

J E G Y Z Ó K Ö N Y V
Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének nyílt testületi üléséről

Készült: Sóly, Művelődési Ház
(8193 Sóly, Kossuth Lajos utca 55.)
2025. november 27. (csütörtök) 14:30 óra

Jelen vannak:
Sóly Község Önkormányzat Képviselő-testülete:
Ispán Krisztina polgármester
Piri Attila képviselő
Olasz Attila képviselő

Az ülésről távol maradt:
Kovácsné Makra Edina alpolgármester
Pacher László képviselő

Tanácskozási joggal jelen van:
dr. Flórich-Tóth Ágnes Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője

Jegyzőkönyvvezető:
Bartha Nikolett

Lakosság részéről jelen vannak:

-

I. Napirend előtt

Ispán Krisztina polgármester köszönti a Képviselő-testület tagjait, a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóit. Megállapítja, hogy az ülés szabályszerűen lett összehívva, továbbá megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes, öt főből három fő jelen van. Kettő fő igazoltan távol van.

Ispán Krisztina Polgármester kérdezi, hogy a kiküldött napirendi pontokkal kapcsolatban van-e kérdés, mert a napirendi pontokat szeretné kiegészíteni. Az egyik napirendi pont az új munkatársuk Horváth Viktória közművelődési munkatárs házi pénztárból való pénzfelvitelhez való hozzájárulás, a másik napirendi pont a traktor műszaki vizsgára való felkészítésének, javításának megrendelése.

Kéri a Képviselő-testületet, hogy aki egyetért a két napirendi pontok kiegészítésével, az kézfeltartással jelezze azt.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete három igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

98/2025(IX.27.) határozat:

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a napirendi pontok kiegészítését.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

Javaslatot tesz a napirend elfogadására, melyet a Képviselő-testülete határozathozatal nélkül elfogad.

Az ülés napirendje:

- 1.) Beszámoló Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. III. negyedévi gazdálkodásáról
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 2.) Közös fenntartású intézmények 2025. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztés: Ispán Krisztina polgármester
- 3.) Sóly Község Önkormányzatának 2025. háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló beszámoló
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 4.) Sóly Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 5.) Sóly Község Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési terv
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző
- 6.) Horváth Viktória közművelődési munkatárs házi pénztárból való pénzfelvitelhez való hozzájárulás
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

7.)Traktor műszaki vizsgára való felkészítésének, javításának megrendelése
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

II. Napirend

1.) Beszámoló Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. III. negyedévi gazdálkodásáról

Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Ispán Krisztina polgármester:

A Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete és Sóly Község Önkormányzat Képviselő-testülete határozatával fogadta el a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését. Kiküldésre került, valamint a Pénzügyi Bizottság elfogadásra javasolja.

Kéri, aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal, az kézfeltartással jelezze.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete három igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

99/2025(IX.27.) határozat:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. III. negyedéves gazdálkodásról szóló beszámolót.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

2.) Közös fenntartású intézmények 2025. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztés: Ispán Krisztina polgármester

Ispán Krisztina polgármester:

Kérdezi, hogy van-e kérdés, hozzászólás észrevétel a napirendi ponthoz. A Pénzügyi Bizottság elfogadásra javasolja a 2025. évi költségvetés módosítását.

Kéri, aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal, az kézfeltartással jelezze.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete három igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

100/2025(IX.27.) határozat:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosítását (melléklet szerint).

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

3.) Sóly Község Önkormányzatának 2025. háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló beszámoló

Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Ispán Krisztina polgármester:

A Pénzügyi Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja. Kéri, aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal, az kézfeltartással jelezze.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete három igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeltet hozza:

101/2025(IX.27.) határozat:

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyta a Sóly Község Önkormányzatának 2025. háromnegyed éves gazdálkodásról szóló beszámolót.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

4.) Sóly Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Ispán Krisztina polgármester:

A Pénzügyi Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja. Kéri, aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal, az kézfeltartással jelezze.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete három igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet hozza:

11/2025.(XI.28.)

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta, a Sóly Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének módosítását.

A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

5.) Sóly Község Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési terv
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Ispán Krisztina polgármester:

Átadja a szót Jegyző asszonynak.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Jelezte a Testület és Pénzügyi Bizottság felé, hogy az eddig belső ellenőrt szeretnék lecserélni. A határozott idejű szerződése lejárt és javasolja, hogy legyen egy új belső ellenőr Sólyban. A Hajmáskéri testület a tegnapi napon elfogadta. Nagy Veronika Zsuzsannát szeretnék a hivatal belső ellenőrének. Akivel egyeztetett, és január folyamán, ha a testület jóváhagyja akkor személyesen is meg fog jelenni, hogy megbeszéljék a részleteket. Egy önkormányzati dolgozó, megcsinálta a belsőellenőr vizsgát. Külsősként besegített a Közös Hivatalba, amikor személyi változások történtek. Ismeri Hajmáskért és Sólyt is. Szeretné, hogy a Képviselő-testület jóváhagyja a 2026. évre vonatkozóan.

Ispán Krisztina polgármester:

Kéri, aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal, az kézfeltartással jelezze.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete három igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

102/2025(IX.27.) határozat:

1.) Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete, a 2026. évi belső ellenőrzési tervében foglaltak elvégzésre, Nagy Veronika Zsuzsanna belső ellenőrt bizza meg 150.000, - Ft bruttó összegért.

2.) Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete felhatalmazza Ispán Krisztina polgármester a megbízási szerződés aláírására.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Van még egy határozati javaslat, amit el kell fogadniuk. Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta, Sóly Község Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési ütemtervét. A pénzügyi résszel fog kezdeni az alapoktól és úgy halad tovább. Kéri, aki egyetért, az kézfeltartással jelezze.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete három igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

103/2025(IX.27.) határozat:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta, Sóly Község Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési ütemtervét.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

6.)Horváth Viktória közművelődési munkatárs házi pénztárból való pénzfelvételhez való hozzájárulás
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Ispán Krisztina polgármester:

Viktória november 29. napján kezd az Önkormányzatnál. Volt munkatársuktól Szabó Andreától visszavonásra kerül és ugyan ezt a lehetőséget Horváth Viktória megkapja havi elszámolással 100.000.- Forint keret összegig.

Kéri, aki ezzel egyetért, az kézfeltartással jelezze azt.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete három igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

104/2025(IX.27.) határozat:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta, hogy visszavonja a 42/2025 (V.13.) számú határozatát.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megadta a hozzájárulását, hogy 2025.12.01. napjától Horváth Viktória közművelődési munkatárs a házi pénztárból való pénzfelvételéhez 100.000, - Ft összegben.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

7.)Traktor műszaki vizsgára való felkészítésének, javításának megrendelése

Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Ispán Krisztina polgármester:

Az előzetes árajánlat alapján a traktor javítása és felkészítése 303.749.- Forint összegbe fog kerülni a költségvetés terhére.

Kéri, aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal, az kézfeltartással jelezze.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Azért a Royal-kert és azért onnan kért árajánlatot és nem három árajánlat került beszerzésre, mert a Royal-kerttől került a traktor amúgy is beszerzésre. Miután velük van szerződés, garancia, ezért kértek csak tőlük árajánlatot. Ők fogják a javítást és a műszakiztatást is elvégezni. Kéri, hogy a jegyzőkönyvbe legyen rögzítve, hogy ezért nem kértek plusz árajánlatot.

Piri Attila képviselő:

Kéri, hogy erről is szavazzanak.

Ispán Krisztina polgármester:

Kéri, aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal, az kézfeltartással jelezze. Három egyhangú igen szavazattal elfogadásra került.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete három igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

105/2025(IX.27.) határozat:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta, hogy a költségvetésből a működési költségek terhére a Royal-kert VR-25-001918 sorszámú vevői ajánlata alapján a traktor műszaki vizsgára való felkészítést, javítását megrendeli.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

Amennyiben nincs további hozzászólás, kérdés hiányában Ispán Krisztina Sóly Község polgármestere a nyílt testületi ülést bezárja.


.....
Ispán Krisztina
polgármester



.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző


Sóly Község Önkormányzata
Ispán Krisztina polgármester
8193 Sóly, Kossuth u. 57.
Tel.: +36-30/2248189
e-mail: polgarmester@soly.hu



M E G H Í V Ó

Sóly Község Polgármestere Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületét
2025.11.27. napján (csütörtök) 14:30 órai kezdettel nyílt testületi ülésre összehívja.

Az ülés helye: Sóly Kultúrház

(8193 Sóly, Kossuth Lajos utca 55.)

Az ülés napirendje:

- 1.) Beszámoló Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. III. negyedévi gazdálkodásáról
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 2.) Közös fenntartású intézmények 2025. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztés: Ispán Krisztina polgármester
- 3.) Sóly Község Önkormányzatának 2025. háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló beszámoló
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 4.) Sóly Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 5.) Sóly Község Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési terv
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző
- 6.) Horváth Viktória közművelődési munkatárs házi pénztárból való pénzfelvételhez való hozzájárulás
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 7.) Traktor műszaki vizsgára való felkészítésének, javításának megrendelése
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Sóly, 2025.11.20.



Ispán Krisztina
polgármester

J E L E N L É T I Í V

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének nyílt testületi üléséről

Az ülés helye: Az ülés helye: Sóly, Művelődési Ház
(8193 Sóly, Kossuth Lajos utca 55.)

Az ülés ideje: 2025. november 27. (csütörtök) 14:30 óra

Sóly Község Önkormányzat Képviselő-testülete:

Ispán Krisztina polgármester

.....
Ispán Krisztina

Kovácsné Makra Edina alpolgármester

.....

Piri Attila képviselő

.....
Piri Attila

Olasz Attila képviselő

.....
Olasz Attila

Pacher László képviselő

.....

Jegyzőkönyvvezető:

Bartha Nikolett

.....
Bartha Nikolett

Tanácskozási joggal részt vesznek:

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

.....
Flórich-Tóth Ágnes

.....

Lakosság részéről jelen van:

.....

.....

.....

.....

BESZÁMOLÓ
a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. III. negyedéves gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő –testület!

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 9/2025. (II.26.) sz. határozatával, Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete pedig a 13/2025. (II.26.) sz. határozatával fogadta el a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését.

A 2025. évi költségvetést jóváhagyó önkormányzati határozatokkal jóváhagyott pénzügyi terv teljesített adatainak bemutatása fontos az év további gazdálkodásának stabilitása érdekében.

A háromnegyed éves beszámoló a határozat szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra.

Az Áht. 108.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetési év során a Kormány rendeletében meghatározott gyakorisággal időközi költségvetési jelentést készít. Az Áht. 108. § (3) bekezdése értelmében, ha a helyi önkormányzat a (2) bekezdési adatszolgáltatási kötelezettségét nem vagy késedelmesen teljesíti, a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot fizet, melyet a Magyar Államkincstár határozatban szab ki. Nevezett adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé benyújtásra került, amely szakmai ellenőrzés után jóváhagytak. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a beszámoló a Képviselő-testületek felé, amely a költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

A 2025. III. negyedéves gazdálkodás során a korábbi évekhez hasonlóan nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére - a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

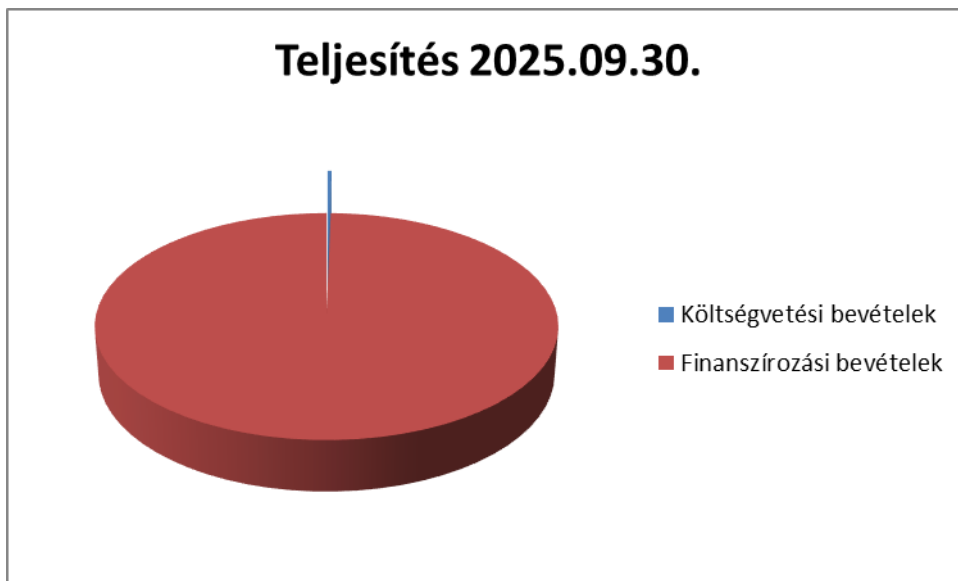
I. Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban Hivatal)

I.1. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

A bevételek bevételi jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban:

| | | | | | Forintban |
|---|-------------------------------------|--|---------------------------|-------------------|--------------------------|
| Jogcímek | 2025. évi Eredeti előirányzat | 2025.09.30. Módosított előirányzat | 2025.09.30. Teljesítés | Teljesítés %-a | Teljesítés megoszlása |
| Működési célú támogatások (B1) | 2 059 095 | 0 | 0 | 0,00% | 0% |
| Működési bevételek (B4) | 100 000 | 318 740 | 238 746 | 74,90% | 0% |
| Felhalmozási bevételek (B5) | 0 | 0 | 0 | - | 0% |
| Költségvetési bevételek összesen (B1-B7) | 2 159 095 | 318 740 | 238 746 | 74,90% | 0% |
| Előző évi pénzmaradvány igénybevétele (B813) | 1 638 750 | 1 638 750 | 1 638 750 | 100,00% | 2% |
| Intézményfinanszírozás irányító szervei működési célú támogatás (B816) | 106 763 102 | 108 822 197 | 72 593 542 | 66,71% | 97% |
| Finanszírozási bevételek összesen (B8) | 108 401 852 | 110 460 947 | 74 232 292 | 67,20% | 100% |
| Bevételek összesen (B1-B8) | 110 560 947 | 110 779 687 | 74 471 038 | 67,22% | 100% |

A Hivatal legnagyobb bevételi forrása a központi, irányító szervei támogatás, ami az összes bevétel 97 %-át teszi ki.



I.1.1. Működési célú támogatások

A Hivatal működéséhez Sólly Község Önkormányzata is hozzájárul, a II. féléves teljesítés megtörtént, amely intézményfinanszírozás keretében (B816) kerül átadásra Hajmáskér Község Önkormányzatától.

I.1.2. Működési bevételek

Ezen bevételek között számolja el a Hivatal a házasságkötési díjakat, kamatbevételeket, kerekítési különbözetet.

I.1.3. Központi, irányító szervei támogatás

A Hivatal kiadási szükséglete alapján, illetve a működőképesség minimumszintjéig – a fenntartói elvárások beépítésével – Hajmáskér Község Önkormányzata biztosítja a forrást a Hivatal számára. Az intézményfinanszírozás 66,71 %-os teljesítést mutat a harmadik negyedévben.

I.2. A kiadások alakulása, értékelése

| Kiadások jogcím szerint | 2025. évi Eredeti előirányzat | 2025.09.30. Módosított előirányzat | 2025.09.30. Teljesítés | Teljesítés aránya | Forintban |
|---|-------------------------------------|--|---------------------------|----------------------|--------------------------|
| | | | | | Teljesítés megoszlása |
| Személyi juttatások (K1) | 83 626 443 | 83 631 693 | 52 269 718 | 62,50% | 76,61% |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) | 10 938 404 | 10 938 404 | 6 887 380 | 62,97% | 10,09% |
| Dologi kiadások (K3) | 14 601 100 | 14 814 590 | 8 970 530 | 60,55% | 13,15% |
| Egyéb működési célú kiadások (K5) | 125 000 | 125 000 | 93 600 | 74,88% | 0,14% |
| Beruházások (K6) | 1 270 000 | 1 270 000 | 6 999 | 0,55% | 0,01% |
| Költségvetési kiadások (K1-K8) | 110 560 947 | 110 779 687 | 68 228 227 | 61,59% | 100,00% |
| Finanszírozási kiadások (K9) | 0 | 0 | 0 | n.a. | 0,00% |
| Kiadások összesen (K1-K9) | 110 560 947 | 110 779 687 | 68 228 227 | 61,59% | 100,00% |

A kiadások vonatkozásában a 61,59 %-os teljesítés figyelhető meg, amely időarányosnak tekinthető. Látható, hogy a Hivatal a költségvetési kiadásai 100 %-át a működésre fordította 2025.09.30-ig.

I.2.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi jellegű kiadások 62,50 %-ra teljesültek a III. negyedévben.
A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 62,97 %-ban teljesült.

I.2.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 8.970.530 Ft összegben, azaz 60,55 %-ban teljesültek. Ezen kiadások között jelennek meg a közüzemi díjak, karbantartási és egyéb szolgáltatások igénybevételek, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése.

I.2.3. Egyéb működési célú kiadások

Jegyző III. negyedéves kamarai tagdíjának kifizetése megtörtént 2025.09.30-ig.

I.2.4. Beruházások, felújítások

Beruházások alakulása a III. negyedévben:

| Beruházás megnevezése | 2025. évi Eredeti előirányzat | Módosítás | 2025.09.30. Módosított előirányzat | 2025.09.30. Teljesítés |
|-------------------------------|-------------------------------------|-----------|--|---------------------------|
| A | E | F | G | |
| Informatikai eszköz beszerzés | 1 270 000 | -5 511 | 1 264 489 | |
| Álló ventilátor | | 5 511 | 5 511 | 6 999 |
| ÖSSZESEN: | 1 270 000 | | 1 270 000 | 6 999 |

II. Összegzés

A III. negyedéves gazdálkodást értékelve elmondható, hogy a közös fenntartású intézmény a feladatok ellátásához, a biztonságos és folyamatos működéshez szükséges pénzeszközök mindig rendelkezésre álltak, likviditási nehézségek nem voltak.

A közös fenntartású intézmény pénzügyi helyzete az első háromnegyed évi számok tükrében stabilnak mondható, ezt támasztja alá a pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások pozitív egyenlege is. Az év második felében is fő célunk a feladatellátás színvonalának, a gazdálkodás biztonságának a megtartása.

Tisztelt Képviselő – testület kérem a beszámoló megtárgyalását, és a határozat-tervezet elfogadását.

Hajmáskér, 2025. november 20.

Ispán Krisztina s.k.
polgármester

határozati javaslat:

.../2025. (...) határozat:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. III. negyedéves gazdálkodásról szóló beszámolót.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

ELŐTERJESZTÉS

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. november 27. napján tartandó ülésére

Tárgy: Hajmáskér Község Önkormányzata és Sóly Község Önkormányzata közös fenntartású intézményeinek (Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal) 2025. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Varga-Volf Andrea Ingrid pénzügyi csoportvezető

Az előterjesztést megtárgyalta: Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének és Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága

A döntés meghozatala egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajmáskér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 9/2025. (II.26.) sz. határozatával, Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete pedig a 13/2025. (II.26.) sz. határozatával fogadta el a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 34. §-a alapján a társulás, valamint az önkormányzatok által közösen irányított költségvetési szerv bevételeinek és kiadásainak módosításáról az önkormányzatok képviselő-testületeinek együttes ülése dönt.

A Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi eredeti költségvetés módosítása szükségessé vált a költségvetés jóváhagyása óta ismertté vált gazdasági események költségvetésbe történő beépítése érdekében.

A hivatali igazgatási feladatok ellátása vonatkozásában az előirányzat-módosítást jelen előterjesztés 1-8. mellékletei tartalmazzák.

Az előterjesztés kiemelt előirányzatok, feladatok közötti átcsoportosítási javaslatot tartalmaz a mellékletek szerint.

Fentiekre tekintettel, Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi módosított költségvetése:

| | |
|--|-------------------------------|
| a) költségvetési bevételek: | 318.740 Ft előirányzattal |
| b) költségvetési kiadások: | 110.779.687 Ft előirányzattal |
| c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: | - 110.460.947 Ft, |
| melyből: ca) működési célú hiány: | - 109.190.947 Ft |
| cb) felhalmozási célú hiány: | - 1.270.000 Ft |
| d) finanszírozási bevételek: | 110.460.947 Ft előirányzattal |
| e) finanszírozási kiadások: | 0 Ft előirányzattal |
| f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: | 110.460.947 Ft |
| melyből: fa) működési célú többlet: | 110.460.947 Ft |
| fb) felhalmozási célú többlet: | 0 Ft |

A költségvetés módosításának eredményeképpen Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési főösszege 110.779.687 Ft, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 110.779.687 Ft bevételi előirányzattal, és 110.779.687 Ft kiadási előirányzattal.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület az előterjesztés megvitatására, és a határozat-tervezet elfogadására.

Hajmáskér, 2025. november 20.

Ispán Krisztina s.k.
polgármester

határozati javaslat:

.../2025.(...) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő Testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosítását (melléklet szerint).

