | 1 | 1 |
| Működési pénzeszköz átadás ÁHK | 4 | 4 | 4 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| **Működési kiadások** | **557 005** | **564 905** | **564 905** |
| Beruházás | 0 | 5 000 | 0 |
| Felújítás | 4 995 | 0 | 5 000 |
| Felhalmozási pénzeszköz átadás ÁHB | 0 | 0 | 0 |
| **Felhalmozási kiadás** | **4 995** | **5 000** | **5 000** |
| **Összes kiadás** | **562 000** | **569 905** | **569 905** |
| Működési bevételek | 27 000 | 27 000 | 27 000 |
| Közhatalmi bevétel | 165 000 | 170 000 | 170 000 |
| Állami Támogatások | 370 000 | 372 905 | 372 905 |
| **Összes bevétel** | **562 000** | **569 905** | **569 905** |

*17. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez*

**Hitelfelvétel**

Önkormányzatunk 2025. évben hitel felvételét nem tervezi.

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv. 24**.** §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételekről és kiadásokról a képviselő-testület dönt.
Szigetcsép Községi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetésének megalkotása szükséges annak érdekében, hogy a 2025. évi költségvetési gazdálkodásához az megfelelő előirányzat rendelkezésre álljon.

Részletes indokolás

**Az 1. §-hoz**

Tartalmazza a rendelet hatályát.

**A 2. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérleg főösszegének bevételi, illetve kiadási oldalát, valamint a tárgyévi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások összegét, továbbá a hiány összegét, a pénzmaradvány megjelölésével.

**A 3. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási bevételi előirányzatait, az intézményi finanszírozás összegét az 1. melléklet megjelölésével, az Intézményi finanszírozást a 9. melléklet megjelölésével, illetve tartalmazza az állami támogatásokat az 5. melléklet megjelölésével.

**A 4. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzat és intézmények 2025. évi működési kiadásainak előirányzatait a 2. mellékletek megjelölésével.
Tartalmazza az Önkormányzat és intézmények 2025. évi felhalmozási kiadásainak előirányzatait a 2. mellékletek megjelölésével. A felhalmozási kiadásokat célonként a 7. melléklet megjelölésével, valamint a támogatás értékű kiadásokat a 6. melléklet megjelölésével.

**Az 5. §-hoz**

Tartalmazza a támogatási kölcsönök előirányzatait.

**A 6. §-hoz**

Tartalmazza a tartalékok állományát a 8. melléklet megjelölésével.

**A 7. §-hoz**

Tartalmazza a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, intézményenként és kormányzati funkciónként a 4. melléklet megjelölésével.

**A 8. §-hoz**

Tartalmazza a 2025. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét, a likviditási tervet intézményenként a 10. számú melléklet megjelölésével.

**A 9. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzat több éves kihatással járó bevételi és kiadási előirányzatait a 16. melléklet megjelölésével, a hitelfelvétellel és törlesztéssel kapcsolatos adatokat a 17. melléklet megjelölésével, az Önkormányzat részvényeinek, részesedéseinek, értékpapírjainak, valamint tartós és rövid távú megtakarításainak állományát a 13. melléklet megjelölésével, továbbá az Eu-s forrásból finanszírozott projekteket a 12. melléklet megjelölésével.

**A 10. §-hoz**

Tartalmazza a létszámadatokat a 11. melléklet megjelölésével.

**A 11. §-hoz**

Tartalmazza a közvetett támogatásokat, a 15. melléklet megjelölésével.

**A 12. §-hoz**

Tartalmazza a költségvetés készítésével kapcsolatosan a jogszabályok betartását, a számviteli és gazdálkodási alapelvek biztosítását.

**A 13. §-hoz**

Tartalmazza a képviselő testületi hatásköröket és a határidőket a kiadási és bevételi előirányzatok átcsoportosításáról.

**A 14. §-hoz**

Tartalmazza a Polgármesteri hatásköröket a bevételi és kiadási előirányzatok mosósításáról.

**A 15. §-hoz**

Tartalmazza a költségvetési szervek létszámával, illetve a megüresedett álláshelyekkel kapcsolatos hatásköröket.

**A 16. §-hoz**

Tartalmazza a költségvetési szervek feladataival, szakmai programjaival, valamint a feladatmutatókhoz kötött állami hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok valóságtartamáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért kapcsolatos hatásköröket.

**A 17. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzat tartalékként kezelt keretösszeg előirányzatainak felhasználását, a jubileumi jutalmak kifizetését, illetve az ezzel kapcsolatos hatásköröket.

**A 18. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatokkal kapcsolatos hatásköröket.

**A 19. §-hoz**

Tartalmazza a beruházással és felújítással kapcsolatos hatásköröket.

**A 20. §-hoz**

Tartalmazza a köztisztviselők, a közalkalmazottak, a köznevelési foglalkoztatottak és a munka törvénykönyve alapján munkaviszonyban foglalkoztatott önkormányzati munkavállalókat megillető juttatásokat.

**A 21. §-hoz**

Tartalmazza a leltározás időpontját.

**A 22. §-hoz**

Tartalmazza a költségvetési szervek pénzmaradványának jóváhagyását, illetve felhasználását.

**A 23. §-hoz**

Tartalmazza az átmenetileg szabad (likvid) önkormányzati pénzeszközök hasznosítását.

**A 24. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzat folyószámlahitel felvételének feltételeit és a hatásköröket.

**A 25. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzati biztos kirendelésének, megbízásának szabályait.

**A 26. §-hoz**

Tartalmazza az átmeneti rendelkezéseket.

**A 27. §-hoz**

Tartalmazza a rendelet hatályát és kihirdetését.

**A 28. §-hoz**

Tartalmazza a rendelet alkalmazásának időpontját.

# ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

*(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)*

***az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezethez***

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit.

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

I. **Társadalmi-, gazdasági-, költségvetési hatásai:** A rendelet-tervezetnek társadalmi és gazdasági hatása nincs, a költségvetési hatása az előterjesztésben részletezettek szerint alakul.

II. **Környezeti és egészségi következményei:** A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

III. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A rendelet-tervezet elfogadásáról az érintett intézmények vezetői belső intézkedések formájában kapnak tájékoztatást. A költségvetésről előirányzat nyilvántartást kell vezetni.

IV. **Megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az Önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségeknek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen. A 2011. évi CXCV. törvény 24. § bekezdése rendelkezik arról, hogy a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet készíti elő. A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

V. **Alkalmazásához szükséges személyi-, szervezeti-, tárgyi- és pénzügyi feltételek:** A rendelet-tervezet összeállításának tárgyi, személyi, szervezeti feltételei a Szigetcsépi Polgármesteri Hivatalnál rendelkezésre álltak.

**Szigetcsép, 2025. február 7.**

Szigetcsépi Polgármesteri Hivatal * 2317 Szigetcsép, Szabadság u. 2. * 1.

**Katona Éva**
**jegyző**