Határidő: azonnal

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

| # | Megnevezés | 2024.12.31. teljesítés | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30 módosított előirányzat | 2025.09.30 teljesítés | Teljesítés aránya |
|-----|--|------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| 32 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) | 1 822 400 | 2 059 095 | -2 059 095 | 0 | 0 | 0,00% |
| 33 | Központi költségvetési szervről működési célú támogatás (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | ebből: helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások összege (B16) | 0 | 2 059 095 | -2 059 095 | 0 | 0 | 0,00% |
| 36 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 43 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1) | 1 822 400 | 2 059 095 | -2 059 095 | 0 | 0 | 0,00% |
| 183 | Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 186 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403) | 0 | 0 | 218 740 | 218 740 | 218 740 | 100,00% |
| 205 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítések bevételei (>=206+207) (B4082) | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0,00% |
| 208 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408) | 1 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0,00% |
| 218 | Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411) | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0,00% |
| 221 | Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4) | 321 456 | 0 | 218 740 | 218 740 | 218 746 | 100,00% |
| 244 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 248 | ebből: háztartások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 252 | ebből: egyéb vállalkozások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 256 | Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 283 | Kölségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7) | 2 143 856 | 2 059 095 | -1 840 355 | 218 740 | 218 746 | 100,00% |
| 295 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 1 569 964 | 1 635 050 | 0 | 1 635 050 | 1 638 750 | 100,23% |
| 297 | Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813) | 1 569 964 | 1 635 050 | 0 | 1 635 050 | 1 638 750 | 100,23% |
| 300 | Központi, irányítói szervi támogatás (B816) | 0 | 106 760 102 | 2 059 095 | 108 819 197 | 72 593 542 | 66,71% |
| 306 | Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81) | 86 625 114 | 108 395 152 | 2 059 095 | 110 454 247 | 74 232 292 | 67,21% |
| 315 | Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8) | 86 625 114 | 108 395 152 | 2 059 095 | 110 454 247 | 74 232 292 | 67,21% |
| 316 | Bevételek összesen (283+315) (B1-B8) | 88 768 970 | 110 454 247 | 218 740 | 110 672 987 | 74 451 038 | 67,27% |

| # | Megnevezés | 2024.12.31. teljesítés | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30 módosított előirányzat | 2025.09.30 teljesítés | Teljesítés aránya |
|-----|--|------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 55 087 372 | 75 190 000 | -810 000 | 74 380 000 | 46 628 934 | 62,69% |
| 02 | Normatív jutalmak (K1102) | 3 200 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 03 | Céltámogatás, projektpremium (K1103) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 04 | Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | Jubileumi jutalom (K1106) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 07 | Béren kívüli juttatások (K1107) | 1 831 459 | 2 148 443 | 0 | 2 148 443 | 1 673 269 | 77,88% |
| 09 | Közlekedési költség térítés (K1109) | 1 322 945 | 2 100 000 | 0 | 2 100 000 | 1 289 979 | 61,43% |
| 10 | Egyéb költség térítések (K1110) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113) | 5 289 369 | 3 413 000 | 0 | 3 413 000 | 1 348 136 | 39,50% |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 66 731 145 | 82 851 443 | -810 000 | 82 041 443 | 50 940 318 | 62,09% |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 0 | 585 000 | 815 250 | 1 400 250 | 1 250 250 | 89,29% |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 98 605 | 100 000 | 0 | 100 000 | 79 150 | 79,15% |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 98 605 | 685 000 | 815 250 | 1 500 250 | 1 329 400 | 88,61% |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 66 829 750 | 83 536 443 | 5 250 | 83 541 693 | 52 269 718 | 62,57% |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2) | 8 928 225 | 10 926 704 | 0 | 10 926 704 | 6 887 380 | 63,03% |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 8 586 775 | 10 586 738 | 0 | 10 586 738 | 6 589 149 | 62,24% |
| 25 | ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | ebből: táppénz hozzájárulás (K2) | 10 298 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 28 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 331 152 | 339 966 | 0 | 339 966 | 298 231 | 87,72% |
| 29 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 193 537 | 200 000 | 40 900 | 240 900 | 197 600 | 82,03% |
| 30 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 1 129 982 | 1 200 000 | -50 000 | 1 150 000 | 507 083 | 44,09% |
| 32 | Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31) | 1 323 519 | 1 400 000 | -9 100 | 1 390 900 | 704 683 | 50,66% |
| 33 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 2 574 981 | 2 600 000 | 0 | 2 600 000 | 2 230 184 | 85,78% |
| 34 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 655 323 | 700 000 | 0 | 700 000 | 351 479 | 50,21% |
| 35 | Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32) | 3 230 304 | 3 300 000 | 0 | 3 300 000 | 2 581 663 | 78,23% |
| 36 | Közüzemi díjak (K331) | 1 865 721 | 2 500 000 | 130 000 | 2 630 000 | 1 116 036 | 42,43% |
| 38 | Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333) | 338 257 | 500 000 | 0 | 500 000 | 250 847 | 50,17% |
| 40 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 0 | 30 000 | 101 400 | 131 400 | 131 400 | 100,00% |
| 41 | Közvetített szolgáltatások (K335) | 0 | 0 | 218 740 | 218 740 | 218 740 | 100,00% |
| 43 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 470 456 | 1 100 000 | 0 | 1 100 000 | 1 093 539 | 99,41% |
| 44 | Egyéb szolgáltatások (K337) | 2 411 206 | 2 600 000 | -102 400 | 2 497 600 | 1 543 657 | 61,81% |
| 46 | Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33) | 5 085 640 | 6 730 000 | 347 740 | 7 077 740 | 4 354 219 | 61,52% |
| 47 | Kiküldetések kiadásai (K341) | 3 481 | 20 000 | 0 | 20 000 | 5 108 | 25,54% |
| 49 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34) | 3 481 | 20 000 | 0 | 20 000 | 5 108 | 25,54% |
| 50 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 1 480 246 | 3 086 100 | -388 358 | 2 697 742 | 1 004 069 | 37,22% |
| 51 | Kamatkiadások (K353) | 0 | 0 | 1 000 | 1 000 | 68 | 6,80% |
| 59 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 59 544 | 60 000 | 257 000 | 317 000 | 314 346 | 99,16% |
| 60 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35) | 1 539 790 | 3 146 100 | -130 358 | 3 015 742 | 1 318 483 | 43,72% |
| 61 | Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3) | 11 182 734 | 14 596 100 | 208 282 | 14 804 382 | 8 964 156 | 60,55% |
| 63 | Családi támogatások (=64+...+73) (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 73 | ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 93 | Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 96 | ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 121 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 179 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512) | 124 800 | 125 000 | 0 | 125 000 | 93 600 | 0,00% |
| 181 | ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512) | 124 800 | 125 000 | 0 | 125 000 | 93 600 | 0,00% |
| 191 | Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5) | 124 800 | 125 000 | 0 | 125 000 | 93 600 | 74,88% |
| 191 | Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | Informatikai eszközök beszerzése (K63) | 15 100 | 1 000 000 | -5 511 | 994 489 | 0 | 0,00% |
| 196 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 30 157 | 0 | 5 511 | 5 511 | 5 511 | 100,00% |
| 199 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 12 219 | 270 000 | 0 | 270 000 | 1 488 | 0,55% |
| 200 | Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6) | 57 476 | 1 270 000 | 0 | 1 270 000 | 6 999 | 0,00% |
| 268 | Kölségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8) | 87 122 985 | 110 454 247 | 213 532 | 110 667 779 | 68 221 853 | 61,65% |
| 309 | Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9) | 87 122 985 | 110 454 247 | 213 532 | 110 667 779 | 68 221 853 | 61,65% |
| | Engedélyezett létszám | 11 | 11 | 0 | 11 | 11 | |
| | ebből: közfoglalkoztatott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

**Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés
013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások**

| # | Megnevezés | 2024.12.31. teljesítés | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30 módosított előirányzat | 2025.09.30 teljesítés | Teljesítés aránya |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|------------------------|---|--------------------------|----------------------|
| 32 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 33 | Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 36 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 43 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 184 | Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 187 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 205 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 208 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 218 | Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 221 | Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 244 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 248 | ebből: háztartások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 252 | ebből: egyéb vállalkozások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 256 | Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 283 | Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 295 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 297 | Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 300 | Központi, irányító szervi támogatás (B816) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 306 | Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 315 | Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 316 | Bevételek összesen (283+315) (B1-B8) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |

| # | Megnevezés | 2024.12.31. teljesítés | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30 módosított előirányzat | 2025.09.30 teljesítés | Teljesítés aránya |
|-----------|--|---------------------------|---------------------------|------------------------|---|--------------------------|----------------------|
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 02 | Normatív jutalmak (K1102) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 03 | Céljuttatás, projektpremium (K1103) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | Jubileumi jutalom (K1106) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 07 | Béren kívüli juttatások (K1107) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 09 | Közlekedési költség térítés (K1109) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 10 | Egyéb költség térítések (K1110) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 25 | ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | ebből: táppénz hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 28 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 29 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 30 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 32 | Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 33 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 34 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 35 | Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 36 | Közüzemi díjak (K331) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 38 | Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 40 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 41 | Közvetített szolgáltatások (K335) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 43 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 44 | Egyéb szolgáltatások (K337) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 46 | Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 47 | Kiküldetések kiadásai (K341) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 49 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 50 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 51 | Kamatkiadások (K353) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 59 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 60 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 61 | Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 63 | Családi támogatások (=64+...+73) (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 73 | ebből: az egyéb pénzübeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 93 | Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 96 | ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |

| | | | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|---|-------|
| 121 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 179 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 181 | ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 191 | Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 191 | Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | Informatikai eszközök beszerzése (K63) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 196 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 199 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 200 | Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 268 | Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 309 | Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | Engedélyezett létszám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | ebből: közfoglalkoztatott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés
016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek

| # | Megnevezés | 2024.12.31. teljesítés | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30 módosított előirányzat | 2025.09.30 teljesítés | Teljesítés aránya |
|------------|--|------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| 32 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) | 3 776 361 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 33 | Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 36 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16) | 3 776 361 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 43 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1) | 3 776 361 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 184 | Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 187 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 205 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 208 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 218 | Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 221 | Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 244 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 248 | ebből: háztartások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 252 | ebből: egyéb vállalkozások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 256 | Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 283 | Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7) | 3 776 361 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 295 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 297 | Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 300 | Központi, irányító szervei támogatás (B816) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 306 | Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 315 | Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 316 | Bevételek összesen (283+315) (B1-B8) | 3 776 361 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |

| # | Megnevezés | 2024.12.31. teljesítés | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30 módosított előirányzat | 2025.09.30 teljesítés | Teljesítés aránya |
|------------|--|------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 02 | Normatív jutalmak (K1102) | 1 148 015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 03 | Céljuttatás, projektprémium (K1103) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 07 | Béren kívüli juttatások (K1107) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 09 | Közlekedési költségátértes (K1109) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 10 | Egyéb költségátértesek (K1110) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 1 148 015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 1 695 554 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 1 695 554 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 2 843 569 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2) | 413 236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 364 199 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 25 | ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 28 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 49 037 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 29 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 30 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 239 089 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 32 | Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31) | 239 089 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 33 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 34 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 35 | Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 36 | Közüzemi díjak (K331) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 38 | Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 40 | Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 43 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 44 | Egyéb szolgáltatások (K337) | 1 795 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 46 | Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33) | 1 795 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 47 | Kiküldetések kiadásai (K341) | 30 074 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 49 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34) | 30 074 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 50 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 120 538 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 59 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 128 066 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 60 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35) | 248 604 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 61 | Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3) | 519 562 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 63 | Családi támogatások (=64+...+73) (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 73 | ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 93 | Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 96 | ebből: lakásfenntartási támogatás (Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 121 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 191 | Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 196 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 199 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 200 | Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 268 | Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8) | 3 776 367 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 309 | Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | Engedélyezett létszám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | ebből: közfoglalkoztatott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés
016030 Állampolgársági ügyek

| # | Megnevezés | 2024.12.31. teljesítés | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30 módosított előirányzat | 2025.09.30 teljesítés | Teljesítés aránya |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|------------------------|---|--------------------------|----------------------|
| 32 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 33 | Központi költségvetési szervről működési célú támogatás (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások összege (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 36 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 43 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 184 | Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402) | 80 000 | 100 000 | 0 | 100 000 | 20 000 | 20,00% |
| 187 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403) | | | | | | |
| 205 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 208 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 218 | Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 221 | Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4) | 80 000 | 100 000 | 0 | 100 000 | 20 000 | 20,00% |
| 244 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 248 | ebből: háztartások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 252 | ebből: egyéb vállalkozások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 256 | Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 283 | Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7) | 80 000 | 100 000 | 0 | 100 000 | 20 000 | 20,00% |
| 295 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 0 | 3 700 | 0 | 3 700 | 0 | 0,00% |
| 297 | Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813) | 0 | 3 700 | 0 | 3 700 | 0 | 0,00% |
| 300 | Központi, irányító szervi támogatás (B816) | 0 | 3 000 | 0 | 3 000 | 0 | 0,00% |
| 306 | Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81) | 0 | 6 700 | 0 | 6 700 | 0 | 0,00% |
| 315 | Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8) | 0 | 6 700 | 0 | 6 700 | 0 | 0,00% |
| 316 | Bevételek összesen (283+315) (B1-B8) | 80 000 | 106 700 | 0 | 106 700 | 20 000 | 18,74% |

| # | Megnevezés | 2024.12.31. teljesítés | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30 módosított előirányzat | 2025.09.30 teljesítés | Teljesítés aránya |
|------------|--|---------------------------|---------------------------|------------------------|---|--------------------------|----------------------|
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 03 | Céltuttatás, projektpremium (K1103) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 07 | Béren kívüli juttatások (K1107) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 09 | Közlekedési költség térítés (K1109) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 10 | Egyéb költség térítések (K1110) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113) | 50 000 | 90 000 | 0 | 90 000 | 0 | 0,00% |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 50 000 | 90 000 | 0 | 90 000 | 0 | 0,00% |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 50 000 | 90 000 | 0 | 90 000 | 0 | 0,00% |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2) | 6 500 | 11 700 | 0 | 11 700 | 0 | 0,00% |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 6 500 | 11 700 | 0 | 11 700 | 0 | 0,00% |
| 25 | ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 28 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 29 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 5 164 | 0 | 4 100 | 4 100 | 4 100 | 100,00% |
| 30 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 25 450 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 32 | Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31) | 30 614 | 0 | 4 100 | 4 100 | 4 100 | 0,00% |
| 33 | Informátikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 34 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 35 | Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 36 | Közüzemi díjak (K331) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 38 | Bérlési és lízing díjak (>=39) (K333) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 40 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 43 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 44 | Egyéb szolgáltatások (K337) | 2 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 46 | Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33) | 2 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 47 | Kiküldetések kiadásai (K341) | 823 | 5 000 | 0 | 5 000 | 1 166 | 0,00% |
| 49 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34) | 823 | 5 000 | 0 | 5 000 | 1 166 | 0,00% |
| 50 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 8 848 | 0 | 1 108 | 1 108 | 1 108 | 0,00% |
| 59 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 60 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35) | 8 848 | 0 | 1 108 | 1 108 | 1 108 | 0,00% |
| 61 | Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3) | 42 435 | 5 000 | 5 208 | 10 208 | 6 374 | 0,00% |
| 63 | Családi támogatások (=64+...+73) (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 73 | ebből: az egyéb pénzügyi és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 93 | Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 96 | ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 121 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 191 | Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 196 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 199 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 200 | Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 268 | Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8) | 98 935 | 106 700 | 5 208 | 111 908 | 6 374 | 0,00% |
| 309 | Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9) | 98 935 | 106 700 | 5 208 | 111 908 | 6 374 | 0,00% |
| | Engedélyezett létszám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | ebből: közfoglalkoztatott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés
Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal - ÖSSZESEN

| # | Megnevezés | 2024.12.31. teljesítés | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30 módosított előirányzat | 2025.09.30 teljesítés | Teljesítés aránya |
|------------|--|---------------------------|---------------------------|------------------------|---|--------------------------|----------------------|
| 32 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) | 5 598 761 | 2 059 095 | -2 059 095 | 0 | 0 | 0,00% |
| 33 | Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | ebből helyi önkormányzatól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16) | 1 822 400 | 2 059 095 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 36 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16) | 3 776 361 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 43 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1) | 5 598 761 | 2 059 095 | -2 059 095 | 0 | 0 | 0,00% |
| 184 | Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402) | 80 000 | 100 000 | 0 | 100 000 | 20 000 | 20,00% |
| 187 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403) | | 0 | 218 740 | 218 740 | 218 740 | 100,00% |
| 205 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082) | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 208 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408) | 1 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0,00% |
| 218 | Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411) | 321 461 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 221 | Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4) | 401 462 | 100 000 | 218 740 | 318 740 | 238 746 | 74,90% |
| 244 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 248 | ebből: háztartások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 252 | ebből: egyéb vállalkozások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 256 | Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 283 | Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7) | 6 000 223 | 2 159 095 | -1 840 355 | 318 740 | 238 746 | 74,90% |
| 295 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 1 577 764 | 1 638 750 | 0 | 1 638 750 | 1 638 750 | 100,00% |
| 297 | Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813) | 1 577 764 | 1 638 750 | 0 | 1 638 750 | 1 638 750 | 100,00% |
| 300 | Központi, irányító szervi támogatás (B816) | 0 | 106 763 102 | 2 059 095 | 108 822 197 | 72 593 542 | 66,71% |
| 306 | Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81) | 85 059 050 | 108 401 852 | 2 059 095 | 110 460 947 | 74 232 292 | 67,20% |
| 315 | Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8) | 86 636 814 | 108 401 852 | 2 059 095 | 110 460 947 | 74 232 292 | 67,20% |
| 316 | Bevételek összesen (283+315) (B1-B8) | 92 637 037 | 110 560 947 | 218 740 | 110 779 687 | 74 471 038 | 67,22% |

| # | Megnevezés | 2024.12.31. teljesítés | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30 módosított előirányzat | 2025.09.30 teljesítés | Teljesítés aránya |
|-----------|--|---------------------------|---------------------------|------------------------|---|--------------------------|----------------------|
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 55 087 372 | 75 190 000 | -810 000 | 74 380 000 | 46 628 934 | 62,69% |
| 02 | Normatív jutalmak (K1102) | 4 348 015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 03 | Céljuttatás, projektprémium (K1103) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | Jubileumi jutalom (K1106) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 07 | Béren kívüli juttatások (K1107) | 1 831 459 | 2 148 443 | 0 | 2 148 443 | 1 665 242 | 77,51% |
| 09 | Közlekedési költségértékesítés (K1109) | 1 322 945 | 2 100 000 | 0 | 2 100 000 | 886 285 | 42,20% |
| 10 | Egyéb költségértékesítés (K1110) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113) | 5 339 369 | 3 503 000 | 0 | 3 503 000 | 1 348 136 | 38,49% |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 67 929 160 | 82 941 443 | -810 000 | 82 131 443 | 50 940 318 | 62,02% |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 0 | 585 000 | 815 250 | 1 400 250 | 1 250 250 | 89,29% |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 1 794 159 | 100 000 | 0 | 100 000 | 79 150 | 79,15% |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 1 794 159 | 685 000 | 815 250 | 1 500 250 | 1 329 400 | 88,61% |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 69 723 319 | 83 626 443 | 5 250 | 83 631 693 | 52 269 718 | 62,50% |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2) | 9 347 961 | 10 938 404 | 0 | 10 938 404 | 6 887 380 | 62,97% |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 8 957 474 | 10 598 438 | 0 | 10 598 438 | 6 589 149 | 62,17% |
| 25 | ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | ebből: táppénz hozzájárulás (K2) | 10 298 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 28 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 380 189 | 339 966 | 0 | 339 966 | 298 231 | 87,72% |
| 29 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 198 701 | 200 000 | 45 000 | 245 000 | 201 700 | 82,33% |
| 30 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 1 394 521 | 1 200 000 | -50 000 | 1 150 000 | 507 083 | 44,09% |
| 32 | Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31) | 1 593 222 | 1 400 000 | -5 000 | 1 395 000 | 708 783 | 50,81% |
| 33 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 2 574 981 | 2 600 000 | 0 | 2 600 000 | 2 230 184 | 85,78% |
| 34 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 655 323 | 700 000 | 0 | 700 000 | 351 479 | 50,21% |
| 35 | Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32) | 3 230 304 | 3 300 000 | 0 | 3 300 000 | 2 581 663 | 78,23% |

| | | | | | | | |
|------------|---|-------------------|--------------------|----------------|--------------------|-------------------|---------------|
| 36 | Közüzemi díjak (K331) | 1 865 721 | 2 500 000 | 130 000 | 2 630 000 | 1 116 036 | 42,43% |
| 38 | Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333) | 338 257 | 500 000 | 0 | 500 000 | 167 231 | 33,45% |
| 40 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 0 | 30 000 | 101 400 | 131 400 | 0 | 0,00% |
| 41 | Közvetített szolgáltatások (K335) | 0 | | 0 | 218 740 | 0 | 0,00% |
| 43 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 470 456 | 1 100 000 | 0 | 1 100 000 | 999 539 | 90,87% |
| 44 | Egyéb szolgáltatások (K337) | 2 415 151 | 2 600 000 | -1 000 | 2 497 600 | 1 078 592 | 43,19% |
| 46 | Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33) | 5 089 585 | 6 730 000 | 129 000 | 7 077 740 | 3 361 398 | 47,49% |
| 47 | Kiküldetések kiadásai (K341) | 34 378 | 25 000 | 0 | 25 000 | 6 274 | 25,10% |
| 49 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34) | 34 378 | 25 000 | 0 | 25 000 | 6 274 | 25,10% |
| 50 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 1 609 632 | 3 086 100 | -387 250 | 2 698 850 | 1 005 177 | 37,24% |
| 51 | Kamatkiadások (K353) | 0 | 0 | 0 | 1 000 | 68 | 6,80% |
| 59 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 187 610 | 60 000 | 0 | 317 000 | 314 056 | 99,07% |
| 60 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35) | 1 797 242 | 3 146 100 | -129 250 | 3 016 850 | 1 319 591 | 43,74% |
| 61 | Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3) | 11 744 731 | 14 601 100 | 213 490 | 14 814 590 | 8 970 530 | 60,55% |
| 63 | Családi támogatások (=64+...+73) (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 73 | ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 93 | Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 96 | ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 121 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 179 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=180+...+189) (K512) | 124 800 | 125 000 | 0 | 125 000 | 93 600 | 74,88% |
| 181 | ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512) | 124 800 | 125 000 | 0 | 125 000 | 62 400 | 49,92% |
| 191 | Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5) | 124 800 | 125 000 | 0 | 125 000 | 93 600 | 74,88% |
| 191 | Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | Informatikai eszközök beszerzése (K63) | 15 100 | 1 000 000 | -5 511 | 994 489 | 0 | 0,00% |
| 196 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 30 157 | 0 | 5 511 | 5 511 | 5 511 | 0,00% |
| 199 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 12 219 | 270 000 | 0 | 270 000 | 1 488 | 0,55% |
| 200 | Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6) | 57 476 | 1 270 000 | 0 | 1 270 000 | 6 999 | 0,55% |
| 268 | Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8) | 90 998 287 | 110 560 947 | 218 740 | 110 779 687 | 68 228 227 | 61,59% |
| 309 | Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9) | 90 998 287 | 110 560 947 | 218 740 | 110 779 687 | 68 228 227 | 61,59% |

| | | | | | | | |
|--|---------------------------|----|----|---|----|----|--|
| | Engedélyezett létszám | 11 | 11 | 0 | 11 | 11 | |
| | ebből: közfoglalkoztatott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

6. számú melléklet

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal

| Sor- szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|--------------|--|--------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|-----------|---------------------------------------|
| | Megnevezés | 2025. évi előirányzat | Módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | Megnevezés | 2025. évi előirányzat | Módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat |
| A | B | C | | | F | G | | |
| 1. | Önkormányzatok működési támogatásai | | | | Személyi juttatások | 83 626 443 | 5 250 | 83 631 693 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 2 059 095 | -2 059 095 | | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 10 938 404 | | 10 938 404 |
| 3. | 2.-ből EU-s támogatás | | | | Dologi kiadások | 14 601 100 | | 14 814 590 |
| 4. | Közhatalmi bevételek | | | | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | |
| 5. | Működési bevételek | 100 000 | 218 740 | 318 740 | Egyéb működési célú kiadások | 125 000 | | 125 000 |
| 6. | Működési célú átvett pénzeszközök | | | | Tartalékok | | | |
| 7. | 6.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | | |
| 11. | | | | | | | | |
| 12. | | | | | | | | |
| 13. | Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.) | 2 159 095 | -1 840 355 | 318 740 | Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.) | 109 290 947 | | 109 509 687 |
| 14. | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.) | 108 401 852 | 2 059 095 | 110 460 947 | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 15. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 1 638 750 | | 1 638 750 | Likviditási célú hitelek törlesztése | | | |
| 16. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 17. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 18. | Intézményfinanszírozás | 106 763 102 | 2 059 095 | 108 822 197 | Kölesön törlesztése | | | |
| 19. | Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.) | | | | Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 20. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | | | |
| 21. | Értékpapírok bevételei | | | | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek | | | |
| 22. | Váltóbevételek | | | | Váltókiadások | | | |
| 23. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | | | | | | | |
| 24. | Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.) | 108 401 852 | 2 059 095 | 110 460 947 | Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.) | | | |
| 25. | BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.) | 110 560 947 | 218 740 | 110 779 687 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.) | 109 290 947 | | 109 509 687 |
| 26. | Költségvetési hiány: | 107 131 852 | 1 840 355 | 109 190 947 | Költségvetési többlet: | - | | - |
| 27. | Bruttó hiány: | - | - | - | Bruttó többlet: | 1 270 000 | | 1 270 000 |

7. számú melléklet

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal

| Sor- szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|--------------|--|--------------------------|-----------|---------------------------------------|---|--------------------------|-----------|---------------------------------------|
| | Megnevezés | 2025. évi előirányzat | Módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | Megnevezés | 2025. évi előirányzat | Módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat |
| A | B | C | | | F | G | | |
| 1. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | | | Beruházások | 1 270 000 | | 1 270 000 |
| 2. | 1.-ből EU-s támogatás | | | | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | |
| 3. | Felhalmozási bevételek | | | | Felújítások | | | |
| 4. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele | | | | 3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | |
| 5. | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | | Egyéb felhalmozási kiadások | | | |
| 6. | Egyéb felhalmozási célú bevételek | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | | |
| 11. | | | | | Tartalékok | | | |
| 12. | Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.) | | | | Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.) | 1 270 000 | | 1 270 000 |
| 13. | <i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i> | | | | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 14. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | | | Hitelek törlesztése | | | |
| 15. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 16. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 17. | Értékpapír értékesítése | | | | Kölesön törlesztése | | | |
| 18. | Egyéb belső finanszírozási bevételek | | | | Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 19. | <i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i> | | | | Betét elhelyezése | | | |
| 20. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Pénzügyi lízing kiadásai | | | |
| 21. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 22. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 23. | Értékpapírok kibocsátása | | | | | | | |
| 24. | Egyéb külső finanszírozási bevételek | | | | | | | |
| 25. | Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.) | | | | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.) | | | |
| 26. | BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25) | | | | KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25) | 1 270 000 | | 1 270 000 |
| 27. | Költségvetési hiány: | 1 270 000 | - | 1 270 000 | Költségvetési többlet: | - | - | - |
| 28. | Bruttó hiány: | 1 270 000 | - | 1 270 000 | Bruttó többlet: | - | - | - |

8.sz. melléklet

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

| Beruházás megnevezése | Teljes költség | 2024. XII.31-ig Felhasználás | 2025. évi előirányzat | Módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat |
|-----------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------|--|
| A | B | D | E | F | G |
| Informatikai eszközök | 1 270 000 | | 1 270 000 | -5 511 | 1 264 489 |
| Álló ventilátor | | | | 5 511 | 5 511 |
| | | | | | |
| ÖSSZESEN: | 1 270 000 | | 1 270 000 | | 1 270 000 |

BESZÁMOLÓ

Sóly Község Önkormányzatának 2025. első háromnegyed éves gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő –testület!

A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II.28.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott pénzügyi terv teljesített adatainak bemutatása fontos az év további gazdálkodásának stabilitása érdekében.

A háromnegyedéves beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra.

1. A féléves gazdálkodás értékelése

Az Áht. 108.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetési év során a Kormány rendeletében meghatározott gyakorisággal időközi költségvetési jelentést készít. Az Áht. 108. § (3) bekezdése értelmében, ha a helyi önkormányzat a (2) bekezdési adatszolgáltatási kötelezettségét nem vagy késedelmesen teljesíti, a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot fizet, melyet a Magyar Államkincstár határozatban szab ki.

Sóly Község Önkormányzatára és költségvetési szerveire vonatkozó adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé benyújtásra került, amelyet szakmai ellenőrzés után jóváhagytak. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a beszámoló a Képviselő-testület felé, amely a költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

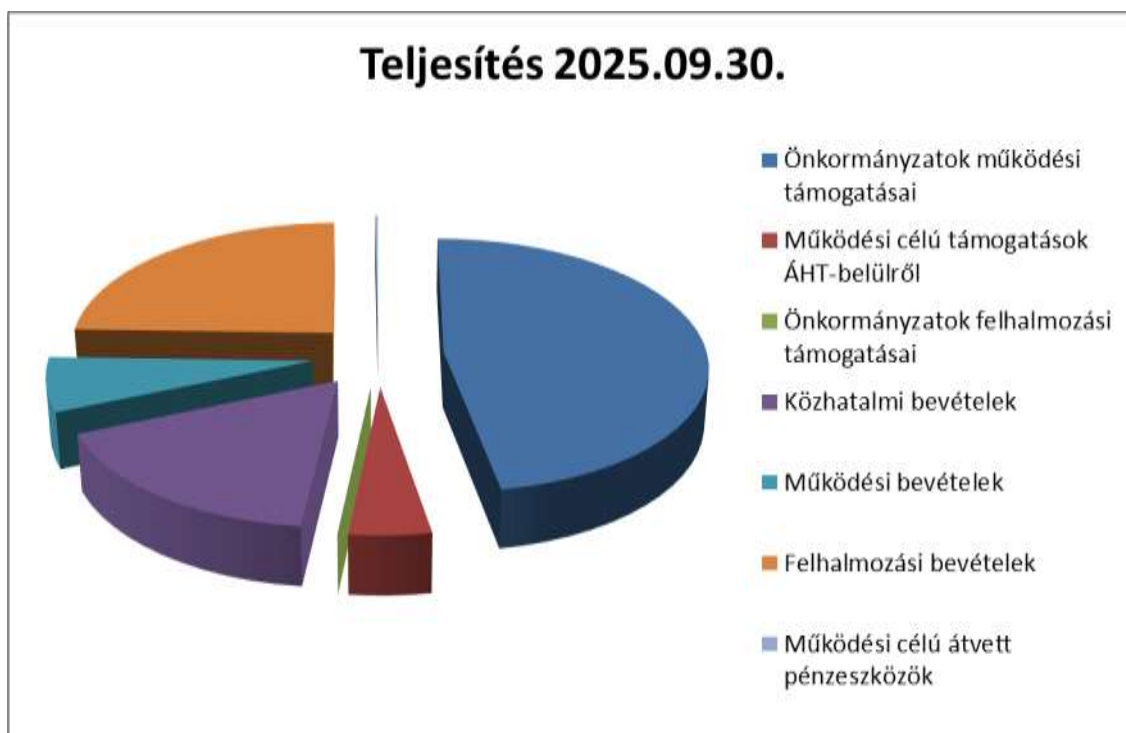
A 2025. háromnegyed éves gazdálkodás során a korábbi évekhez hasonlóan nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére - a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására. Az önkormányzat 2025.09.30-ig 47.541.501 Ft kiadást és 98.247.415 Ft bevételt teljesített. Az önkormányzati rendelettel elfogadott előirányzat évközben a központi pótelőirányzatokkal, a működési bevételek összegeivel, valamint egyéb, működési és felhalmozási támogatások jóváírásával emelkedett. Ezek részletes adatait a költségvetési rendelet módosítására tett előterjesztés tartalmazta, ezért e beszámoló csak a kiadási és bevételi előirányzatok teljesítésére tér ki részletesen.

2. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

A bevételek bevételi jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban:

| Jogcímek | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat 2025.09.30. | Teljesítés 2025.09.30. | Teljesítés %-a | Forintban Teljesítés megoszlása |
|---|---------------------|------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------------------|
| Önkormányzatok működési támogatásai B11 | 22 337 672 | 30 857 549 | 23 777 196 | 77% | 24% |
| Működési célú támogatások ÁHT-belülről B16 | 619 404 | 5 003 286 | 3 461 407 | 69% | 4% |
| Önkormányzatok felhalmozási támogatásai B2 | 0 | 0 | 9 801 098 | 0% | 10% |
| Közhatalmi bevételek B3 | 9 470 000 | 9 697 001 | 16 060 586 | 166% | 16% |
| Működési bevételek B4 | 4 476 479 | 4 576 479 | 3 696 609 | 81% | 4% |
| Felhalmozási bevételek B5 | 11 023 622 | 11 023 622 | 12 248 819 | 111% | 12% |
| Működési célú átvett pénzeszközök B6 | 180 000 | 1 503 837 | 1 127 877 | 75% | 1% |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök B7 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| Költségvetési bevételek összesen B1-B7 | 48 107 177 | 62 661 774 | 70 173 592 | 112% | 71% |
| Előző évi pénzmaradvány igénybevétele B813 | 28 073 823 | 28 073 823 | 28 073 823 | 100% | 29% |
| Államháztartási megelőlegezések | 0 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| Intézményfinanszírozás irányítószervi működési célú támogatás | 0 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| Finanszírozási bevételek összesen B8 | 28 073 823 | 28 073 823 | 28 073 823 | 100% | 29% |
| Bevételek összesen B1-B8 | 76 181 000 | 90 735 597 | 98 247 415 | 108% | 100% |

Az önkormányzat egyik fontos bevételi forrása az önkormányzatok költségvetési támogatása, ami az összes bevétel 24 %-át teszi ki. Másik fontos bevételi forrás a közhatalmi bevételek, amely a helyi adókat, pótlékokat, bírságokat tartalmazza, az összes bevétel 16 %-át teszi ki. Előző évi költségvetési maradvány az összbevétel 29 %-a.



2.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

2.1.1. Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Möt. 117.§. (1) bekezdésben foglaltak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit és előirányzatait a központi költségvetéséről szóló törvény 2. számú mellékletében határozta meg. A feladatfinanszírozási rendszer keretében, a költségvetési törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatokhoz oly módon, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekességének fenntartását. Az önkormányzat működési támogatása jogcímen kapott támogatás jelentős arányt képvisel a bevételek között. Ezen jogcímen az önkormányzat számára megállapított támogatás 77 %-os teljesítést mutatnak.

| Bevételi Joggcímek | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés 2025.09.30. | Teljesítés %-a | Forintban |
|---|---------------------|------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | | Teljesítés megoszlása |
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111 | 16 242 134 | 24 281 951 | 18 664 527 | 77% | 78% |
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112 | - | - | - | - | 0% |
| Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása B113 | 2 678 000 | 2 678 000 | 2 035 280 | 76% | 9% |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása B114 | 3 417 538 | 3 417 538 | 2 597 329 | 76% | 11% |
| Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai B115 | - | 480 060 | 480 000 | 100% | 2% |
| Önkormányzatok működési támogatásai | 22 337 672 | 30 857 549 | 23 777 136 | 77% | 100% |

Az állami feladatfinanszírozás mértékét a 2025. évi központi költségvetésről szóló 2024. évi XC. törvény határozza meg.

2.1.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A közfoglalkoztatási program keretében 2025.09.30-ig bér és közteherre 3.025.207 Ft és a nyári diákmunka keretében 2 fő vonatkozásában 436.200 Ft támogatást kapott az önkormányzat.

2.2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzatnak 2025.09.30-ig 12.248.819 Ft felhalmozási bevétele keletkezett a 60/6 Hrsz telek értékesítésből.

2.3. Önkormányzat közhatalmi bevételei

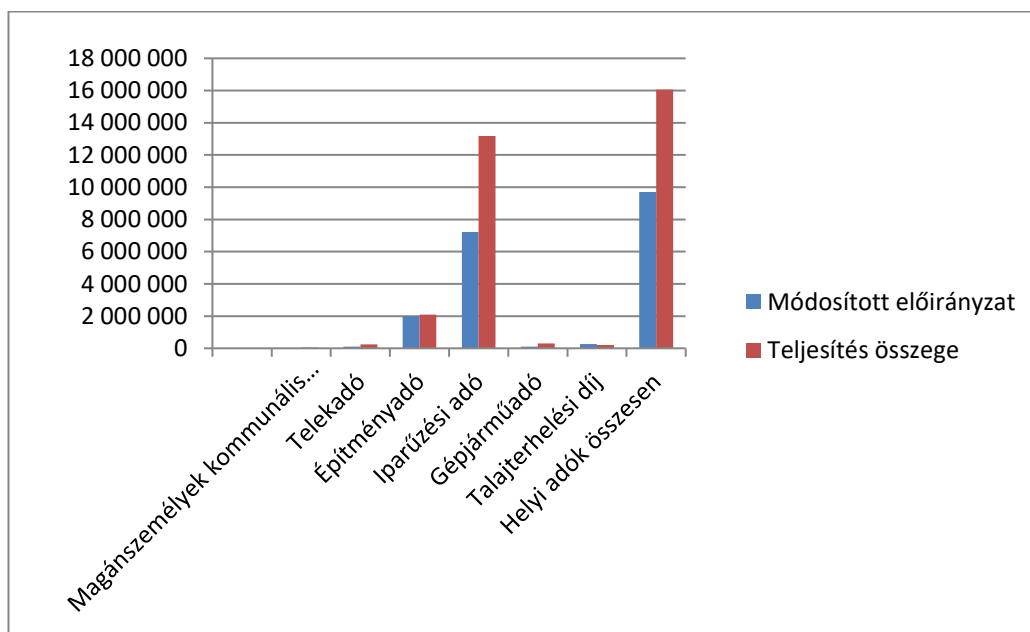
A teljesített bevételek közül a közhatalmi bevételek 165,62 %-os teljesítést mutat, melynek részletes tételeit és azok teljesítését az alábbi táblázat foglalja össze:

| Bevételek jogcím szerint | Eredeti előirányzat | Módosított 2025.09.30. | Teljesítés 2025.09.30. összege | Teljesítés %-a | Forintban |
|---------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | | Teljesítés megoszlása |
| Magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 | 46 871 | | 0,29% |
| Telekadó | 100 000 | 100 000 | 244 672 | 244,67% | 1,52% |
| Építményadó 2024-től | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 092 061 | 104,60% | 13,03% |
| Iparűzési adó | 7 000 000 | 7 227 001 | 13 179 634 | 182,37% | 82,06% |
| Idegenforgalmi adó | 100 000 | 100 000 | 298 000 | 298,00% | 1,86% |
| Egyéb közhatalmi bevételek | 270 000 | 270 000 | 199 348 | 73,83% | 1,24% |
| Helyi adók összesen | 9 470 000 | 9 697 001 | 16 060 586 | 165,62% | 100,00% |

A magyarországi gazdasági helyzet a vállalkozások, háztartások jövedelmi helyzetét kedvezőtlenül befolyásolja. A tervezéskor az óvatosság elvét követtük, a tényadatok azonban azt bizonyítják, hogy a helyi

gazdasági élet továbbra is jövedelmező, a vállalkozások adóalapja még mindig a korábbi évekhez hasonlóan, kedvezően alakul, így a helyi adó bevételeink is a vártnál pozitívabb eredményt hoznak. 2024. évben megszüntetésre került a Magánszemélyek kommunális adója, valamint bevezetésre került 2024. 01.01-től az Építményadó.

A módosított előirányzatok és a kapcsolódó teljesítési adatok kapcsolatát az alábbi diagram szemlélteti:



2.4. Működési bevételek

Az önkormányzat működési bevételei között számolja el a bérleti díjakat, sírhelyek megváltását, kamatbevételt, kerekítési különbözetet.

2.5. Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat az alábbi ingatlant értékesítette 2025.09.30-ig

- 8193 Sóly, Petőfi Sándor utca 17. 60/6 hrsz

| Hrsz. | Vevő | Nettó érték |
|-------|--|---------------|
| 60/6 | Tildy Balázs és Tildy-Balogh Enikő Krisztina | 12 248 819 Ft |
| | | |

2.6. Működési célú átvett pénzeszközök

Dr. Erdős Tamás részére kiszámlázott közüzemi átalánydíj jelenik meg ezen a soron időarányosan.

2.7. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Az önkormányzatnak egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköze nem keletkezett 2025. első háromnegyed évben.

3. A kiadások alakulása, értékelése

| Sorszám | Kiadások jogcím szerint | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025.09.30. módosított előirányzat | 2025. teljesítés (2025.09.30.) | Teljesítés aránya | Teljesítés megoszlása |
|---------|--|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------|
| 1 | Személyi juttatások | 24 274 188 | 37 206 230 | 19 982 219 | 53,71% | 42,03% |
| 2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 3 806 824 | 4 155 810 | 3 544 057 | 85,28% | 7,45% |
| 3 | Dologi kiadások | 22 191 078 | 23 170 647 | 11 174 021 | 48,22% | 23,50% |
| 4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 2 500 000 | 2 500 000 | 209 370 | 8,37% | 0,44% |
| 5 | Egyéb működési célú kiadások | 12 823 981 | 13 150 982 | 4 938 132 | 37,55% | 10,39% |
| 6 | Beruházások | 7 194 901 | 3 696 616 | 838 390 | 22,68% | 1,76% |
| 7 | Felújítások | 2 690 260 | 6 155 544 | 6 155 544 | 100,00% | 12,95% |
| | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| 8 | Költségvetési kiadások (1+...+7) | 75 481 232 | 90 035 829 | 46 841 733 | 52,03% | 98,53% |
| 9 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 699 768 | 699 768 | 699 768 | 100,00% | 1,47% |
| 10 | Finanszírozási kiadások (9) | 699 768 | 699 768 | 699 768 | 100,00% | 1,47% |
| 11 | Kiadások összesen (8+10) | 76 181 000 | 90 735 597 | 47 541 501 | 52,40% | 100,00% |

A kiadások vonatkozásában a 52,40 %-os teljesítés figyelhető meg, amely időarányosnak tekinthető.

3.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi jellegű kiadások 53,71 %-ra teljesültek az első félévben.

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatásokhoz hasonlóan, 85,28 %-ban teljesültek.

3.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 11.174.021 Ft összegben, azaz 48,22 %-ban teljesültek. Ezen kiadások között jelennek meg a közüzemi díjak, karbantartási és egyéb szolgáltatások igénybevétele, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése.

3.3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Sóly Község Önkormányzata „A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása” címen 2.678.000 Ft támogatásban részesült, melyet az önkormányzatnak költségekkel kell alátámasztani 2025. év végéig.

2025. III. negyed évében 150.000,- Ft-ot fizetett ki az önkormányzat ezen a jogcímen (rendkívüli települési támogatás 120.000,- és fűtés támogatás 30.000,-) és 59.370 Ft egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatásra. A IV. negyedévben realizálódik több szociális támogatás (tűzifa, nyugdíjasok természetbeni támogatása stb.).

3.4. Egyéb működési célú kiadások

A teljesítés összege összesen 4.938.132 Ft, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- 1.251.747 Ft – Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat
- 70.000 Ft – Bursa Hungarica
- 2.059.096 Ft – Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulás
- 1.047.999 Ft – Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása

- 14.300 Ft – TÖOSZ (Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége) tagdíj
- 5.440 Ft – Klímabarát Települések szövetsége - tagdíj
- 86.550 Ft – Leader tagdíj
- 3.000 Ft – áramszolgáltatás többlet díja (Dr. Léner Pintér Sára)
- 100.000 Ft – Szent István Pálinka Lovagrend támogatása
- 100.000 Ft – Sólyi Szőlőhegyi Kertbarátok Egyesületének támogatása
- 100.000 Ft – Sólyi Sportegyesület támogatása
- 100.000 Ft – Sólyi Községi Nyugdíjasok Érdekvédelmi Egyesületének támogatása

3.5. Beruházások, felújítások

A beruházások 2025. III. negyedévében 22,68 %-ban, a felújítások 100,00 %-ban teljesültek. A felhalmozási kiadások a tervek szerint alakulnak. Az önkormányzat a támogatási szerződésekben meghatározott ütemezés szerint végzi a kivitelezést.

Beruházások alakulása az első félévben:

| Beruházás megnevezése | 2025. évi előirányzat | Módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | Teljesítés 2025.09.30. |
|--|-----------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------|
| A | B | C | D | E |
| Telek közművesítés 3 telek Petőfi S. u. | 6 000 000 | -3 659 784 | 2 340 216 | |
| E.ON Közvilágítás korszerűsítés-törlesztés | 889 000 | 284 500 | 1 173 500 | 655 490 |
| Tükör | 90 000 | -90 000 | | |
| IP rögzítő | 215 901 | -215 901 | | |
| Fűnyíró (közfogi. Támog) | 0 | 182 900 | 182 900 | 182 900 |
| | | | | |
| ÖSSZESEN: | 7 194 901 | -3 498 285 | 3 696 616 | 838 390 |

A felújítások alakulása az első félévben:

| Felújítás megnevezése | 2025. évi előirányzat | Módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | Teljesítés 2025.09.30. |
|-----------------------------|-----------------------|------------------|------------------------------------|------------------------|
| A | B | C | D | E |
| Napelem/Művelődési Ház | 1 190 260 | 3 465 284 | 4 655 544 | 6 155 544 |
| Tálalókonyha/Művelődési Ház | 1 500 000 | | 1 500 000 | |
| ÖSSZESEN: | 2 690 260 | 3 465 284 | 6 155 544 | 6 155 544 |

A felújítás előirányzat módosítása azért vált szükségessé, mivel az **MFP-ÖTIFB/2024** kódszámú pályázati kiírásra **Sóly Község Önkormányzata, "Sólyi Művelődési ház energetikai fejlesztése – fűtés korszerűsítés"** című pályázat keretében kapott 5.951.300 Ft támogatásból 2025. I.-félévben valósult meg a Művelődési ház felújítása (Solar City Group Kft napelemes rendszer engedélyeztetése és kivitelezése 5.951.304,- és Kurucz Elektro Kft földelő szondák telepítése, bekötése villamos hálózatba 204.240,-).

4. Összegzés

Az háromnegyed éves gazdálkodást értékelve elmondható, hogy az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához, a biztonságos és folyamatos működéséhez szükséges pénzeszközök mindig rendelkezésre álltak, likviditási nehézségek nem voltak.

Önkormányzatunk pénzügyi helyzete a háromnegyed éves számok tükrében stabilnak mondható, ezt támasztja alá a pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások pozitív egyenlege is. Az év második felében is fő célunk a feladatellátás színvonalának, a gazdálkodás biztonságának a megtartása.

Tisztelt Képviselő – testület!

Az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről szóló beszámoló az önkormányzat adatait tartalmazza. Kérem a beszámoló megtárgyalását, és a határozat-tervezet elfogadását.

Sóly, 2025. november 20.

Ispán Krisztina s.k.
polgármester

...../2025.(.....) Határozat

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyta az Önkormányzat 2025. háromnegyed éves gazdálkodásról szóló beszámolót.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

ELŐTERJESZTÉS

Sóly Község Önkormányzata 2025. november 27-én tartandó Képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Sóly Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Varga-Volf Andrea Ingrid pénzügyi csoportvezető

Az előterjesztést megtárgyalta: Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága

A döntés meghozatala minősített többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Sóly Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.28) rendeletét 2025. február 27. napján fogadta el a Képviselő-testület, melyet az időközben bekövetkezett változások miatt a költségvetés újbóli módosítása szükséges.

1. Az Önkormányzatok közhatalmi bevételének növekedése miatt a bevételi előirányzatot előirányzatosítani kell a kiadási előirányzatokkal egyidejűleg.
2. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyagot vásárlásához kapcsolódó 480 600 Ft támogatás megérkezett a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztériumtól 2025.07.29-én.
3. A Veszprém Vármegyei Kormányhivatal Veszprémi Járási Hivatalával kötött hosszabb időtartalmú közfoglalkoztatás támogatás 2025.06.19-én megérkezett 231 258 Ft összegben, melynek keretében beszerzésre került 1 db önjáró fűnyíró 182 900 Ft és munkaruha 48 358 Ft összegben.
4. Az előbbieken részletezettekén túl az előterjesztés tartalmaz kiemelt előirányzatok, feladatok közötti átcsoportosítási javaslatot a mellékletek szerint.

Kérem a Képviselő-testületet, az előterjesztést megvitatni, és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Sóly, 2025. november 20.

Ispán Krisztina s.k.
polgármester

Hatásvizsgálati lap

Sóly Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés módosításáról szóló rendelet tervezetéhez

I. Várható társadalmi hatások

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja Hajmáskér Község Önkormányzata költségvetését. A 2022. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

III. Várható környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

VI. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Hajmáskér, 2025. november 20.

dr. Flórich-Tóth Ágnes s.k.
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján megalkotásra került Sóly Község Önkormányzata 2025. évre vonatkozó költségvetése.

Az államháztartásról szóló CXCV. törvény értelmében:

„12. § (1) A tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

(2) Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet nem biztosítható, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről

23.§ (1) Az Önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátáshoz szükséges

forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

24.§ (3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint 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.

27.§ (1) A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.”

83. § (6) Ha a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszűntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. E rendelkezést kell alkalmazni a nemzetiségi önkormányzat Njt. 134. §-a szerinti valamely kötelezettségének elmulasztására is, azzal, hogy a nemzetiségi önkormányzatot megillető támogatás folyósításának felfüggesztésére a nemzetiségpolitikáért felelős miniszter jogosult.

Részletes indokolás

Az 1–4. §-hoz és az 1–11. mellékletéhez

Módosító rendelkezéseket határozza meg.

Az 5. §-hoz

A rendelet hatályba lépő rendelkezéseit határozza meg.

**Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (...) önkormányzati rendelete
a 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II.28.) önkormányzati rendelet módosításáról
(tervezet)**

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy a törvényi előírásoknak megfelelően Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetését módosítsa.

[2] Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Sóly Község Önkormányzat 2025. évi költségvetése:

- a) költségvetési bevétel: 62.661.774 Ft előirányzattal
- b) költségvetési kiadás: 90.035.829 Ft előirányzattal
- c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: - 27.374.055 Ft, melyből:
 - ca) működési célú hiány: - 28.545.517 Ft
 - cb) felhalmozási célú többlet 1.171.462 Ft
- d) finanszírozási bevétele: 28.073.823 Ft előirányzattal
- e) finanszírozási kiadása: 699.768 Ft előirányzattal
- f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 27.374.055 Ft, melyből:
 - fa) működési célú többlet: 27.374.055 Ft
 - fb) felhalmozási célú többlet: 0 Ft”

(2) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési főösszegét 90.735.597 Ft-ban, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 90.735.597 Ft bevételi előirányzattal, és 90.735.597 Ft kiadási előirányzattal állapítja meg.”

2. §

A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 4. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület 3. § (1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat az alábbiak szerint határozza meg:

- a) működési célú kiadási előirányzatok:
 - aa) személyi juttatások: 37.206.230 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hoz.adó: 4.155.810 Ft
 - ac) dologi kiadások: 23.170.647 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 2.500.000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások: 13.150.982 Ft
 - b) felhalmozási célú kiadási előirányzatok
 - ba) beruházások: 3.696.616 Ft
 - bb) felújítások: 6.155.544 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások: 0 Ft
 - bd) finanszírozási kiadások: államháztartási megelőlegezések visszafizetése 699.768 Ft
 - c) az önkormányzat által engedélyezett létszám: 1 fő
- (2) Az önkormányzat a 2025. évi költségvetésében a tartalék összege 6.731.886 Ft, melyből
- a) felhalmozási célú céltartalék: 0 Ft
 - b) működési célú általános tartalék: 6.731.886 Ft”

3. §

(1) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

- (2) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

4. §

A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 4. § (12) bekezdésében az „Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektje 2025.06.30-ig nincs az önkormányzatnak.” szövegrész helyébe az „Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektje 2025.09.30-ig nincs az önkormányzatnak.” szöveg lép.

5. §

Ez a rendelet 2025. november 29-én lép hatályba.

.....
Ispán Krisztina
polgármester

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

Záradék:

Ezen rendelet 2025. napján lett kihirdetve.

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

2025. évi összevont bevételek és kiadások

BEVÉTELEK

| Sor- szám | Bevételi jogcím | Forintban | | 2025. évi | | | | | Forintban |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| | | 2023. évi teljesítés | 2024. évi teljesítés | Eredeti előirányzat | Módosítások összesen | | | | 2.számú módosítás utáni előirányzat |
| | | | | | 1. sz. módosítás | 2. sz. módosítás | J=(D+...+I) | K=(C+J) | |
| A | B | | | C | D | F | | | |
| 1. | Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.) | 20 227 671 | 21 448 732 | 22 337 672 | | 8 519 877 | 8 519 877 | 30 857 549 | |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 14 364 937 | 14 973 997 | 16 242 134 | | 8 039 817 | 8 039 817 | 24 281 951 | |
| 1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | | | | | | | | |
| 1.2. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 2 880 020 | 3 057 197 | 2 678 000 | | | | 2 678 000 | |
| 1.3. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 982 714 | 3 417 538 | 3 417 538 | | | | 3 417 538 | |
| 1.3. | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | | | | | 480 060 | 480 060 | 480 060 | |
| 1.6. | Elszámolásból származó bevételek | | | | | | | | |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.) | 3 436 500 | 3 596 392 | 619 404 | 3 947 682 | 436 200 | 4 383 882 | 5 003 286 | |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | | | | | | | |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek | | | | | | | | |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése | | | | | | | | |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | | | | | | |
| 2.3. | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 3 436 500 | 3 596 392 | 619 404 | 3 947 682 | 436 200 | 4 383 882 | 5 003 286 | |
| 2.5. | 2.5.-ből EU-s támogatás | | | | | | | | |
| 3. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.) | 3 276 212 | 7 727 512 | | | | | | |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | | | | | | | |
| 3.2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek | | | | | | | | |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése | | | | | | | | |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | | | | | | |
| 3.3. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | 3 276 212 | 7 727 512 | | | | | | |
| 3.5. | 3.5.-ből EU-s támogatás | 1 776 212 | 1 776 212 | | | | | | |
| 4. | Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.) | 11 894 039 | 16 745 896 | 9 470 000 | | 227 001 | 227 001 | 9 697 001 | |
| 4.1. | Építményadó | | 2 100 431 | 2 000 000 | | | | 2 000 000 | |
| 4.2. | Ídegenforgalmi adó | 337 500 | | 100 000 | | | | 100 000 | |
| 4.3. | Iparizási adó | 8 075 817 | 13 777 612 | 7 000 000 | | 227 001 | 227 001 | 7 227 001 | |
| 4.3. | Egyéb közhatalmi bevételek | 756 846 | 625 187 | 270 000 | | | | 270 000 | |
| 4.3. | Gépjárműadó | | | | | | | | |
| 4.6. | Telekadó | 1 778 458 | 216 606 | 100 000 | | | | 100 000 | |
| 4.7. | Kommunális adó | 945 418 | 26 060 | | | | | | |
| 5. | Működési bevételek (5.1.+...+5.11.) | 13 364 885 | 2 725 641 | 4 476 479 | | 100 000 | 100 000 | 4 576 479 | |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | | | | | | | | |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 912 938 | 353 640 | 300 000 | | | | 300 000 | |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | | | | | 100 000 | 100 000 | 100 000 | |
| 5.3. | Tulajdonosi bevételek | | | | | | | | |
| 5.3. | Ellátási díjak | | | | | | | | |
| 5.3. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | | | | | | | | |
| 5.3. | Általános forgalmi adó visszatérítése | | | | | | | | |
| 5.3. | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 26 | 22 | 101 | | | | 101 | |
| 5.3. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | | | | | | |
| 5.3. | Biztosító által fizetett kártérítés | | | | | | | | |
| 5.3. | Egyéb működési bevételek | 280 660 | 2 371 979 | 1 200 000 | | | | 1 200 000 | |
| 6. | Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.) | 48 393 739 | | 11 023 622 | | | | 11 023 622 | |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése | | | | | | | | |
| 6.3. | Ingatlanok értékesítése | 48 393 739 | | 11 023 622 | | | | 11 023 622 | |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | | | | | | | | |
| 6.3. | Részvadások értékesítése | | | | | | | | |
| 6.3. | Részvadások megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek | | | | | | | | |
| 7. | Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.) | 535 625 | 680 000 | 180 000 | | 1 323 837 | 1 323 837 | 1 503 837 | |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek AH-n kívülről | | | | | | | | |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről | | | | | | | | |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | 535 625 | 680 000 | 180 000 | | 1 323 837 | 1 323 837 | 1 503 837 | |
| 7.3. | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | | | | | | |
| 8. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.) | 3 556 097 | 89 324 | | | | | | |
| 8.1. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek AH-n kívülről | | | | | | | | |
| 8.2. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről | | | | | | | | |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | 3 556 097 | 89 324 | | | | | | |
| 8.3. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | | | | | | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.) | 104 684 768 | 53 013 497 | 48 107 177 | 3 947 682 | 10 606 915 | 14 554 597 | 62 661 774 | |
| 10. | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.) | | | | | | | | |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | | |
| 10.2. | Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | | | | | | |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | | |
| 11. | Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.) | | | | | | | | |
| 11.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 11.1. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | | | | | | | | |
| 11.1. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 11.1. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | | | | | | | | |
| 12. | Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.) | 5 820 785 | 25 151 908 | 28 073 823 | | | | 28 073 823 | |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 5 820 785 | 25 151 908 | 28 073 823 | | | | 28 073 823 | |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | | | | | | | | |
| 13. | Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.) | 1 587 222 | 791 652 | | | | | | |
| 13.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 1 587 222 | 791 652 | | | | | | |
| 13.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | | | | | | | | |
| 13.3. | Lejártott betétek megszüntetése | | | | | | | | |
| 14. | Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.) | | | | | | | | |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása | | | | | | | | |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | | |
| 15. | Váltóbevételek | | | | | | | | |
| 16. | Központi, irányító szervi támogatás | | | | | | | | |
| 17. | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.) | 7 408 007 | 25 943 560 | 28 073 823 | | | | 28 073 823 | |
| 18. | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17) | 112 092 775 | 78 957 057 | 76 181 000 | 3 947 682 | 10 606 915 | 14 554 597 | 90 735 597 | |

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Forintban

| Sor-szám | Kiadási jogcím | 2023. évi teljesítés | 2024. évi teljesítés | 2025. évi | | | | |
|----------|--|----------------------|----------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------------|
| | | | | Eredeti előirányzat | 1. sz. módosítás | 2. sz. módosítás | Módosítások összesen | 2.számú módosítás utáni előirányzat |
| A | B | C | D | E | F | J=(D+E+F) | K=(C+J) | |
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.) | 57 552 648 | 52 949 564 | 65 596 071 | 4 369 782 | 10 217 816 | 14 587 598 | 80 183 669 |
| 1.1 | Személyi juttatások | 16 485 994 | 18 178 238 | 24 274 188 | 3 639 600 | 9 292 442 | 12 932 042 | 37 206 230 |
| 1.2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 2 361 205 | 2 389 595 | 3 806 824 | 456 824 | -107 838 | 348 986 | 4 155 810 |
| 1.3 | Dologi kiadások | 30 128 805 | 21 984 728 | 22 191 078 | 263 358 | 716 211 | 979 569 | 23 170 647 |
| 1.4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 2 803 790 | 3 010 457 | 2 500 000 | | | | 2 500 000 |
| 1.5 | Egyéb működési célú kiadások | 5 772 854 | 7 386 546 | 12 823 981 | 55 000 | 272 001 | 327 001 | 13 150 982 |
| 1.6 | - az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések | | | | | | | |
| 1.7 | - Törvényi előíráson alapuló befizetések | | | | | | | |
| 1.8 | - Elvonások és befizetések | | | | | | | |
| 1.9 | - Garancia- és egészségvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 1.10 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 1.11 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 1.12 | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 3 205 233 | 3 295 400 | 5 632 095 | | 227 001 | 227 001 | 5 859 096 |
| 1.13 | - Garancia és egészségvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | | | | | |
| 1.14 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | | | | | |
| 1.15 | - Árkiegészítések, ártámogatások | | | | | | | |
| 1.16 | - Kamattámogatások | | | | | | | |
| 1.17 | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 799 299 | 509 215 | 460 000 | 100 000 | | 100 000 | 560 000 |
| 1.18 | - Tartalékok | | 3 581 931 | 6 731 886 | -45 000 | 45 000 | | 6 731 886 |
| 1.19 | - az 1.18-ból: - Általános tartalék | | 3 581 931 | 5 541 625 | -45 000 | 45 000 | | 5 541 625 |
| 1.20 | - Céltartalék | | | 1 190 261 | | | | 1 190 261 |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | 27 868 695 | 25 069 274 | 9 885 161 | -467 100 | 434 099 | -33 001 | 9 852 160 |
| 2.1 | Beruházások | 16 159 608 | 16 488 646 | 7 194 901 | -3 932 384 | 434 099 | -3 498 285 | 3 696 616 |
| 2.2 | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | | | | | |
| 2.3 | Felújítások | 275 000 | 8 491 304 | 2 690 260 | 3 465 284 | | 3 465 284 | 6 155 544 |
| 2.4 | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | | | | | |
| 2.5 | Egyéb felhalmozási kiadások | 11 434 087 | 89 324 | | | | | |
| 2.6 | 2.5.-ből - Garancia- és egészségvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 2.7 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 2.8 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 2.9 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 2.10 | - Garancia- és egészségvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | | | | | |
| 2.11 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | | | | | |
| 2.12 | - Lakástámogatás | | | | | | | |
| 2.13 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | 11 434 087 | 89 324 | | | | | |
| 3. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2) | 85 421 343 | 78 018 838 | 75 481 232 | 3 902 682 | 10 651 915 | 14 554 597 | 90 035 829 |
| 4. | Hitel-, kölcsönötörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.) | | | | | | | |
| 4.1 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | | | | |
| 4.2 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | | | | |
| 4.3 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | | | | |
| 5. | Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.) | | | | | | | |
| 5.1 | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | |
| 5.2 | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | |
| 5.3 | Kincstárjegyek beváltása | | | | | | | |
| 5.4 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | | | | | | | |
| 5.5 | Belföldi kötvények beváltása | | | | | | | |
| 5.6 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | | | | | | | |
| 6. | Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.) | 1 519 524 | 938 219 | 699 768 | | | | 699 768 |
| 6.1 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | | | | | | | |
| 6.2 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 1 519 524 | 938 219 | 699 768 | | | | 699 768 |
| 6.3 | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | | | | | | | |
| 6.4 | Pénzügyi lízing kiadásai | | | | | | | |
| 7. | Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.) | | | | | | | |
| 7.1 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | |
| 7.2 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | |
| 7.3 | Külföldi értékpapírok beváltása | | | | | | | |
| 7.4 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek | | | | | | | |
| 7.5 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek | | | | | | | |
| 8. | Központi, irányító szervei támogatások folyósítása | | | | | | | |
| 9. | Váltókiadások | | | | | | | |
| 10. | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.) | 1 519 524 | 938 219 | 699 768 | | | | 699 768 |
| 11. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.) | 86 940 867 | 78 957 057 | 76 181 000 | 3 902 682 | 10 651 915 | 14 554 597 | 90 735 597 |

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

Forintban

| 1 | Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-) | 19 263 425 | -25 005 341 | -27 374 055 | 45 000 | -45 000 | | -27 374 055 |
|----|---|------------|-------------|-------------|--------|---------|--|-------------|
| 2. | Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-) | 5 888 483 | 25 005 341 | 27 374 055 | | | | 27 374 055 |

2025. évi költségvetés összevont bevételei és kiadásai rovatonként, teljesítéssel

| Sor-szám | BEVÉTELEK | Rovat-szám | Teljesítés 2023.12.31. | Teljesítés 2024.12.31. | 2025. évi eredeti előirányzat | módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | 2025.09.30. teljesítés | % |
|-----------------------|---|------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------|----------------|
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 14 364 937 | 14 973 997 | 16 242 134 | 8 039 817 | 24 281 951 | 18 664 527 | 76,87% |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 03 | Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | B113 | 2 880 020 | 3 057 197 | 2 678 000 | - | 2 678 000 | 2 035 280 | 76,00% |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 2 982 714 | 3 417 538 | 3 417 538 | - | 3 417 538 | 2 597 329 | 76,00% |
| 05 | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | B115 | - | 0 | 0 | 480 060 | 480 060 | 480 060 | 100,00% |
| 06 | Működési célú központosított előirányzatok | B116 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 07 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) | B11 | 20 227 671 | 21 448 732 | 22 337 672 | 8 519 877 | 30 857 549 | 23 777 196 | 77,05% |
| 32 | Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (=33+...+42) | B16 | 3 436 500 | 3 596 392 | 619 404 | 4 383 882 | 5 003 286 | 3 461 407 | 69,18% |
| 33 | ebből: központi költségvetési szervek | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 34 | ebből: központi kezelésű előirányzatok | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 35 | ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 36 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 37 | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 38 | ebből: elköltött állami pénzalapok | B16 | 3 436 500 | 3 596 392 | 619 404 | 4 383 882 | 5 003 286 | 3 461 407 | 69,18% |
| 39 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 40 | ebből: társulások és költségvetési szerveik | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 41 | ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 42 | ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 43 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+08+09+10+21+32) | B1 | 23 664 171 | 25 045 124 | 22 957 076 | 12 903 759 | 35 860 835 | 27 238 603 | 75,96% |
| 44 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | - | - | - | - | - | - | 0,00% |
| 68 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (=69+...+78) | B25 | 3 276 212 | 7 727 512 | 0 | - | - | 9 801 098 | 0,00% |
| 72 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | B25 | 3 276 212 | 7 727 512 | 0 | - | - | 9 801 098 | 0,00% |
| 79 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) | B2 | 3 276 212 | 7 727 512 | 0 | - | - | 9 801 098 | 0,00% |
| 108 | Vagyoni típusú adók (=109+...+116) | B34 | 2 723 876 | 2 343 097 | 2 100 000 | - | 2 100 000 | 2 383 604 | 113,50% |
| 109 | ebből: építményadó | B34 | - | 2 100 431 | 2 000 000 | - | 2 000 000 | 2 092 061 | 104,60% |
| 110 | ebből: épület után fizetett idegenforgalmi adó | B34 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 111 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | B34 | 945 418 | 26 060 | 0 | - | - | 46 871 | 0,00% |
| 112 | ebből: telekadó | B34 | 17 878 458 | 216 606 | 100 000 | - | 100 000 | 244 672 | 0,00% |
| 113 | ebből: luxusadó | B34 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 114 | ebből: cégautóadó | B34 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 115 | ebből: közművezeték adója | B34 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 116 | ebből: örökési és ajándékozási illeték | B34 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 117 | Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+136) | B351 | 8 075 817 | 13 777 612 | 7 000 000 | 227 001 | 7 227 001 | 13 179 634 | 182,37% |
| 118 | ebből: általános forgalmi adó | B351 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 119 | ebből: távközlési ágazat terhelő különadó | B351 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 120 | ebből: kiskereskedői ágazat terhelő különadó | B351 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 121 | ebből: energia ágazat terhelő különadó | B351 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 122 | ebből: bank- és biztosítási ágazat terhelő különadó | B351 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 123 | ebből: visszerthes vagyonátruházási illeték | B351 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 124 | ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó | B351 | 8 075 817 | 13 777 612 | 7 000 000 | 227 001 | 7 227 001 | 13 179 634 | 182,37% |
| 147 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+162) | B355 | 483 420 | 330 000 | 100 000 | - | 100 000 | 298 000 | 298,00% |
| 155 | ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó | B355 | - | 330 000 | 100 000 | - | 100 000 | 298 000 | 298,00% |
| 163 | Termékek és szolgáltatások adói (=117+137+141+142+147) | B35 | 8 559 237 | 14 107 612 | 7 100 000 | 227 001 | 7 327 001 | 13 477 634 | 183,94% |
| 164 | Egyéb közhatalmi bevételek (>=165+...+176) | B36 | 610 926 | 295 187 | 270 000 | - | 270 000 | 199 348 | 73,83% |
| 176 | ebből: egyéb bírság | B36 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 156 | ebből: talajterhelési díj | B36 | - | 56 700 | 0 | 8 610 | 8 610 | 8 610 | 100,00% |
| ebből: települési adó | B36 | - | 228 487 | 0 | 33 605 | 33 605 | 33 605 | 100,00% | |
| ebből: pótlék | B36 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 177 | Közhatalmi bevételek (=93+94+101+108+163+164) | B3 | 11 894 039 | 16 745 896 | 9 470 000 | 227 001 | 9 697 001 | 16 060 586 | 165,62% |
| 178 | Áru- és készletértékesítés ellenértéke | B401 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 179 | Szolgáltatások ellenértéke (>=180+181) | B402 | 912 938 | 353 640 | 300 000 | - | 300 000 | 380 250 | 126,75% |
| 180 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel | B402 | 589 000 | 9 000 | 100 000 | - | 100 000 | 75 000 | 75,00% |
| 181 | ebből: utak használata ellenében beszedett használati díj, pótdíj, elektronikus útdíj | B402 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 182 | Közvetített szolgáltatások értéke (>=183) | B403 | - | 0 | 0 | 100 000 | 100 000 | - | 0,00% |
| 183 | ebből: államháztartáson belül | B403 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 184 | Tulajdonosi bevételek (>=185+...+190) | B404 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 191 | Ellátási díjak | B405 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 192 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 12 171 261 | 0 | 2 976 378 | - | 2 976 378 | 3 307 181 | 111,11% |
| 193 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 194 | Kamatbevételek (>=195+196+197) | B408 | 26 | 22 | 101 | - | 101 | 24 | 23,76% |
| 203 | Egyéb működési bevételek (>=204+205+206) | B411 | 280 660 | 2 371 979 | 1 200 000 | - | 1 200 000 | 9 154 | 0,76% |
| 204 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 205 | ebből: szerződésben vállalt kötelezettségek emulhasznáshoz kapcsolódó bevételek, kéreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek, biztosítási bevételek, visszakapott óvadék (kaució), bánatpénz | B411 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 206 | ebből: költségek visszatérítései | B411 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 207 | Működési bevételek (=178+179+182+184+191+...+194+198+203) | B4 | 13 364 885 | 2 725 641 | 4 476 479 | 100 000 | 4 576 479 | 3 696 609 | 80,77% |
| 208 | Immateriális javak értékesítése (>=209) | B51 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 209 | ebből: kiotói egységek és kibocsátási egységek eladásából befolyt eladási ár | B51 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 210 | Ingatlanok értékesítése (>=211) | B52 | 48 393 739 | 0 | 11 023 622 | - | 11 023 622 | 12 248 819 | 111,11% |
| 211 | ebből: termőföld-eladás bevételei | B52 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 212 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 213 | Részesedések értékesítése (>=214) | B54 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 214 | ebből: privatizációból származó bevétel | B54 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 215 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 216 | Felhalmozási bevételek (=208+210+212+213+215) | B5 | 48 393 739 | 0 | 11 023 622 | - | 11 023 622 | 12 248 819 | 111,11% |
| 229 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+239) | B65 | 535 625 | 680 000 | 180 000 | 1 323 837 | 1 503 837 | 1 127 877 | 75,00% |
| 230 | ebből: egyházi jogi személyek | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 231 | ebből: egyéb civil szervezetek | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 232 | ebből: Európai Unió | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 233 | ebből: pénzügyi vállalkozások | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 234 | ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 235 | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 236 | ebből: egyéb vállalkozások | B65 | 185 075 | 180 000 | 180 000 | - | 180 000 | 135 000 | 75,00% |
| 237 | ebből: háztartások | B65 | - | 0 | 0 | 1 323 837 | 1 323 837 | 992 877 | 75,00% |
| 238 | ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 239 | ebből: egyéb külföldiek | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 240 | Működési célú átvett pénzeszközök (=217+218+229) | B6 | 535 625 | 680 000 | 180 000 | 1 323 837 | 1 503 837 | 1 127 877 | 75,00% |

| | | | | | | | | | |
|-----|--|-------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------|
| 253 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=254+...+263) | B75 | 3 556 097 | 89 324 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 254 | ebből: egyházi jogi személyek | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 255 | ebből: egyéb civil szervezetek | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 256 | ebből: háztartások | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 257 | ebből: pénzügyi vállalkozások | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 258 | ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 259 | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 260 | ebből: egyéb vállalkozások | B75 | 3 556 097 | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 261 | ebből: Európai Unió | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 262 | ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 263 | ebből: egyéb külföldiek | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 264 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=241+242+253) | B7 | 3 556 097 | 89 324 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 265 | Költségvetési bevételek (=43+79+177+207+216+240+264) | B1-B7 | 104 684 768 | 53 013 497 | 48 107 177 | 14 554 597 | 62 661 774 | 70 173 592 | 111,99% |
| 266 | Előző évi maradvány igénybevétele | B813 | 5 820 785 | 25 151 908 | 28 073 823 | - | 28 073 823 | 28 073 823 | 100,00% |
| 268 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 1 587 222 | 791 652 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 269 | Finanszírozási bevételek | B8 | 7 408 007 | 25 943 560 | 28 073 823 | - | 28 073 823 | 28 073 823 | 100,00% |
| 270 | BEVÉTELEK ÖSSZESEN | B1-B8 | 112 092 775 | 78 957 057 | 76 181 000 | 14 554 597 | 90 735 597 | 98 247 415 | 108,28% |

| Sor-szám | KIADÁSOK | Rovat-szám | Teljesítés 2023.12.31. | Teljesítés 2024.12.31. | 2025. évi eredeti előirányzat | módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | 2025.09.30. teljesítés | % |
|----------|--|------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|------------|------------------------------------|------------------------|---------|
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 8 056 524 | 9 847 502 | 6 968 400 | 3 616 383 | 10 584 783 | 6 102 119 | 57,65% |
| 02 | Normatív jutalmak | K1102 | 1 032 000 | 563 400 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 03 | Céltuttatás, projektpremium | K1103 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 04 | Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 05 | Végkielégítés | K1105 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 06 | Jubileumi jutalom | K1106 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 07 | Béren kívüli juttatások | K1107 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 08 | Ruházati költségterítés | K1108 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 09 | Közlekedési költségterítés | K1109 | 90 636 | 95 616 | 180 000 | 100 000 | 280 000 | 173 844 | 62,09% |
| 10 | Egyéb költségterítések | K1110 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 11 | Lakhatási támogatások | K1111 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 12 | Szociális támogatások | K1112 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) | K1113 | 365 000 | 29 787 | 100 000 | 209 417 | 309 417 | 233 173 | 75,36% |
| 14 | ebből:biztosítási díjak | K1113 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) | K11 | 9 544 160 | 10 536 305 | 7 248 400 | 3 925 800 | 11 174 200 | 6 509 136 | 58,25% |
| 16 | Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 4 665 000 | 5 529 257 | 15 235 788 | 8 039 817 | 23 275 605 | 11 917 894 | 51,20% |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 788 275 | 376 624 | 290 000 | 387 000 | 677 000 | 618 411 | 91,35% |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások | K123 | 1 488 559 | 1 219 268 | 1 500 000 | 579 425 | 2 079 425 | 936 778 | 45,05% |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) | K12 | 6 941 834 | 7 125 149 | 17 025 788 | 9 006 242 | 26 032 030 | 13 473 083 | 51,76% |
| 20 | Személyi juttatások összesen (=15+19) | K1 | 16 485 994 | 17 661 454 | 24 274 188 | 12 932 042 | 37 206 230 | 19 982 219 | 53,71% |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) | K2 | 2 361 205 | 2 389 595 | 3 806 824 | 348 986 | 4 155 810 | 3 544 057 | 85,28% |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó | K2 | 2 128 938 | 2 146 634 | 3 169 684 | 186 126 | 3 355 810 | 2 823 002 | 84,12% |
| 23 | ebből: rehabilitációs hozzájárulás | K2 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 24 | ebből: kordvedezmény-biztosítási járulék | K2 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 25 | ebből: egészségügyi hozzájárulás | K2 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 26 | ebből: táppénz hozzájárulás | K2 | - | 92 910 | 371 640 | 128 360 | 500 000 | 457 510 | 91,50% |
| 27 | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű kötelezettségek | K2 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 28 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó | K2 | 232 267 | 150 051 | 265 500 | 34 500 | 300 000 | 263 545 | 87,85% |
| 29 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 19 769 | 5 929 | 20 000 | 20 000 | 40 000 | 24 613 | 61,53% |
| 30 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 2 916 914 | 1 834 825 | 2 000 000 | 571 962 | 2 571 962 | 818 515 | 31,82% |
| 31 | Árubeszerzés | K313 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 32 | Készletbeszerzés (=29+30+31) | K31 | 2 936 683 | 1 840 754 | 2 020 000 | 591 962 | 2 611 962 | 843 128 | 32,28% |
| 33 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 584 896 | 571 048 | 600 000 | - | 600 000 | 477 024 | 79,50% |
| 34 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 74 265 | 58 938 | 80 000 | - | 80 000 | 23 266 | 29,08% |
| 35 | Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) | K32 | 659 161 | 629 986 | 680 000 | - | 680 000 | 500 290 | 73,57% |
| 36 | Közüzemi díjak | K331 | 3 065 908 | 2 618 015 | 3 000 000 | 100 000 | 2 900 000 | 2 095 845 | 72,27% |
| 37 | Vásárolt ételmezés | K332 | 85 140 | 81 180 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 38 | Bérelti és lízing díjak (>=39) | K333 | 70 000 | 105 000 | 110 000 | - | 110 000 | 100 000 | 90,91% |
| 39 | ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció | K333 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 40 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 442 638 | 567 592 | 600 000 | 170 000 | 770 000 | 547 767 | 71,14% |
| 41 | Közvetített szolgáltatások (>=42) | K335 | 175 275 | 117 385 | 150 000 | 300 000 | 450 000 | 202 524 | 45,01% |
| 42 | ebből: államháztartáson belül | K335 | - | 21 320 | 49 317 | - | 49 317 | 49 317 | 100,00% |
| 43 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 695 000 | 974 850 | 1 000 000 | - | 1 000 000 | 642 510 | 64,25% |
| 44 | Egyéb szolgáltatások (>=45) | K337 | 5 870 575 | 6 289 004 | 7 000 000 | 53 303 | 7 053 303 | 4 529 419 | 64,22% |
| 45 | ebből: biztosítási díjak | K337 | 296 580 | 120 274 | 200 000 | 65 710 | 265 710 | 265 710 | 100,00% |
| 46 | Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) | K33 | 10 404 536 | 10 753 026 | 11 860 000 | 423 303 | 12 283 303 | 8 118 065 | 66,09% |
| 47 | Kiküldetések kiadásai | K341 | 14 705 | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 48 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | 80 000 | 30 000 | 50 000 | - | 50 000 | - | 0,00% |
| 49 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) | K34 | 94 705 | 30 000 | 50 000 | - | 50 000 | - | 0,00% |
| 50 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 3 165 805 | 2 568 015 | 3 944 700 | 41 596 | 3 903 104 | 1 416 391 | 36,29% |
| 51 | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | 12 171 000 | 0 | 2 976 378 | - | 2 976 378 | - | 0,00% |
| 52 | Kamatkiadások (>=53+54) | K353 | 348 482 | 302 511 | 350 000 | 5 000 | 355 000 | 195 108 | 54,96% |
| 53 | ebből: államháztartáson belül | K353 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 54 | ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai | K353 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 55 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=56+...+58) | K354 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 56 | ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése | K354 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 57 | ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete | K354 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 58 | ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése | K354 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 59 | Egyéb dologi kiadások | K355 | 348 433 | 302 817 | 310 000 | 900 | 310 900 | 101 039 | 32,50% |
| 60 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) | K35 | 16 033 720 | 3 173 343 | 7 581 078 | 35 696 | 7 545 382 | 1 712 538 | 22,70% |
| 61 | Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) | K3 | 30 128 805 | 16 427 109 | 22 191 078 | 979 569 | 23 170 647 | 11 174 021 | 48,22% |
| 114 | Egyéb nem intézményi ellátások (>=115+...+139) | K48 | 2 803 790 | 1 375 250 | 2 500 000 | - | 2 500 000 | 209 370 | 8,37% |
| 130 | ebből: Rendkívüli Települési támogatás [Szoctv. 45.§] | K48 | - | 0 | 150 000 | - | 150 000 | 150 000 | 100,00% |
| 132 | ebből: egyéb, az önkormányzat rendelkezésében megállapított juttatás | K48 | 2 803 790 | 615 250 | 2 350 000 | - | 2 350 000 | 59 370 | 2,53% |
| 133 | ebből: természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. a) pont] | K48 | - | 760 000 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 140 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+80+84+94+104+111+114) | K4 | 2 803 790 | 1 375 250 | 2 500 000 | - | 2 500 000 | 209 370 | 8,37% |
| 141 | Nemzetközi kötelezettségek (>=142) | K501 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 142 | ebből: Európai Unió | K501 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 143 | Elvonások és befizetések | K502 | 1 768 322 | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 167 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=168+...+177) | K506 | 3 205 233 | 3 295 400 | 5 632 095 | 227 001 | 5 859 096 | 4 428 842 | 75,59% |
| 168 | ebből: központi költségvetési szervek | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 169 | ebből: központi kezelésű előirányzatok | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 170 | ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 171 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |

| | | | | | | | | | |
|-----|---|-------|------------|------------|------------|-------------|------------|------------|---------|
| 172 | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 173 | ebből: elkölönített állami pénzalapok | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 174 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | K506 | 3 205 233 | 3 295 400 | 3 532 095 | 227 001 | 3 759 096 | 3 310 843 | 88,08% |
| 175 | ebből: társulások és költségvetési szerveik | K506 | - | 0 | 2 100 000 | - | 2 100 000 | 1 117 999 | 53,24% |
| 176 | ebből: nemzeti és önkormányzati költségvetési szerveik | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 177 | ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 193 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=194+...+203) | K512 | 799 299 | 509 215 | 460 000 | 100 000 | 560 000 | 509 290 | 90,94% |
| 194 | ebből: egyházi jogi személyek | K512 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 195 | ebből: egyéb civil szervezetek | K512 | 799 299 | 400 000 | 400 000 | 100 000 | 500 000 | 400 000 | 80,00% |
| 196 | ebből: háztartások | K512 | - | 3 000 | - | - | - | 3 000 | 0,00% |
| 197 | ebből: Nonprofit gazdasági társaságnak egyéb műk.célú támog. | K512 | - | 0 | 0 | - | - | 91 990 | 0,00% |
| 198 | ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | K512 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 199 | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | K512 | - | 0 | 0 | - | - | 14 300 | 0,00% |
| 200 | ebből: egyéb vállalkozások | K512 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 201 | ebből: Európai Unió | K512 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 202 | ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek | K512 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 203 | ebből: egyéb támogatás | K512 | - | 106 215 | 60 000 | - | 60 000 | - | 0,00% |
| 204 | Tartalékok | K513 | - | 0 | 6 731 886 | - | 6 731 886 | - | 0,00% |
| 205 | Egyéb működési célú kiadások (=141+143+144+145+156+167+178+180+191+192 +193+204) | K5 | 5 772 854 | 3 804 615 | 12 823 981 | 327 001 | 13 150 982 | 4 938 132 | 37,55% |
| 206 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 2 886 000 | 2 886 000 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 207 | Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=208) | K62 | 9 077 599 | 3 013 847 | 4 795 276 | - 2 967 390 | 1 827 886 | - | 0,00% |
| 208 | ebből: termőföld-vásárlás kiadásai | K62 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 209 | Informaticai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 210 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 1 017 954 | 804 813 | 870 000 | 224 016 | 1 094 016 | 660 150 | 60,34% |
| 211 | Részesedések beszerzése | K65 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 212 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 213 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 3 178 055 | 1 493 008 | 1 529 625 | - 754 911 | 774 714 | 178 240 | 23,01% |
| 214 | Beruházások (=206+207+209+...+213) | K6 | 16 159 608 | 8 197 668 | 7 194 901 | - 3 498 285 | 3 696 616 | 838 390 | 22,68% |
| 215 | Ingatlanok felújítása | K71 | 216 536 | 0 | 2 118 315 | 2 728 570 | 4 846 885 | 4 846 885 | 100,00% |
| 216 | Informaticai eszközök felújítása | K72 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 217 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 218 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 58 464 | 0 | 571 945 | 736 714 | 1 308 659 | 1 308 659 | 100,00% |
| 219 | Felújítások (=215+...+218) | K7 | 275 000 | 0 | 2 690 260 | 3 465 284 | 6 155 544 | 6 155 544 | 100,00% |
| 279 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=220+221+232+243+254+256+267+268) | K8 | 11 434 087 | 89 324 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 280 | Költségvetési kiadások összesen (K1-K8) | K1-K8 | 85 421 343 | 49 945 015 | 75 481 232 | 14 554 597 | 90 035 829 | 46 841 733 | 52,03% |
| 281 | Allamházt.-on belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 1 519 524 | 938 219 | 699 768 | - | 699 768 | 699 768 | 100,00% |
| 282 | Finanszírozási kiadások | K9 | 1 519 524 | 938 219 | 699 768 | - | 699 768 | 699 768 | 100,00% |
| 283 | Kiadások (=20+21+61+140+205+214+219+279+282) | K1-K9 | 86 940 867 | 50 883 234 | 76 181 000 | 14 554 597 | 90 735 597 | 47 541 501 | 52,40% |

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bevételei és kiadásai

| BEVÉTELEK | KÖTELEZŐ FELADATOK | | | ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK | | | ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK | | |
|---|------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------|------------------------------------|
| | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat |
| 01 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111) | 16 242 134 | 8 039 817 | 24 281 951 | | | 0 | | | 0 |
| 02 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 03 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (B113) | 2 678 000 | 0 | 2 678 000 | | | 0 | | | 0 |
| 04 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114) | 3 417 538 | 0 | 3 417 538 | | | 0 | | | 0 |
| 05 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115) | 0 | 480 060 | 480 060 | | | 0 | | | 0 |
| 06 Elszámolásból származó bevételek (B116) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 07 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11) | 22 337 672 | 8 519 877 | 30 857 549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) | 619 404 | 4 383 882 | 5 003 286 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 ebből: központi költségvetési szervek (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 ebből: központi kezelési előirányzatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 ebből: társadalombiztosítási pénzügyi alapjai (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16) | 619 404 | 4 383 882 | 5 003 286 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 ebből: önkormányzatok és költségvetési szervek (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1) | 22 957 076 | 12 903 759 | 35 860 835 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 Egyéb fejezeti kezelési ei-ől felhalmozási célú tám.(B25) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+45+46+57+68) (B2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 ebből: termőföld berbeadásból származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 Jövedelemadók (=80+84) (B31) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34) | 2 100 000 | 0 | 2 100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ebből: építményadó (B34) | 2 000 000 | 0 | 2 000 000 | | | | | | |
| ebből: telekadó (B34) | 100 000 | 0 | 100 000 | | | | | | |
| 25 Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351) | 7 000 000 | 227 001 | 7 227 001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351) | 7 000 000 | 227 001 | 7 227 001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 Gépjárműadók (=146+...+149) (B354) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 ebből: belső gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355) | 100 000 | 0 | 100 000 | | | | | | |
| 29 Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35) | 7 100 000 | 227 001 | 7 327 001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 Egyéb közhatalmi bevételek (=170+...+184) (B36) | 270 000 | 0 | 270 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 ebből: egyéb bírság (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 ebből: egyéb települési adók (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3) | 9 470 000 | 227 001 | 9 697 001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 Készletértékesítés ellenértéke (B401) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 Szolgáltatások ellenértéke (=188+189) (B402) | 200 000 | 0 | 200 000 | 100 000 | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| 36 Kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke (=191) | 0 | 100 000 | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 Tulajdonosi bevételek (=193+...+198) (B404) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 Ellátási díjak (B405) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 2 976 378 | 0 | 2 976 378 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel (B4081) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek (=206+207) (B4082) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408) | 101 | 0 | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 Biztosítók által fizetett kártérítés (B410) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 Egyéb működési bevételek (=219+220) (B411) | 1 200 000 | 0 | 1 200 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4) | 4 376 479 | 100 000 | 4 476 479 | 100 000 | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| 46 Ingatlanok értékesítése (=225) (B52) | 11 023 622 | 0 | 11 023 622 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5) | 11 023 622 | 0 | 11 023 622 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 ebből: háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65) | 180 000 | 1 323 837 | 1 503 837 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 ebből: háztartások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 ebből: pénzügyi vállalkozások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 ebből: egyéb vállalkozások (B65) | 180 000 | 1 323 837 | 1 503 837 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6) | 180 000 | 1 323 837 | 1 503 837 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=254+...+263) (B75) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 ebből: egyéb vállalkozások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7) | 48 007 177 | 14 554 597 | 62 561 774 | 100 000 | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| 59 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 28 073 823 | 0 | 28 073 823 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813) | 28 073 823 | 0 | 28 073 823 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 Központi, irányító szervek támogatás (B816) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81) | 28 073 823 | 0 | 28 073 823 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8) | 28 073 823 | 0 | 28 073 823 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 Bevételek összesen (283+315) (B1-B8) | 76 081 000 | 14 554 597 | 90 635 597 | 100 000 | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 0 |

| KIADÁSOK | KÖTELEZŐ FELADATOK | | | ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK | | | ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK | | |
|--|------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------|------------------------------------|
| | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat |
| 01 Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 6 968 400 | 3 616 383 | 10 584 783 | | | | | | |
| 02 Normatív jutalmak (K1102) | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 03 Céljuttatás, prémium (K1103) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | |
| 04 Készletért, ügyeleti, helyett díj, túlóra, túlszolg (K1104) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | |
| 05 Jubileumi jutalom (K1106) | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | | |
| 06 Béren kívüli juttatások (K1107) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | |
| 07 Közlekedési költségterítés (K1109) | 180 000 | 100 000 | 280 000 | | | | 0 | | |
| 08 Egyéb költségterítés (K1110) | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | | |
| 09 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113) | 100 000 | 209 417 | 309 417 | | | | 0 | | |
| 10 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 7 248 400 | 3 925 800 | 11 174 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 Választott tisztségviselők juttatásai (K121) | 15 235 788 | 8 039 817 | 23 275 605 | | | | 0 | | |
| 12 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 290 000 | 387 000 | 677 000 | | | | 0 | | |
| 13 Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 200 000 | 0 | 200 000 | 1 300 000 | 579 425 | 1 879 425 | 0 | | |
| 14 Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 15 725 788 | 8 426 817 | 24 152 605 | 1 300 000 | 579 425 | 1 879 425 | 0 | 0 | 0 |
| 15 Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 22 974 188 | 12 352 617 | 35 326 805 | 1 300 000 | 579 425 | 1 879 425 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2) | 3 637 824 | 348 986 | 3 986 810 | 169 000 | 0 | 169 000 | 0 | 0 | 0 |
| 17 ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 3 000 684 | 186 126 | 3 186 810 | 169 000 | | 169 000 | | | |
| 18 ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 ebből: táppénz hozzájárulás (K2) | 371 640 | 128 360 | 500 000 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 265 500 | 34 500 | 300 000 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 20 000 | 20 000 | 40 000 | | | 0 | | | |
| 22 Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 2 000 000 | 571 962 | 2 571 962 | 0 | | 0 | | | |
| 23 Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31) | 2 020 000 | 591 962 | 2 611 962 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 600 000 | 0 | 600 000 | 0 | | 0 | | | |
| 25 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 80 000 | 0 | 80 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32) | 680 000 | 0 | 680 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 Köztartalmi díjak (K331) | 3 000 000 | -100 000 | 2 900 000 | 0 | | 0 | | | |
| 28 Vásárolt élelmiszer (K332) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | |
| 29 Bérleti és lízing díjak (K333) | 110 000 | 0 | 110 000 | 0 | | 0 | | | |
| 30 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 600 000 | 170 000 | 770 000 | 0 | | 0 | | | |
| 31 Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335) | 150 000 | 300 000 | 450 000 | 0 | | 0 | | | |
| 32 ebből: államháztartáson belül (K335) | 49 317 | 0 | 49 317 | | | 0 | | | |
| 33 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 1 000 000 | 0 | 1 000 000 | 0 | | 0 | | | |
| 34 Egyéb szolgáltatások (K337) | 6 485 000 | -1 276 697 | 5 208 303 | 515 000 | 1 330 000 | 1 845 000 | 0 | | |
| 35 ebből: biztosítási díjak (K337) | 200 000 | 65 710 | 265 710 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33) | 11 345 000 | -906 697 | 10 438 303 | 515 000 | 1 330 000 | 1 845 000 | 0 | 0 | 0 |
| 37 Kiküldetések kiadásai (K341) | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | |
| 38 Reklam- és propagandakiadások (K342) | 50 000 | 0 | 50 000 | | | 0 | | | |
| 39 Kiküldetések, reklam- és propagandakiadások (=47+48) (K34) | 50 000 | 0 | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 3 804 700 | -41 596 | 3 763 104 | 140 000 | 0 | 140 000 | | | |
| Fizetendő általános forgalmi adó (K352) | 2 976 378 | 0 | 2 976 378 | | | | | | |
| 41 Kamatkidadások (K353) | 350 000 | 5 000 | 355 000 | 0 | | 0 | | | |
| 42 Egyéb dologi kiadások (K355) | 310 000 | 900 | 310 900 | 0 | | 0 | | | |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35) | 7 441 078 | -35 696 | 7 405 382 | 140 000 | 0 | 140 000 | 0 | 0 | 0 |
| 44 Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3) | 21 536 078 | -350 431 | 21 185 647 | 655 000 | 1 330 000 | 1 985 000 | 0 | 0 | 0 |
| 45 Családi támogatások (=64+...+73) (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 ebből: az egyéb pénzübeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 ebből: lakásfenntartási támogatás (Szocvtv. 38.§ (1) beca) és b) pontos) (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 Egyéb nem intézményi ellátások (=102+...+120) (K48) | 2 500 000 | 0 | 2 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48) | 2 500 000 | 0 | 2 500 000 | 0 | | 0 | | | |
| 51 ebből: települési támogatás (Szocvtv. 45. §) (K48) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | |
| 52 ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | |
| 53 Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4) | 2 500 000 | 0 | 2 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | |
| 55 A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései (K5022) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506) | 5 632 095 | 227 001 | 5 859 096 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek | 3 532 095 | 227 001 | 3 759 096 | | | | | | |
| 58 ebből: társulások és költségvetési szervek (K506) | 2 100 000 | 0 | 2 100 000 | | | 0 | | | |
| 59 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512) | 60 000 | 100 000 | 160 000 | 400 000 | 0 | 400 000 | 0 | 0 | 0 |
| 60 ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512) | 60 000 | 100 000 | 160 000 | 400 000 | 0 | 400 000 | | | |
| 61 ebből: háztartások (K512) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | |
| 62 ebből: egyéb vállalkozások (K512) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | |
| 63 Tartalékok (K513) | 6 731 886 | 0 | 6 731 886 | | | 0 | | | |
| 64 Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5) | 12 423 981 | 327 001 | 12 750 982 | 400 000 | 0 | 400 000 | 0 | 0 | 0 |
| 65 Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62) | 4 795 276 | -2 967 390 | 1 827 886 | 0 | | 0 | | | |
| 67 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63) | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | |
| 68 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 870 000 | 224 016 | 1 094 016 | | | 0 | | | |
| 69 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 1 529 625 | -754 911 | 774 714 | | | 0 | | | |
| 70 Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6) | 7 194 901 | -3 498 285 | 3 696 616 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 Ingatlanok felújítása (K71) | 2 118 315 | 2 728 570 | 4 846 885 | | | 0 | | | |
| 72 Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | |
| 73 Felújítás célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) | 571 945 | 736 714 | 1 308 659 | | | 0 | | | |
| 74 Felújítások (=201+...+204) (K7) | 2 690 260 | 3 465 284 | 6 155 544 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | |
| 76 Felhalmozási célú támogatások (K8) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8) | 72 957 232 | 12 645 172 | 85 602 404 | 2 524 000 | 1 909 425 | 4 433 425 | 0 | 0 | 0 |
| 78 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914) | 699 768 | 0 | 699 768 | | | 0 | | | |
| 79 Központi, irányító szervek támogatások folyósítása (K915) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | |
| 80 Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91) | 699 768 | 0 | 699 768 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9) | 699 768 | 0 | 699 768 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9) | 73 657 000 | 12 645 172 | 86 302 172 | 2 524 000 | 1 909 425 | 4 433 425 | 0 | 0 | 0 |

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Forintban

| Sor- szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|--------------|--|----------------------------------|---|-------------------------------|---|----------------------------------|---|-------------------------------|
| | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | Halmozott módosítás 2025.09.30-ig | 2025.09.30. Módosítás után | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | Halmozott módosítás 2025.09.30-ig | 2025.09.30. Módosítás után |
| A | B | C | D | E=C±D | F | G | H | I=G±H |
| 1. | Önkormányzatok működési támogatásai | 22 337 672 | 8 519 877 | 30 857 549 | Személyi juttatások | 24 274 188 | 12 932 042 | 37 206 230 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 619 404 | 4 383 882 | 5 003 286 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 3 806 824 | 348 986 | 4 155 810 |
| 3. | 2.-ből EU-s támogatás | | | | Dologi kiadások | 22 191 078 | 979 569 | 23 170 647 |
| 4. | Közhatalmi bevételek | 9 470 000 | 227 001 | 9 697 001 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 2 500 000 | | 2 500 000 |
| 5. | Működési bevételek | 4 476 479 | 100 000 | 4 576 479 | Egyéb működési célú kiadások | 12 823 981 | 55 000 | 13 150 982 |
| 6. | Működési célú átvett pénzeszközök | 180 000 | 1 323 837 | 1 503 837 | * ebből Tartalékok | 6 731 886 | | 6 731 886 |
| 7. | 6.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | | |
| 11. | | | | | | | | |
| 12. | | | | | | | | |
| 13. | Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.) | 37 083 555 | 14 554 597 | 51 638 152 | Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.) | 65 596 071 | 14 315 597 | 80 183 669 |
| 14. | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.) | 28 073 823 | | 28 073 823 | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 15. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 28 073 823 | | 28 073 823 | Likviditási célú hitelek törlesztése | | | |
| 16. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 17. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 18. | Értékpapír értékesítése | | | | Kölcsön törlesztése | | | |
| 19. | Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.) | | | | Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 20. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | | | |
| 21. | Egyéb | | | | Központi, irányító szervei támogatások folyósítása | | | |
| 22. | Államháztartási megelőlegezések | | | | Váltókiadások | | | |
| 23. | Intézményfinanszírozás | | | | Államháztartási megelőlegezések visszafizetése | 699 768 | | 699 768 |
| 24. | Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.) | 28 073 823 | | 28 073 823 | Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.) | 699 768 | | 699 768 |
| 25. | BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.) | 65 157 378 | 14 554 597 | 79 711 975 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.) | 66 295 839 | 14 315 597 | 80 883 437 |
| 26. | Költségvetési hiány: | 28 512 516 | - | 28 545 517 | Költségvetési többlet: | - | 239 000 | - |
| 27. | Bruttó hiány: | 1 138 461 | - | 1 171 462 | Bruttó többlet: | - | 239 000 | - |

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Forintban

| Sor- szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|--------------|--|----------------------------------|---|-------------------------------|---|----------------------------------|---|-------------------------------|
| | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | Halmazott módosítás 2025.09.30-ig | 2025.09.30. Módosítás után | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | Halmazott módosítás 2025.09.30-ig | 2025.09.30. Módosítás után |
| A | B | C | D | E=C+D | F | G | H | I=G+H |
| 1. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | | | Beruházások | 7 194 901 | -3 498 285 | 3 696 616 |
| 2. | 1.-ből EU-s támogatás | | | | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | |
| 3. | Felhalmozási bevételek | 11 023 622 | | 11 023 622 | Felújítások | 2 690 260 | 3 465 284 | 6 155 544 |
| 4. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele | | | | 3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | |
| 5. | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | | Egyéb felhalmozási kiadások | | | |
| 6. | Egyéb felhalmozási célú bevételek | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | | |
| 11. | | | | | Tartalékok | | | |
| 12. | Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.) | 11 023 622 | | 11 023 622 | Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.) | 9 885 161 | -33 001 | 9 852 160 |
| 13. | <i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i> | | | | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 14. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | | | Hitelek törlesztése | | | |
| 15. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 16. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 17. | Értékpapír értékesítése | | | | Kölcsön törlesztése | | | |
| 18. | Egyéb belső finanszírozási bevételek | | | | Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 19. | <i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i> | | | | Betét elhelyezése | | | |
| 20. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Pénzügyi lízing kiadásai | | | |
| 21. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 22. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 23. | Értékpapírok kibocsátása | | | | | | | |
| 24. | Egyéb külső finanszírozási bevételek | | | | | | | |
| 25. | Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.) | | | | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.) | | | |
| 26. | BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25) | 11 023 622 | | 11 023 622 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25) | 9 885 161 | -33 001 | 9 852 160 |
| 27. | Költségvetési hiány: | - | - | - | Költségvetési többlet: | 1 138 461 | 33 001 | 1 171 462 |
| 28. | Bruttó hiány: | - | - | - | Bruttó többlet: | 1 138 461 | 33 001 | 1 171 462 |

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

| Beruházás megnevezése | Teljes költség | Kivitelezés kezdési és befejezési éve | Felhasználás 2024. XII. 31-ig | 2025. évi eredeti előirányzat | 1. sz. módosítás | 2. sz. módosítás | Módosítások összesen 2025. 09.30-ig | 2. számú módosítás utáni előirányzat |
|--|------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| A | B | C | D | E | G | | H=(F+G) | I=(E+H) |
| Telek közművesítés 3 telek Petőfi S. u. | 6 000 000 | 2025 | | 6 000 000 | -4 915 284 | 1 255 500 | -3 659 784 | 2 340 216 |
| E.ON Közvilágítás korszerűsítés-törlesztés | 889 000 | 2025 | | 889 000 | 309 900 | -25 400 | 284 500 | 1 173 500 |
| Tükör | 90 000 | 2025 | | 90 000 | | -90 000 | -90 000 | |
| IP rögzítő | 215 901 | 2025 | | 215 901 | | -215 901 | -215 901 | |
| Fűnyíró (közfogl. Támog) | 182 900 | 2025 | | 0 | 182 900 | | 182 900 | 182 900 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| ÖSSZESEN: | 7 377 801 | | | 7 194 901 | | | -3 498 285 | 3 696 616 |

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

| Felújítás megnevezése | Teljes költség | Kivitelezés kezdési és befejezési éve | Felhasználás 2024. XII. 31-ig | 2025. évi eredeti előirányzat | 1. sz. módosítás | | Módosítások összesen 2025. 09.30-ig | 2. számú módosítás utáni előirányzat |
|-----------------------------|------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|--|-------------------------------------|--------------------------------------|
| A | B | C | D | E | G | | H=(F+G) | I=(E+H) |
| Napelem/Művelődési Ház | 1 190 261 | 2024-2025 | | 1 190 260 | 3 465 284 | | 3 465 284 | 4 655 544 |
| Tálalókonyha/Művelődési Ház | 1 500 000 | 2025 | | 1 500 000 | | | | 1 500 000 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| ÖSSZESEN: | 2 690 261 | | | 2 690 260 | | | 3 465 284 | 6 155 544 |

Sóly Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének tartalékokról szóló kimutatása

| Sorszám | Megnevezés | Eredeti előirányzat Ft | Módosított előirányzat Ft |
|------------------|--|------------------------|---------------------------|
| 1 | Működési célú általános tartalék | 6 731 886 | 6 731 886 |
| 2 | Működési célú tartalék összesen | 6 731 886 | 6 731 886 |
| | | | |
| 3 | Felhalmozási célú általános tartalék | | |
| 4 | Felhalmozási célú tartalék összesen | 0 | 0 |
| Összesen: | | 6 731 886 | 6 731 886 |

Kimutatás Sóly Község Önkormányzata 2025. évi foglalkoztatotti létszámáról

| Megnevezés | Foglalkoztatás jellege | Létszám (fő) |
|-----------------------------------|------------------------------------|--------------|
| Polgármester | Főállású választott tisztségviselő | 1,0 |
| Alpolgármester | Választott tisztségviselő | 1,0 |
| Önkormányzati képviselők | Választott tisztségviselő | 3,0 |
| Önkormányzatnál foglalkoztatottak | Közalkalmazott | 1,0 |
| | MT szerint foglalkoztatott | 2,0 |
| | ebből közfoglalkoztatott | 2,0 |
| Összesen: | | 8,0 |

**Sóly Község Önkormányzata Előirányzat-felhasználási terv összesen
2025. évre**

Forintban

| Sor- szá m | Megnevezés | Január | Február | Március | Április | Május | Június | Július | Auguszt. | Szept. | Okt. | Nov. | Dec. | Összesen: |
|------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Bevételek | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Működési célú támogatások áht-n belülrre | 3 587 653 | 2 349 405 | 4 237 118 | 2 763 936 | 2 770 874 | 2 804 345 | 3 102 421 | 2 760 001 | 2 862 850 | 2 874 077 | 2 874 077 | 2 874 078 | 35 860 835 |
| 3. | Közhatalmi bevételek | 63 533 | 245 967 | 5 795 157 | 534 696 | 2 155 436 | -280 767 | 197 756 | 69 134 | 416 089 | 100 000 | 200 000 | 200 000 | 9 697 001 |
| 4. | Működési célú saját bevételek | 12 152 | 66 000 | 9 006 | 15 416 | 781 155 | 2 561 258 | 27 504 | 0 | 224 118 | 293 290 | 293 290 | 293 290 | 4 576 479 |
| 5. | Működési célú átvett pénzeszközök | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 1 007 877 | 125 320 | 125 320 | 125 320 | 1 503 837 |
| 6. | Felhalmozási célú támogatások | 0 | | | 0 | | 0 | | | 0 | | | | 0 |
| 7. | Felhalmozási célra átvett pénzeszközök | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 8. | Felhalmozási bevételek | 0 | | | | 2 834 949 | 8 188 673 | | | | | | | 11 023 622 |
| 9. | Finanszírozási bevételek | | | | 0 | | | | | | | | | 0 |
| 10. | Előző évi maradvány igénybe vétele | 28 073 823 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 28 073 823 |
| 11. | Bevételek összesen: | 31 752 161 | 2 676 372 | 10 056 281 | 3 329 048 | 8 557 414 | 13 288 509 | 3 342 681 | 2 844 135 | 4 510 934 | 3 392 687 | 3 492 687 | 3 492 688 | 90 735 597 |
| 12. | Kiadások | | | | | | | | | | | | | |
| 13. | Személyi juttatások | 1 726 278 | 1 982 625 | 1 845 571 | 2 100 037 | 2 135 330 | 2 117 154 | 3 045 896 | 2 470 474 | 2 558 854 | 5 741 337 | 5 741 337 | 5 741 337 | 37 206 230 |
| 14. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 431 749 | 709 620 | 326 260 | 364 185 | 359 168 | 243 863 | 271 199 | 519 145 | 318 868 | 203 918 | 203 918 | 203 917 | 4 155 810 |
| 15. | Dologi kiadások | 841 291 | 534 446 | 843 363 | 1 474 502 | 948 325 | 1 212 695 | 3 452 198 | 866 413 | 1 000 788 | 3 998 875 | 3 998 875 | 3 998 876 | 23 170 647 |
| 16. | elvonások, befizetések | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 17. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 139 370 | 0 | 0 | 30 000 | 0 | | 0 | 0 | 40 000 | 763 543 | 763 543 | 763 544 | 2 500 000 |
| 18. | Működési célú támogatások áht-n belülrre | 35 000 | 0 | | 417 249 | 1 168 631 | 278 166 | 1 517 964 | 488 416 | 523 416 | 476 751 | 476 751 | 476 752 | 5 859 096 |
| 19. | Működési célú támogatások áht-n kívülre | 3 000 | 14 300 | 86 550 | 0 | | 405 440 | | | 0 | | | 50 710 | 560 000 |
| 20. | Beruházások, felújítások | 71 459 | 71 799 | 6 023 444 | 276 723 | 72 827 | 182 900 | 146 692 | 73 870 | 74 220 | 952 742 | 952 742 | 952 742 | 9 852 160 |
| 21. | Felhalmozási célú átadott pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | 0 |
| 22. | Finanszírozási kiadások | 699 768 | 0 | | 0 | | | | | | | | | 699 768 |
| 23. | Tartalék | | | | | | | | | | | | | 6 731 886 |
| 24. | Kiadások összesen: | 3 947 915 | 3 312 790 | 9 125 188 | 4 662 696 | 4 684 281 | 4 440 218 | 8 433 949 | 4 418 318 | 4 516 146 | 12 137 166 | 12 137 166 | 12 187 878 | 90 735 597 |
| 25. | Egyenleg | 27 804 246 | -636 418 | 931 093 | -1 333 648 | 3 873 133 | 8 848 291 | -5 091 268 | -1 574 183 | -5 212 | -8 744 479 | -8 644 479 | -8 695 190 | 0 |

Sóly Község Önkormányzata - Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

Forintban

| Sor-szám | Megnevezés | Kötelezettségvállalás éve | 2024. év előtti kifizetés | 2024 év | 2025 év | 2025. év utáni kifizetés |
|----------|--|---------------------------|---------------------------|---------|---------|--------------------------|
| 1 | E.ON Zrt. - Közvilágítás korszerűsítése (2019-2029 év) | 2019 | 2 877 802 | 827 681 | 876 111 | 4 047 967 |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | Kötelezettségvállalások összesen | | 2 877 802 | 827 681 | 876 111 | 4 047 967 |

Sóly Község Önkormányzata 2025. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 29/A §-a szerint jóváhagyott tervszámoknak megfelelően.

| sor-szám | Bevételek | 2025. évi előirányzat (Ft) | 2026. évi | 2027. évi | 2028. évi |
|----------|--|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Működési célú támogatások áht-belül összesen | 22 957 076 | 24 000 000 | 24 000 000 | 24 000 000 |
| 2 | Felhalmozási célú támogatások áht-nbelül | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Közhatalmi bevételek összesen | 9 470 000 | 12 000 000 | 12 000 000 | 12 000 000 |
| 4 | Működési célú saját bevételek összesen | 4 476 479 | 4 480 000 | 4 480 000 | 4 480 000 |
| 5 | ebből adósságot keletkeztető ügyletnél figy.vethető | | | | |
| 6 | Működési célra átvett pénzeszközök áht-n kívülről összesen | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 |
| 7 | Felhalmozási célra átvett áht-n ivülről | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Felhalmozási célú saját bevételek | 11 023 622 | 12 000 000 | 12 000 000 | 12 000 000 |
| 9 | Költségvetési bevételek mindösszesen | 48 107 177 | 52 660 000 | 52 660 000 | 52 660 000 |
| 10 | Államháztartási megelőlegezések bevétele | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Előző évi maradvány igénybe vétele | 28 073 823 | 11 363 107 | 11 363 107 | 11 363 107 |
| 12 | Központi, irányítószervi támogatás | | | | |
| 13 | Finanszírozási bevételek összesen | 28 073 823 | 11 363 107 | 11 363 107 | 11 363 107 |
| 14 | Bevételek mindösszesen | 76 181 000 | 64 023 107 | 64 023 107 | 64 023 107 |

| sor-szám | Kiadások | 2025. évi előirányzat (Ft) | 2026. évi | 2027. évi | 2028. évi |
|----------|--|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Személyi juttatások | 24 274 188 | 24 274 188 | 24 274 188 | 24 274 188 |
| 2 | Munkaadókat terhelő járulékok | 3 806 824 | 3 806 824 | 3 806 824 | 3 806 824 |
| 3 | Dologi kiadások | 22 191 078 | 22 000 000 | 22 000 000 | 22 000 000 |
| 4 | Elvonások befizetések | | | | |
| 5 | Ellátottak pénbeni juttatásai (szociális juttatások) | 2 500 000 | 2 500 000 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Működési célú támogatások, kölcsönök államháztartáson belülré | 5 632 095 | 5 632 095 | 5 632 095 | 5 632 095 |
| 8 | Működési célú támogatások, egyéb működési kifizetések államháztartáson kívülré | 460 000 | 460 000 | 460 000 | 460 000 |
| 9 | Működési célú tartalékok | 6 731 886 | 4 800 000 | 4 800 000 | 4 800 000 |
| 10 | Működési költségvetési kiadások összesen | 65 596 071 | 63 473 107 | 63 473 107 | 63 473 107 |
| 11 | Beruházások, | 7 194 901 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Felújítások | 2 690 260 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Részesedések vásárlása | | | | |
| 14 | Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülré | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Felhalmozási célú támogatások visszafizetése áht-n belülré | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Felhalmozási célú tartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Felhalmozási költségvetési kiadások összesen | 9 885 161 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Költségvetési kiadások mindösszesen | 75 481 232 | 63 473 107 | 63 473 107 | 63 473 107 |
| 19 | Hitelek kölcsönök törlesztése | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Szabad pénzeszközök befektetése | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Központi, irányítószervi támogatás | | | | |
| 22 | Egyéb finanszírozási kiadások, intézményfinanszírozás | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Államháztartási megelőlegezések | 699 768 | 550 000 | 550 000 | 550 000 |
| 24 | Finanszírozási kiadások összesen | 699 768 | 550 000 | 550 000 | 550 000 |
| 25 | Kiadások mindösszesen | 76 181 000 | 64 023 107 | 64 023 107 | 64 023 107 |

**Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2025. (XI.28.) önkormányzati rendelete
a 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.28.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy a törvényi előírásoknak megfelelően Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetését módosítsa.

[2] Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Sóly Község Önkormányzat 2025. évi költségvetése:

- a) költségvetési bevétel: 62.661.774 Ft előirányzattal
- b) költségvetési kiadás: 90.035.829 Ft előirányzattal
- c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: - 27.374.055 Ft, melyből:
 - ca) működési célú hiány: - 28.545.517 Ft
 - cb) felhalmozási célú többlet 1.171.462 Ft
- d) finanszírozási bevétele: 28.073.823 Ft előirányzattal
- e) finanszírozási kiadása: 699.768 Ft előirányzattal
- f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 27.374.055 Ft, melyből:
 - fa) működési célú többlet: 27.374.055 Ft
 - fb) felhalmozási célú többlet: 0 Ft”

(2) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési főösszegét 90.735.597 Ft-ban, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 90.735.597 Ft bevételi előirányzattal, és 90.735.597 Ft kiadási előirányzattal állapítja meg.”

2. §

A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 4. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület 3. § (1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat az alábbiak szerint határozza meg:

- a) működési célú kiadási előirányzatok:
 - aa) személyi juttatások: 37.206.230 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hoz.adó: 4.155.810 Ft
 - ac) dologi kiadások: 23.170.647 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 2.500.000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások: 13.150.982 Ft
 - b) felhalmozási célú kiadási előirányzatok
 - ba) beruházások: 3.696.616 Ft
 - bb) felújítások: 6.155.544 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások: 0 Ft
 - bd) finanszírozási kiadások: államháztartási megelőlegezések visszafizetése 699.768 Ft
 - c) az önkormányzat által engedélyezett létszám: 1 fő
- (2) Az önkormányzat a 2025. évi költségvetésében a tartalék összege 6.731.886 Ft, melyből
- a) felhalmozási célú céltartalék: 0 Ft
 - b) működési célú általános tartalék: 6.731.886 Ft”

3. §

(1) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

- (2) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.


4. §

A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 4. § (12) bekezdésében az „Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektje 2025.06.30-ig nincs az önkormányzatnak.” szövegrész helyébe az „Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektje 2025.09.30-ig nincs az önkormányzatnak.” szöveg lép.

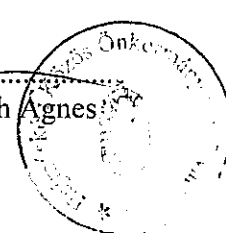
5. §

Ez a rendelet 2025. november 29-én lép hatályba.

.....
Ispán Krisztina
polgármester



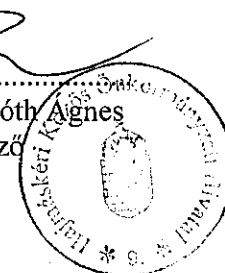
.....
dr. Flórich-Tóth Agnes
jegyző



Záradék:

Ezen rendelet 2025. november 28. napján lett kihirdetve.

.....
dr. Flórich-Tóth Agnes
jegyző



2025. évi összevont bevételek és kiadások

BEVÉTELEK

| Sor-szám | Bevételi jogcím | Forintban | | 2025. évi | | | | | Forintban |
|------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------------------------|--|-------------------|
| | | 2023. évi teljesítés | 2024. évi teljesítés | Eredeti előirányzat | 1. sz. módosítás | 2. sz. módosítás | Módosítások összesen J=(D+...+I) | 2.számú módosítás utáni előirányzat K=(C+J) | |
| | | | | | | | | | |
| A | B | | | | | | | | |
| 1. | Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.) | 20 227 671 | 21 448 732 | 22 337 672 | | 8 519 877 | 8 519 877 | | 30 857 549 |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 14 364 937 | 14 973 997 | 16 242 134 | | 8 039 817 | 8 039 817 | | 24 281 951 |
| 1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | | | | | | | | |
| 1.2. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 2 880 020 | 3 057 197 | 2 678 000 | | | | | 2 678 000 |
| 1.3. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 982 714 | 3 417 538 | 3 417 538 | | | | | 3 417 538 |
| 1.3. | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | | | | | 480 060 | 480 060 | | 480 060 |
| 1.6. | Elszámolásból származó bevételek | | | | | | | | |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.) | 3 436 500 | 3 596 392 | 619 404 | 3 947 682 | 436 200 | 4 383 882 | | 5 003 286 |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | | | | | | | |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek | | | | | | | | |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése | | | | | | | | |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | | | | | | |
| 2.3. | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 3 436 500 | 3 596 392 | 619 404 | 3 947 682 | 436 200 | 4 383 882 | | 5 003 286 |
| 2.5. | 2.5.-ből EU-s támogatás | | | | | | | | |
| 3. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.) | 3 276 212 | 7 727 512 | | | | | | |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | | | | | | | |
| 3.2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek | | | | | | | | |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése | | | | | | | | |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | | | | | | |
| 3.3. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | 3 276 212 | 7 727 512 | | | | | | |
| 3.5. | 3.5.-ből EU-s támogatás | | | | | | | | |
| 4. | Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.) | 11 894 039 | 16 745 896 | 9 470 000 | | 227 001 | 227 001 | | 9 697 001 |
| 4.1. | Építményadó | | 2 100 431 | 2 000 000 | | | | | 2 000 000 |
| 4.2. | Ídegenforgalmi adó | 337 500 | | 100 000 | | | | | 100 000 |
| 4.3. | Iparizási adó | 8 075 817 | 13 777 612 | 7 000 000 | | 227 001 | 227 001 | | 7 227 001 |
| 4.3. | Egyéb közhatalmi bevételek | 756 846 | 625 187 | 270 000 | | | | | 270 000 |
| 4.3. | Gépjárműadó | | | | | | | | |
| 4.6. | Telekadó | 1 778 458 | 216 606 | 100 000 | | | | | 100 000 |
| 4.7. | Kommunális adó | 945 418 | 26 060 | | | | | | |
| 5. | Működési bevételek (5.1.+...+5.11.) | 13 364 885 | 2 725 641 | 4 476 479 | | 100 000 | 100 000 | | 4 576 479 |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | | | | | | | | |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 912 938 | 353 640 | 300 000 | | | | | 300 000 |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | | | | | 100 000 | 100 000 | | 100 000 |
| 5.3. | Tulajdonosi bevételek | | | | | | | | |
| 5.3. | Ellátási díjak | | | | | | | | |
| 5.3. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | | | | | | | | |
| 5.3. | Általános forgalmi adó visszatérítése | | | | | | | | |
| 5.3. | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 26 | 22 | 101 | | | | | 101 |
| 5.3. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | | | | | | |
| 5.3. | Biztosító által fizetett kártérítés | | | | | | | | |
| 5.3. | Egyéb működési bevételek | 280 660 | 2 371 979 | 1 200 000 | | | | | 1 200 000 |
| 6. | Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.) | 48 393 739 | | 11 023 622 | | | | | 11 023 622 |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése | | | | | | | | |
| 6.3. | Ingatlanok értékesítése | 48 393 739 | | 11 023 622 | | | | | 11 023 622 |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | | | | | | | | |
| 6.3. | Részvétel értékesítése | | | | | | | | |
| 6.3. | Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | | | | | | | | |
| 7. | Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.) | 535 625 | 680 000 | 180 000 | | 1 323 837 | 1 323 837 | | 1 503 837 |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről | | | | | | | | |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről | | | | | | | | |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | 535 625 | 680 000 | 180 000 | | 1 323 837 | 1 323 837 | | 1 503 837 |
| 7.3. | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | | | | | | |
| 8. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.) | 3 556 097 | 89 324 | | | | | | |
| 8.1. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről | | | | | | | | |
| 8.2. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről | | | | | | | | |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | 3 556 097 | 89 324 | | | | | | |
| 8.3. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | | | | | | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8) | 104 684 768 | 53 013 497 | 48 107 177 | 3 947 682 | 10 606 915 | 14 554 597 | | 62 661 774 |
| 10. | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.) | | | | | | | | |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | | |
| 10.2. | Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | | | | | | |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | | |
| 11. | Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.) | | | | | | | | |
| 11.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 11.1. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | | | | | | | | |
| 11.1. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 11.1. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | | | | | | | | |
| 12. | Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.) | 5 820 785 | 25 151 908 | 28 073 823 | | | | | 28 073 823 |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 5 820 785 | 25 151 908 | 28 073 823 | | | | | 28 073 823 |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | | | | | | | | |
| 13. | Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.) | 1 587 222 | 791 652 | | | | | | |
| 13.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 1 587 222 | 791 652 | | | | | | |
| 13.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | | | | | | | | |
| 13.3. | Lejárt betétek megszüntetése | | | | | | | | |
| 14. | Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.) | | | | | | | | |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása | | | | | | | | |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | | |
| 15. | Váltóbevételek | | | | | | | | |
| 16. | Központi, irányító szervi támogatás | | | | | | | | |
| 17. | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.) | 7 408 007 | 25 943 560 | 28 073 823 | | | | | 28 073 823 |
| 18. | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17) | 112 092 775 | 78 957 057 | 76 181 000 | 3 947 682 | 10 606 915 | 14 554 597 | | 90 735 597 |

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Forintban

| Sor-szám | Kiadási jogcím | 2023. évi teljesítés | 2024. évi teljesítés | 2025. évi | | | | |
|----------|--|----------------------|----------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------------|
| | | | | Eredeti előirányzat | 1. sz. módosítás | 2. sz. módosítás | Módosítások összesen | 2.számú módosítás utáni előirányzat |
| A | B | C | D | E | F | J=(D+E+F) | K=(C+J) | |
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.) | 57 552 648 | 52 949 564 | 65 596 071 | 4 369 782 | 10 217 816 | 14 587 598 | 80 183 669 |
| 1.1 | Személyi juttatások | 16 485 994 | 18 178 238 | 24 274 188 | 3 639 600 | 9 292 442 | 12 932 042 | 37 206 230 |
| 1.2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 2 361 205 | 2 389 595 | 3 806 824 | 456 824 | -107 838 | 348 986 | 4 155 810 |
| 1.3 | Dolgoi kiadások | 30 128 805 | 21 984 728 | 22 191 078 | 263 358 | 716 211 | 979 569 | 23 170 647 |
| 1.4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 2 803 790 | 3 010 457 | 2 500 000 | | | | 2 500 000 |
| 1.5 | Egyéb működési célú kiadások | 5 772 854 | 7 386 546 | 12 823 981 | 55 000 | 272 001 | 327 001 | 13 150 982 |
| 1.6 | - az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések | | | | | | | |
| 1.7 | - Törvényi előíráson alapuló befizetések | | | | | | | |
| 1.8 | - Elvonások és befizetések | | | | | | | |
| 1.9 | - Garancia- és egészségvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 1.10 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 1.11 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 1.12 | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 3 205 233 | 3 295 400 | 5 632 095 | | 227 001 | 227 001 | 5 859 096 |
| 1.13 | - Garancia és egészségvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | | | | | |
| 1.14 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | | | | | |
| 1.15 | - Árkiegészítések, ártámogatások | | | | | | | |
| 1.16 | - Kamattámogatások | | | | | | | |
| 1.17 | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 799 299 | 509 215 | 460 000 | 100 000 | | 100 000 | 560 000 |
| 1.18 | - Tartalékok | | 3 581 931 | 6 731 886 | -45 000 | 45 000 | | 6 731 886 |
| 1.19 | - az 1.18-ból: - Általános tartalék | | 3 581 931 | 5 541 625 | -45 000 | 45 000 | | 5 541 625 |
| 1.20 | - Céltartalék | | | 1 190 261 | | | | 1 190 261 |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | 27 868 695 | 25 069 274 | 9 885 161 | -467 100 | 434 099 | -33 001 | 9 852 160 |
| 2.1 | Beruházások | 16 159 608 | 16 488 646 | 7 194 901 | -3 932 384 | 434 099 | -3 498 285 | 3 696 616 |
| 2.2 | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | | | | | |
| 2.3 | Felújítások | 275 000 | 8 491 304 | 2 690 260 | 3 465 284 | | 3 465 284 | 6 155 544 |
| 2.4 | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | | | | | |
| 2.5 | Egyéb felhalmozási kiadások | 11 434 087 | 89 324 | | | | | |
| 2.6 | 2.5.-ből - Garancia- és egészségvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 2.7 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 2.8 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 2.9 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre | | | | | | | |
| 2.10 | - Garancia- és egészségvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | | | | | |
| 2.11 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | | | | | |
| 2.12 | - Lakástámogatás | | | | | | | |
| 2.13 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | 11 434 087 | 89 324 | | | | | |
| 3. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2) | 85 421 343 | 78 018 838 | 75 481 232 | 3 902 682 | 10 651 915 | 14 554 597 | 90 035 829 |
| 4. | Hitel-, kölcsönötörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.) | | | | | | | |
| 4.1 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | | | | |
| 4.2 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | | | | |
| 4.3 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | | | | |
| 5. | Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.) | | | | | | | |
| 5.1 | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | |
| 5.2 | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | |
| 5.3 | Kincstárjegyek beváltása | | | | | | | |
| 5.4 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | | | | | | | |
| 5.5 | Belföldi kötvények beváltása | | | | | | | |
| 5.6 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | | | | | | | |
| 6. | Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.) | 1 519 524 | 938 219 | 699 768 | | | | 699 768 |
| 6.1 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | | | | | | | |
| 6.2 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 1 519 524 | 938 219 | 699 768 | | | | 699 768 |
| 6.3 | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | | | | | | | |
| 6.4 | Pénzügyi lízing kiadásai | | | | | | | |
| 7. | Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.) | | | | | | | |
| 7.1 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | |
| 7.2 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | |
| 7.3 | Külföldi értékpapírok beváltása | | | | | | | |
| 7.4 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek | | | | | | | |
| 7.5 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek | | | | | | | |
| 8. | Központi, irányító szervei támogatások folyósítása | | | | | | | |
| 9. | Váltókiadások | | | | | | | |
| 10. | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.) | 1 519 524 | 938 219 | 699 768 | | | | 699 768 |
| 11. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.) | 86 940 867 | 78 957 057 | 76 181 000 | 3 902 682 | 10 651 915 | 14 554 597 | 90 735 597 |

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

Forintban

| 1 | Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-) | 19 263 425 | -25 005 341 | -27 374 055 | 45 000 | -45 000 | | -27 374 055 |
|----|---|------------|-------------|-------------|--------|---------|--|-------------|
| 2. | Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-) | 5 888 483 | 25 005 341 | 27 374 055 | | | | 27 374 055 |

2025. évi költségvetés összevont bevételei és kiadásai rovatonként, teljesítéssel

| Sor-szám | BEVÉTELEK | Rovat-szám | Teljesítés 2023.12.31. | Teljesítés 2024.12.31. | 2025. évi eredeti előirányzat | módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | 2025.09.30. teljesítés | % |
|-----------------------|--|------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------|----------------|
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 14 364 937 | 14 973 997 | 16 242 134 | 8 039 817 | 24 281 951 | 18 664 527 | 76,87% |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 03 | Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | B113 | 2 880 020 | 3 057 197 | 2 678 000 | - | 2 678 000 | 2 035 280 | 76,00% |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 2 982 714 | 3 417 538 | 3 417 538 | - | 3 417 538 | 2 597 329 | 76,00% |
| 05 | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | B115 | - | 0 | 0 | 480 060 | 480 060 | 480 060 | 100,00% |
| 06 | Működési célú központosított előirányzatok | B116 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 07 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) | B11 | 20 227 671 | 21 448 732 | 22 337 672 | 8 519 877 | 30 857 549 | 23 777 196 | 77,05% |
| 32 | Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (=33+...+42) | B16 | 3 436 500 | 3 596 392 | 619 404 | 4 383 882 | 5 003 286 | 3 461 407 | 69,18% |
| 33 | ebből: központi költségvetési szervek | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 34 | ebből: központi kezelésű előirányzatok | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 35 | ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 36 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 37 | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 38 | ebből: elköltött államháztartáson belülről | B16 | 3 436 500 | 3 596 392 | 619 404 | 4 383 882 | 5 003 286 | 3 461 407 | 69,18% |
| 39 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 40 | ebből: társulások és költségvetési szerveik | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 41 | ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 42 | ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik | B16 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 43 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+08+09+10+21+32) | B1 | 23 664 171 | 25 045 124 | 22 957 076 | 12 903 759 | 35 860 835 | 27 238 603 | 75,96% |
| 44 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | - | - | - | - | - | - | 0,00% |
| 68 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (=69+...+78) | B25 | 3 276 212 | 7 727 512 | 0 | - | - | 9 801 098 | 0,00% |
| 72 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | B25 | 3 276 212 | 7 727 512 | 0 | - | - | 9 801 098 | 0,00% |
| 79 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) | B2 | 3 276 212 | 7 727 512 | 0 | - | - | 9 801 098 | 0,00% |
| 108 | Vagyoni típusú adók (=109+...+116) | B34 | 2 723 876 | 2 343 097 | 2 100 000 | - | 2 100 000 | 2 383 604 | 113,50% |
| 109 | ebből: építményadó | B34 | - | 2 100 431 | 2 000 000 | - | 2 000 000 | 2 092 061 | 104,60% |
| 110 | ebből: épület után fizetett idegenforgalmi adó | B34 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 111 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | B34 | 945 418 | 26 060 | 0 | - | - | 46 871 | 0,00% |
| 112 | ebből: telekadó | B34 | 17 878 458 | 216 606 | 100 000 | - | 100 000 | 244 672 | 0,00% |
| 113 | ebből: luxusadó | B34 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 114 | ebből: cégautóadó | B34 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 115 | ebből: közművezeték adója | B34 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 116 | ebből: örökési és ajándékozási illeték | B34 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 117 | Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+136) | B351 | 8 075 817 | 13 777 612 | 7 000 000 | 227 001 | 7 227 001 | 13 179 634 | 182,37% |
| 118 | ebből: általános forgalmi adó | B351 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 119 | ebből: távközlési ágazat terhelő különadó | B351 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 120 | ebből: kiskereskedői ágazat terhelő különadó | B351 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 121 | ebből: energia ágazat terhelő különadó | B351 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 122 | ebből: bank- és biztosítási ágazat terhelő különadó | B351 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 123 | ebből: visszerthes vagyonátruházási illeték | B351 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 124 | ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó | B351 | 8 075 817 | 13 777 612 | 7 000 000 | 227 001 | 7 227 001 | 13 179 634 | 182,37% |
| 147 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+162) | B355 | 483 420 | 330 000 | 100 000 | - | 100 000 | 298 000 | 298,00% |
| 155 | ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó | B355 | - | 330 000 | 100 000 | - | 100 000 | 298 000 | 298,00% |
| 163 | Termékek és szolgáltatások adói (=117+137+141+142+147) | B35 | 8 559 237 | 14 107 612 | 7 100 000 | 227 001 | 7 327 001 | 13 477 634 | 183,94% |
| 164 | Egyéb közhatalmi bevételek (>=165+...+176) | B36 | 610 926 | 295 187 | 270 000 | - | 270 000 | 199 348 | 73,83% |
| 176 | ebből: egyéb bírság | B36 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 156 | ebből: talajterhelési díj | B36 | - | 56 700 | 0 | 8 610 | 8 610 | 8 610 | 100,00% |
| ebből: települési adó | B36 | - | 228 487 | 0 | 33 605 | 33 605 | 33 605 | 100,00% | |
| ebből: pótlék | B36 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 177 | Közhatalmi bevételek (=93+94+101+108+163+164) | B3 | 11 894 039 | 16 745 896 | 9 470 000 | 227 001 | 9 697 001 | 16 060 586 | 165,62% |
| 178 | Aru- és készletértékesítés ellenértéke | B401 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 179 | Szolgáltatások ellenértéke (>=180+181) | B402 | 912 938 | 353 640 | 300 000 | - | 300 000 | 380 250 | 126,75% |
| 180 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel | B402 | 589 000 | 9 000 | 100 000 | - | 100 000 | 75 000 | 75,00% |
| 181 | ebből: utak használatá ellenében beszedett használati díj, pótdíj, elektronikus úttdíj | B402 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 182 | Közvetített szolgáltatások értéke (>=183) | B403 | - | 0 | 0 | 100 000 | 100 000 | - | 0,00% |
| 183 | ebből: államháztartáson belül | B403 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 184 | Tulajdonosi bevételek (>=185+...+190) | B404 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 191 | Ellátási díjak | B405 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 192 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 12 171 261 | 0 | 2 976 378 | - | 2 976 378 | 3 307 181 | 111,11% |
| 193 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 194 | Kamatbevételek (>=195+196+197) | B408 | 26 | 22 | 101 | - | 101 | 24 | 23,76% |
| 203 | Egyéb működési bevételek (>=204+205+206) | B411 | 280 660 | 2 371 979 | 1 200 000 | - | 1 200 000 | 9 154 | 0,76% |
| 204 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 205 | ebből: szerződésben vállalt kötelezettségek emulhasználatához kapcsolódó bevételek, kéreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek, biztosítási bevételek, visszakapott óvadék (kaució), bánatpénz | B411 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 206 | ebből: költségek visszatérítései | B411 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 207 | Működési bevételek (=178+179+182+184+191+...+194+198+203) | B4 | 13 364 885 | 2 725 641 | 4 476 479 | 100 000 | 4 576 479 | 3 696 609 | 80,77% |
| 208 | Immateriális javak értékesítése (>=209) | B51 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 209 | ebből: kiotói egységek és kibocsátási egységek eladásából befolyt eladási ár | B51 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 210 | Ingatlanok értékesítése (>=211) | B52 | 48 393 739 | 0 | 11 023 622 | - | 11 023 622 | 12 248 819 | 111,11% |
| 211 | ebből: termőföld-eladás bevételei | B52 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 212 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 213 | Részesedések értékesítése (>=214) | B54 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 214 | ebből: privatizációból származó bevétel | B54 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 215 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 216 | Felhalmozási bevételek (=208+210+212+213+215) | B5 | 48 393 739 | 0 | 11 023 622 | - | 11 023 622 | 12 248 819 | 111,11% |
| 229 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+239) | B65 | 535 625 | 680 000 | 180 000 | 1 323 837 | 1 503 837 | 1 127 877 | 75,00% |
| 230 | ebből: egyházi jogi személyek | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 231 | ebből: egyéb civil szervezetek | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 232 | ebből: Európai Unió | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 233 | ebből: pénzügyi vállalkozások | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 234 | ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 235 | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 236 | ebből: egyéb vállalkozások | B65 | 185 075 | 180 000 | 180 000 | - | 180 000 | 135 000 | 75,00% |
| 237 | ebből: háztartások | B65 | - | 0 | 0 | 1 323 837 | 1 323 837 | 992 877 | 75,00% |
| 238 | ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 239 | ebből: egyéb külföldiek | B63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 240 | Működési célú átvett pénzeszközök (=217+218+229) | B6 | 535 625 | 680 000 | 180 000 | 1 323 837 | 1 503 837 | 1 127 877 | 75,00% |

| | | | | | | | | | |
|-----|--|--------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 253 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=254+...+263) | B75 | 3 556 097 | 89 324 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 254 | ebből: egyházi jogi személyek | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 255 | ebből: egyéb civil szervezetek | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 256 | ebből: háztartások | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 257 | ebből: pénzügyi vállalkozások | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 258 | ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 259 | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 260 | ebből: egyéb vállalkozások | B75 | 3 556 097 | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 261 | ebből: Európai Unió | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 262 | ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 263 | ebből: egyéb külföldiek | B75 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 264 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=241+242+253) | B7 | 3 556 097 | 89 324 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 265 | Költségvetési bevételek (=43+79+177+207+216+240+264) | B1-B7 | 104 684 768 | 53 013 497 | 48 107 177 | 14 554 597 | 62 661 774 | 70 173 592 | 111,99% |
| 266 | Előző évi maradvány igénybevétele | B813 | 5 820 785 | 25 151 908 | 28 073 823 | - | 28 073 823 | 28 073 823 | 100,00% |
| 268 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 1 587 222 | 791 652 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 269 | Finanszírozási bevételek | B8 | 7 408 007 | 25 943 560 | 28 073 823 | - | 28 073 823 | 28 073 823 | 100,00% |
| 270 | BEVÉTELEK ÖSSZESEN | B1-B8 | 112 092 775 | 78 957 057 | 76 181 000 | 14 554 597 | 90 735 597 | 98 247 415 | 108,28% |

| Sor-szám | KIADÁSOK | Rovat-szám | Teljesítés 2023.12.31. | Teljesítés 2024.12.31. | 2025. évi eredeti előirányzat | módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | 2025.09.30. teljesítés | % |
|----------|--|------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------|---------------|
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 8 056 524 | 9 847 502 | 6 968 400 | 3 616 383 | 10 584 783 | 6 102 119 | 57,65% |
| 02 | Normatív jutalmak | K1102 | 1 032 000 | 563 400 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 03 | Céltuttatás, projektpremium | K1103 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 04 | Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 05 | Végkielégítés | K1105 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 06 | Jubileumi jutalom | K1106 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 07 | Béren kívüli juttatások | K1107 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 08 | Ruházati költségtérítés | K1108 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 09 | Közlekedési költségtérítés | K1109 | 90 636 | 95 616 | 180 000 | 100 000 | 280 000 | 173 844 | 62,09% |
| 10 | Egyéb költségtérítések | K1110 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 11 | Lakhatási támogatások | K1111 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 12 | Szociális támogatások | K1112 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) | K1113 | 365 000 | 29 787 | 100 000 | 209 417 | 309 417 | 233 173 | 75,36% |
| 14 | ebből:biztosítási díjak | K1113 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) | K11 | 9 544 160 | 10 536 305 | 7 248 400 | 3 925 800 | 11 174 200 | 6 509 136 | 58,25% |
| 16 | Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 4 665 000 | 5 529 257 | 15 235 788 | 8 039 817 | 23 275 605 | 11 917 894 | 51,20% |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 788 275 | 376 624 | 290 000 | 387 000 | 677 000 | 618 411 | 91,35% |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások | K123 | 1 488 559 | 1 219 268 | 1 500 000 | 579 425 | 2 079 425 | 936 778 | 45,05% |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) | K12 | 6 941 834 | 7 125 149 | 17 025 788 | 9 006 242 | 26 032 030 | 13 473 083 | 51,76% |
| 20 | Személyi juttatások összesen (=15+19) | K1 | 16 485 994 | 17 661 454 | 24 274 188 | 12 932 042 | 37 206 230 | 19 982 219 | 53,71% |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) | K2 | 2 361 205 | 2 389 595 | 3 806 824 | 348 986 | 4 155 810 | 3 544 057 | 85,28% |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó | K2 | 2 128 938 | 2 146 634 | 3 169 684 | 186 126 | 3 355 810 | 2 823 002 | 84,12% |
| 23 | ebből: rehabilitációs hozzájárulás | K2 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 24 | ebből: kordkezelési-biztosítási járulék | K2 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 25 | ebből: egészségügyi hozzájárulás | K2 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 26 | ebből: táppénz hozzájárulás | K2 | - | 92 910 | 371 640 | 128 360 | 500 000 | 457 510 | 91,50% |
| 27 | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű kötelezettségek | K2 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 28 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó | K2 | 232 267 | 150 051 | 265 500 | 34 500 | 300 000 | 263 545 | 87,85% |
| 29 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 19 769 | 5 929 | 20 000 | 20 000 | 40 000 | 24 613 | 61,53% |
| 30 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 2 916 914 | 1 834 825 | 2 000 000 | 571 962 | 2 571 962 | 818 515 | 31,82% |
| 31 | Árubeszerzés | K313 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 32 | Készletbeszerzés (=29+30+31) | K31 | 2 936 683 | 1 840 754 | 2 020 000 | 591 962 | 2 611 962 | 843 128 | 32,28% |
| 33 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 584 896 | 571 048 | 600 000 | - | 600 000 | 477 024 | 79,50% |
| 34 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 74 265 | 58 938 | 80 000 | - | 80 000 | 23 266 | 29,08% |
| 35 | Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) | K32 | 659 161 | 629 986 | 680 000 | - | 680 000 | 500 290 | 73,57% |
| 36 | Közüzemi díjak | K331 | 3 065 908 | 2 618 015 | 3 000 000 | 100 000 | 2 900 000 | 2 095 845 | 72,27% |
| 37 | Vásárolt ételmezés | K332 | 85 140 | 81 180 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 38 | Bérelti és lízing díjak (>=39) | K333 | 70 000 | 105 000 | 110 000 | - | 110 000 | 100 000 | 90,91% |
| 39 | ebből: a közszférán és a magánszférán együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció | K333 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 40 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 442 638 | 567 592 | 600 000 | 170 000 | 770 000 | 547 767 | 71,14% |
| 41 | Közvetített szolgáltatások (>=42) | K335 | 175 275 | 117 385 | 150 000 | 300 000 | 450 000 | 202 524 | 45,01% |
| 42 | ebből: államháztartáson belül | K335 | - | 21 320 | 49 317 | - | 49 317 | 49 317 | 100,00% |
| 43 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 695 000 | 974 850 | 1 000 000 | - | 1 000 000 | 642 510 | 64,25% |
| 44 | Egyéb szolgáltatások (>=45) | K337 | 5 870 575 | 6 289 004 | 7 000 000 | 53 303 | 7 053 303 | 4 529 419 | 64,22% |
| 45 | ebből: biztosítási díjak | K337 | 296 580 | 120 274 | 200 000 | 65 710 | 265 710 | 265 710 | 100,00% |
| 46 | Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) | K33 | 10 404 536 | 10 753 026 | 11 860 000 | 423 303 | 12 283 303 | 8 118 065 | 66,09% |
| 47 | Kiküldetések kiadásai | K341 | 14 705 | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 48 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | 80 000 | 30 000 | 50 000 | - | 50 000 | - | 0,00% |
| 49 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) | K34 | 94 705 | 30 000 | 50 000 | - | 50 000 | - | 0,00% |
| 50 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 3 165 805 | 2 568 015 | 3 944 700 | 41 596 | 3 903 104 | 1 416 391 | 36,29% |
| 51 | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | 12 171 000 | 0 | 2 976 378 | - | 2 976 378 | - | 0,00% |
| 52 | Kamatkiadások (>=53+54) | K353 | 348 482 | 302 511 | 350 000 | 5 000 | 355 000 | 195 108 | 54,96% |
| 53 | ebből: államháztartáson belül | K353 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 54 | ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai | K353 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 55 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=56+...+58) | K354 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 56 | ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése | K354 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 57 | ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete | K354 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 58 | ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése | K354 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 59 | Egyéb dologi kiadások | K355 | 348 433 | 302 817 | 310 000 | 900 | 310 900 | 101 039 | 32,50% |
| 60 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) | K35 | 16 033 720 | 3 173 343 | 7 581 078 | 35 696 | 7 545 382 | 1 712 538 | 22,70% |
| 61 | Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) | K3 | 30 128 805 | 16 427 109 | 22 191 078 | 979 569 | 23 170 647 | 11 174 021 | 48,22% |
| 114 | Egyéb nem intézményi ellátások (>=115+...+139) | K48 | 2 803 790 | 1 375 250 | 2 500 000 | - | 2 500 000 | 209 370 | 8,37% |
| 130 | ebből: Rendkívüli Települési támogatás [Szoctv. 45.§] | K48 | - | 0 | 150 000 | - | 150 000 | 150 000 | 100,00% |
| 132 | ebből: egyéb, az önkormányzat rendelkezésében megállapított juttatás | K48 | 2 803 790 | 615 250 | 2 350 000 | - | 2 350 000 | 59 370 | 2,53% |
| 133 | ebből: természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. a) pont] | K48 | - | 760 000 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 140 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+80+84+94+104+111+114) | K4 | 2 803 790 | 1 375 250 | 2 500 000 | - | 2 500 000 | 209 370 | 8,37% |
| 141 | Nemzetközi kötelezettségek (>=142) | K501 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 142 | ebből: Európai Unió | K501 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 143 | Elvonások és befizetések | K502 | 1 768 322 | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 167 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=168+...+177) | K506 | 3 205 233 | 3 295 400 | 5 632 095 | 227 001 | 5 859 096 | 4 428 842 | 75,59% |
| 168 | ebből: központi költségvetési szervek | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 169 | ebből: központi kezelésű előirányzatok | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 170 | ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 171 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |

| | | | | | | | | | |
|-----|---|-------|------------|------------|------------|-------------|------------|------------|---------|
| 172 | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 173 | ebből: elkölönített állami pénzalapok | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 174 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | K506 | 3 205 233 | 3 295 400 | 3 532 095 | 227 001 | 3 759 096 | 3 310 843 | 88,08% |
| 175 | ebből: társulások és költségvetési szerveik | K506 | - | 0 | 2 100 000 | - | 2 100 000 | 1 117 999 | 53,24% |
| 176 | ebből: nemzeti és önkormányzati költségvetési szerveik | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 177 | ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik | K506 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 193 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=194+...+203) | K512 | 799 299 | 509 215 | 460 000 | 100 000 | 560 000 | 509 290 | 90,94% |
| 194 | ebből: egyházi jogi személyek | K512 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 195 | ebből: egyéb civil szervezetek | K512 | 799 299 | 400 000 | 400 000 | 100 000 | 500 000 | 400 000 | 80,00% |
| 196 | ebből: háztartások | K512 | - | 3 000 | - | - | - | 3 000 | 0,00% |
| 197 | ebből: Nonprofit gazdasági társaságnak egyéb műk.célú támog. | K512 | - | 0 | 0 | - | - | 91 990 | 0,00% |
| 198 | ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | K512 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 199 | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | K512 | - | 0 | 0 | - | - | 14 300 | 0,00% |
| 200 | ebből: egyéb vállalkozások | K512 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 201 | ebből: Európai Unió | K512 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 202 | ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek | K512 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 203 | ebből: egyéb támogatás | K512 | - | 106 215 | 60 000 | - | 60 000 | - | 0,00% |
| 204 | Tartalékok | K513 | - | 0 | 6 731 886 | - | 6 731 886 | - | 0,00% |
| 205 | Egyéb működési célú kiadások (=141+143+144+145+156+167+178+180+191+192 +193+204) | K5 | 5 772 854 | 3 804 615 | 12 823 981 | 327 001 | 13 150 982 | 4 938 132 | 37,55% |
| 206 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 2 886 000 | 2 886 000 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 207 | Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=208) | K62 | 9 077 599 | 3 013 847 | 4 795 276 | - 2 967 390 | 1 827 886 | - | 0,00% |
| 208 | ebből: termőföld-vásárlás kiadásai | K62 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 209 | Informaticai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 210 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 1 017 954 | 804 813 | 870 000 | 224 016 | 1 094 016 | 660 150 | 60,34% |
| 211 | Részesedések beszerzése | K65 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 212 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 213 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 3 178 055 | 1 493 008 | 1 529 625 | - 754 911 | 774 714 | 178 240 | 23,01% |
| 214 | Beruházások (=206+207+209+...+213) | K6 | 16 159 608 | 8 197 668 | 7 194 901 | - 3 498 285 | 3 696 616 | 838 390 | 22,68% |
| 215 | Ingatlanok felújítása | K71 | 216 536 | 0 | 2 118 315 | 2 728 570 | 4 846 885 | 4 846 885 | 100,00% |
| 216 | Informaticai eszközök felújítása | K72 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 217 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | - | 0 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 218 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 58 464 | 0 | 571 945 | 736 714 | 1 308 659 | 1 308 659 | 100,00% |
| 219 | Felújítások (=215+...+218) | K7 | 275 000 | 0 | 2 690 260 | 3 465 284 | 6 155 544 | 6 155 544 | 100,00% |
| 279 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=220+221+232+243+254+256+267+268) | K8 | 11 434 087 | 89 324 | 0 | - | - | - | 0,00% |
| 280 | Költségvetési kiadások összesen (K1-K8) | K1-K8 | 85 421 343 | 49 945 015 | 75 481 232 | 14 554 597 | 90 035 829 | 46 841 733 | 52,03% |
| 281 | Allamházt.-on belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 1 519 524 | 938 219 | 699 768 | - | 699 768 | 699 768 | 100,00% |
| 282 | Finanszírozási kiadások | K9 | 1 519 524 | 938 219 | 699 768 | - | 699 768 | 699 768 | 100,00% |
| 283 | Kiadások (=20+21+61+140+205+214+219+279+282) | K1-K9 | 86 940 867 | 50 883 234 | 76 181 000 | 14 554 597 | 90 735 597 | 47 541 501 | 52,40% |

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bevételei és kiadásai

| BEVÉTELEK | KÖTELEZŐ FELADATOK | | | ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK | | | ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK | | |
|--|------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------|------------------------------------|
| | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat |
| 01 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B11) | 16 242 134 | 8 039 817 | 24 281 951 | | | 0 | | | 0 |
| 02 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 03 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktartási feladatainak támogatása (B113) | 2 678 000 | 0 | 2 678 000 | | | 0 | | | 0 |
| 04 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114) | 3 417 538 | 0 | 3 417 538 | | | 0 | | | 0 |
| 05 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115) | 0 | 480 060 | 480 060 | | | 0 | | | 0 |
| 06 Elszámolásból származó bevételek (B116) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 07 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11) | 22 337 672 | 8 519 877 | 30 857 549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) | 619 404 | 4 383 882 | 5 003 286 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 ebből: központi költségvetési szervek (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 ebből: központi kezelési előirányzatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 ebből: társadalombiztosítási pénzügyi alapjai (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16) | 619 404 | 4 383 882 | 5 003 286 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 ebből: önkormányzatok és költségvetési szervek (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1) | 22 957 076 | 12 903 759 | 35 860 835 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 Egyéb fejezeti kezelési ei-ól felhalmozási célú tám.(B25) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=4+45+46+57+68) (B2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 ebből: termőföld berbeadásból származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 Jövedelemadók (=80+84) (B31) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34) | 2 100 000 | 0 | 2 100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ebből: építményadó (B34) | 2 000 000 | 0 | 2 000 000 | | | | | | |
| ebből: telekadó (B34) | 100 000 | 0 | 100 000 | | | | | | |
| 25 Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351) | 7 000 000 | 227 001 | 7 227 001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351) | 7 000 000 | 227 001 | 7 227 001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 Gépjárműadók (=146+...+149) (B354) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 ebből: belső gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355) | 100 000 | 0 | 100 000 | | | | | | |
| 29 Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35) | 7 100 000 | 227 001 | 7 327 001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 Egyéb közhatalmi bevételek (=170+...+184) (B36) | 270 000 | 0 | 270 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 ebből: egyéb bírság (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 ebből: egyéb települési adók (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3) | 9 470 000 | 227 001 | 9 697 001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 Készletértékesítés ellenértéke (B401) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 Szolgáltatások ellenértéke (=188+189) (B402) | 200 000 | 0 | 200 000 | 100 000 | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| 36 Kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke (=191) | 0 | 100 000 | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 Tulajdonosi bevételek (=193+...+198) (B404) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 Ellátási díjak (B405) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 2 976 378 | 0 | 2 976 378 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel (B4081) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek (=206+207) (B4082) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408) | 101 | 0 | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 Biztosítók által fizetett kártérítés (B410) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 Egyéb működési bevételek (=219+220) (B411) | 1 200 000 | 0 | 1 200 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4) | 4 376 479 | 100 000 | 4 476 479 | 100 000 | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| 46 Ingatlanok értékesítése (=225) (B52) | 11 023 622 | 0 | 11 023 622 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5) | 11 023 622 | 0 | 11 023 622 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 ebből: háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65) | 180 000 | 1 323 837 | 1 503 837 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 ebből: háztartások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 ebből: pénzügyi vállalkozások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 ebből: egyéb vállalkozások (B65) | 180 000 | 1 323 837 | 1 503 837 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6) | 180 000 | 1 323 837 | 1 503 837 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=254+...+263) (B75) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 ebből: egyéb vállalkozások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7) | 48 007 177 | 14 554 597 | 62 561 774 | 100 000 | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| 59 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 28 073 823 | 0 | 28 073 823 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813) | 28 073 823 | 0 | 28 073 823 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 Központi, irányító szervek támogatás (B816) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81) | 28 073 823 | 0 | 28 073 823 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8) | 28 073 823 | 0 | 28 073 823 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 Bevételek összesen (283+315) (B1-B8) | 76 081 000 | 14 554 597 | 90 635 597 | 100 000 | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 0 |

| KIADÁSOK | KÖTELEZŐ FELADATOK | | | ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK | | | ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK | | |
|--|------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------|------------------------------------|
| | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat | 2025. évi költségvetés | 2025. évi módosítás | 2025.09.30. módosított előirányzat |
| 01 Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 6 968 400 | 3 616 383 | 10 584 783 | | | | | | |
| 02 Normatív jutalmak (K1102) | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 03 Céljuttatás, prémium (K1103) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | 0 |
| 04 Készletért, ügyeleti, helyett díj, túlóra, túlóraszolg (K1104) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | 0 |
| 05 Jubileumi jutalom (K1106) | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | | 0 |
| 06 Béren kívüli juttatások (K1107) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | 0 |
| 07 Közlekedési költségterítés (K1109) | 180 000 | 100 000 | 280 000 | | | | 0 | | 0 |
| 08 Egyéb költségterítések (K1110) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | 0 |
| 09 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113) | 100 000 | 209 417 | 309 417 | | | | 0 | | 0 |
| 10 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 7 248 400 | 3 925 800 | 11 174 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 Választott tisztségviselők juttatásai (K121) | 15 235 788 | 8 039 817 | 23 275 605 | | | | 0 | | 0 |
| 12 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 290 000 | 387 000 | 677 000 | | | | 0 | | 0 |
| 13 Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 200 000 | 0 | 200 000 | 1 300 000 | 579 425 | 1 879 425 | 0 | 0 | 0 |
| 14 Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 15 725 788 | 8 426 817 | 24 152 605 | 1 300 000 | 579 425 | 1 879 425 | 0 | 0 | 0 |
| 15 Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 22 974 188 | 12 352 617 | 35 326 805 | 1 300 000 | 579 425 | 1 879 425 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2) | 3 637 824 | 348 986 | 3 986 810 | 169 000 | 0 | 169 000 | 0 | 0 | 0 |
| 17 ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 3 000 684 | 186 126 | 3 186 810 | 169 000 | | 169 000 | | | |
| 18 ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 ebből: táppénz hozzájárulás (K2) | 371 640 | 128 360 | 500 000 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 265 500 | 34 500 | 300 000 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 20 000 | 20 000 | 40 000 | | | 0 | | | 0 |
| 22 Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 2 000 000 | 571 962 | 2 571 962 | 0 | | 0 | | | 0 |
| 23 Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31) | 2 020 000 | 591 962 | 2 611 962 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 600 000 | 0 | 600 000 | 0 | | 0 | | | 0 |
| 25 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 80 000 | 0 | 80 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32) | 680 000 | 0 | 680 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 Köztartalmi díjak (K331) | 3 000 000 | -100 000 | 2 900 000 | 0 | | 0 | | | 0 |
| 28 Vásárolt élelmiszer (K332) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 29 Bérleti és lízing díjak (K333) | 110 000 | 0 | 110 000 | 0 | | 0 | | | 0 |
| 30 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 600 000 | 170 000 | 770 000 | 0 | | 0 | | | 0 |
| 31 Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335) | 150 000 | 300 000 | 450 000 | 0 | | 0 | | | 0 |
| 32 ebből: államháztartáson belül (K335) | 49 317 | 0 | 49 317 | | | 0 | | | 0 |
| 33 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 1 000 000 | 0 | 1 000 000 | 0 | | 0 | | | 0 |
| 34 Egyéb szolgáltatások (K337) | 6 485 000 | -1 276 697 | 5 208 303 | 515 000 | 1 330 000 | 1 845 000 | 0 | 0 | 0 |
| 35 ebből: biztosítási díjak (K337) | 200 000 | 65 710 | 265 710 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33) | 11 345 000 | -906 697 | 10 438 303 | 515 000 | 1 330 000 | 1 845 000 | 0 | 0 | 0 |
| 37 Kiküldetések kiadásai (K341) | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 |
| 38 Reklam- és propagandakiadások (K342) | 50 000 | 0 | 50 000 | | | 0 | | | 0 |
| 39 Kiküldetések, reklam- és propagandakiadások (=47+48) (K34) | 50 000 | 0 | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 3 804 700 | -41 596 | 3 763 104 | 140 000 | 0 | 140 000 | | | 0 |
| Fizetendő általános forgalmi adó (K352) | 2 976 378 | 0 | 2 976 378 | | | | | | |
| 41 Kamatkétségek (K353) | 350 000 | 5 000 | 355 000 | 0 | | 0 | | | 0 |
| 42 Egyéb dologi kiadások (K355) | 310 000 | 900 | 310 900 | 0 | | 0 | | | 0 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35) | 7 441 078 | -35 696 | 7 405 382 | 140 000 | 0 | 140 000 | 0 | 0 | 0 |
| 44 Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3) | 21 536 078 | -350 431 | 21 185 647 | 655 000 | 1 330 000 | 1 985 000 | 0 | 0 | 0 |
| 45 Családi támogatások (=64+...+73) (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 ebből: az egyéb pénzbélt és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 ebből: lakásfenntartási támogatás (Szocvt. 38.§ (1) bea) és b) pontos) (K46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 Egyéb nem intézményi ellátások (=102+...+120) (K48) | 2 500 000 | 0 | 2 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48) | 2 500 000 | 0 | 2 500 000 | 0 | | 0 | | | 0 |
| 51 ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §] (K48) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 52 ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 53 Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4) | 2 500 000 | 0 | 2 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 55 A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapuló befizetései (K5022) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506) | 5 632 095 | 227 001 | 5 859 096 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek | 3 532 095 | 227 001 | 3 759 096 | | | | | | |
| 58 ebből: társulások és költségvetési szervek (K506) | 2 100 000 | 0 | 2 100 000 | | | 0 | | | 0 |
| 59 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512) | 60 000 | 100 000 | 160 000 | 400 000 | 0 | 400 000 | 0 | 0 | 0 |
| 60 ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512) | 60 000 | 100 000 | 160 000 | 400 000 | 0 | 400 000 | | | 0 |
| 61 ebből: háztartások (K512) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 62 ebből: egyéb vállalkozások (K512) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 63 Tartalékok (K513) | 6 731 886 | 0 | 6 731 886 | | | 0 | | | 0 |
| 64 Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5) | 12 423 981 | 327 001 | 12 750 982 | 400 000 | 0 | 400 000 | 0 | 0 | 0 |
| 65 Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62) | 4 795 276 | -2 967 390 | 1 827 886 | | | 0 | | | 0 |
| 67 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63) | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 |
| 68 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 870 000 | 224 016 | 1 094 016 | | | 0 | | | 0 |
| 69 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 1 529 625 | -754 911 | 774 714 | | | 0 | | | 0 |
| 70 Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6) | 7 194 901 | -3 498 285 | 3 696 616 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 Ingatlanok felújítása (K71) | 2 118 315 | 2 728 570 | 4 846 885 | | | 0 | | | 0 |
| 72 Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 73 Felújítás célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) | 571 945 | 736 714 | 1 308 659 | | | 0 | | | 0 |
| 74 Felújítások (=201+...+204) (K7) | 2 690 260 | 3 465 284 | 6 155 544 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 76 Felhalmozási célú támogatások (K8) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8) | 72 957 232 | 12 645 172 | 85 602 404 | 2 524 000 | 1 909 425 | 4 433 425 | 0 | 0 | 0 |
| 78 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914) | 699 768 | 0 | 699 768 | | | 0 | | | 0 |
| 79 Központi, irányító szervek támogatások folyósítása (K915) | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 80 Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91) | 699 768 | 0 | 699 768 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9) | 699 768 | 0 | 699 768 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9) | 73 657 000 | 12 645 172 | 86 302 172 | 2 524 000 | 1 909 425 | 4 433 425 | 0 | 0 | 0 |

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Forintban

| Sor- szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|--------------|--|----------------------------------|---|-------------------------------|---|----------------------------------|---|-------------------------------|
| | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | Halmozott módosítás 2025.09.30-ig | 2025.09.30. Módosítás után | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | Halmozott módosítás 2025.09.30-ig | 2025.09.30. Módosítás után |
| A | B | C | D | E=C±D | F | G | H | I=G±H |
| 1. | Önkormányzatok működési támogatásai | 22 337 672 | 8 519 877 | 30 857 549 | Személyi juttatások | 24 274 188 | 12 932 042 | 37 206 230 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 619 404 | 4 383 882 | 5 003 286 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 3 806 824 | 348 986 | 4 155 810 |
| 3. | 2.-ből EU-s támogatás | | | | Dologi kiadások | 22 191 078 | 979 569 | 23 170 647 |
| 4. | Közhatalmi bevételek | 9 470 000 | 227 001 | 9 697 001 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 2 500 000 | | 2 500 000 |
| 5. | Működési bevételek | 4 476 479 | 100 000 | 4 576 479 | Egyéb működési célú kiadások | 12 823 981 | 55 000 | 13 150 982 |
| 6. | Működési célú átvett pénzeszközök | 180 000 | 1 323 837 | 1 503 837 | * ebből Tartalékok | 6 731 886 | | 6 731 886 |
| 7. | 6.-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | | |
| 11. | | | | | | | | |
| 12. | | | | | | | | |
| 13. | Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.) | 37 083 555 | 14 554 597 | 51 638 152 | Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.) | 65 596 071 | 14 315 597 | 80 183 669 |
| 14. | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.) | 28 073 823 | | 28 073 823 | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 15. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 28 073 823 | | 28 073 823 | Likviditási célú hitelek törlesztése | | | |
| 16. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 17. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 18. | Értékpapír értékesítése | | | | Kölcsön törlesztése | | | |
| 19. | Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.) | | | | Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 20. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | | | |
| 21. | Egyéb | | | | Központi, irányító szervei támogatások folyósítása | | | |
| 22. | Államháztartási megelőlegezések | | | | Váltókiadások | | | |
| 23. | Intézményfinanszírozás | | | | Államháztartási megelőlegezések visszafizetése | 699 768 | | 699 768 |
| 24. | Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.) | 28 073 823 | | 28 073 823 | Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.) | 699 768 | | 699 768 |
| 25. | BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.) | 65 157 378 | 14 554 597 | 79 711 975 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.) | 66 295 839 | 14 315 597 | 80 883 437 |
| 26. | Költségvetési hiány: | 28 512 516 | - | 28 545 517 | Költségvetési többlet: | - | 239 000 | - |
| 27. | Bruttó hiány: | 1 138 461 | - | 1 171 462 | Bruttó többlet: | - | 239 000 | - |

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Forintban

| Sor- szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|--------------|--|----------------------------------|---|-------------------------------|---|----------------------------------|---|-------------------------------|
| | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | Halmazott módosítás 2025.09.30-ig | 2025.09.30. Módosítás után | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | Halmazott módosítás 2025.09.30-ig | 2025.09.30. Módosítás után |
| A | B | C | D | E=C+D | F | G | H | I=G+H |
| 1. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | | | Beruházások | 7 194 901 | -3 498 285 | 3 696 616 |
| 2. | 1.-ből EU-s támogatás | | | | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | |
| 3. | Felhalmozási bevételek | 11 023 622 | | 11 023 622 | Felújítások | 2 690 260 | 3 465 284 | 6 155 544 |
| 4. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele | | | | 3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | |
| 5. | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | | Egyéb felhalmozási kiadások | | | |
| 6. | Egyéb felhalmozási célú bevételek | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | | |
| 11. | | | | | Tartalékok | | | |
| 12. | Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.) | 11 023 622 | | 11 023 622 | Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.) | 9 885 161 | -33 001 | 9 852 160 |
| 13. | <i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i> | | | | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 14. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | | | Hitelek törlesztése | | | |
| 15. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 16. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 17. | Értékpapír értékesítése | | | | Kölcsön törlesztése | | | |
| 18. | Egyéb belső finanszírozási bevételek | | | | Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 19. | <i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i> | | | | Betét elhelyezése | | | |
| 20. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Pénzügyi lízing kiadásai | | | |
| 21. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 22. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 23. | Értékpapírok kibocsátása | | | | | | | |
| 24. | Egyéb külső finanszírozási bevételek | | | | | | | |
| 25. | Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.) | | | | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.) | | | |
| 26. | BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25) | 11 023 622 | | 11 023 622 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25) | 9 885 161 | -33 001 | 9 852 160 |
| 27. | Költségvetési hiány: | - | - | - | Költségvetési többlet: | 1 138 461 | 33 001 | 1 171 462 |
| 28. | Bruttó hiány: | - | - | - | Bruttó többlet: | 1 138 461 | 33 001 | 1 171 462 |

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

| Beruházás megnevezése | Teljes költség | Kivitelezés kezdési és befejezési éve | Felhasználás 2024. XII. 31-ig | 2025. évi eredeti előirányzat | 1. sz. módosítás | 2. sz. módosítás | Módosítások összesen 2025. 09.30-ig | 2. számú módosítás utáni előirányzat |
|--|------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| A | B | C | D | E | G | | H=(F+G) | I=(E+H) |
| Telek közművesítés 3 telek Petőfi S. u. | 6 000 000 | 2025 | | 6 000 000 | -4 915 284 | 1 255 500 | -3 659 784 | 2 340 216 |
| E.ON Közvilágítás korszerűsítés-törlesztés | 889 000 | 2025 | | 889 000 | 309 900 | -25 400 | 284 500 | 1 173 500 |
| Tükör | 90 000 | 2025 | | 90 000 | | -90 000 | -90 000 | |
| IP rögzítő | 215 901 | 2025 | | 215 901 | | -215 901 | -215 901 | |
| Fűnyíró (közfogl. Támog) | 182 900 | 2025 | | 0 | 182 900 | | 182 900 | 182 900 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| ÖSSZESEN: | 7 377 801 | | | 7 194 901 | | | -3 498 285 | 3 696 616 |

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

| Felújítás megnevezése | Teljes költség | Kivitelezés kezdési és befejezési éve | Felhasználás 2024. XII. 31-ig | 2025. évi eredeti előirányzat | 1. sz. módosítás | | Módosítások összesen 2025. 09.30-ig | 2. számú módosítás utáni előirányzat |
|-----------------------------|------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|--|-------------------------------------|--------------------------------------|
| A | B | C | D | E | G | | H=(F+G) | I=(E+H) |
| Napelem/Művelődési Ház | 1 190 261 | 2024-2025 | | 1 190 260 | 3 465 284 | | 3 465 284 | 4 655 544 |
| Tálalókonyha/Művelődési Ház | 1 500 000 | 2025 | | 1 500 000 | | | | 1 500 000 |
| | | | | | | | | |
| ÖSSZESEN: | 2 690 261 | | | 2 690 260 | | | 3 465 284 | 6 155 544 |

Sóly Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének tartalékokról szóló kimutatása

| Sorszám | Megnevezés | Eredeti előirányzat Ft | Módosított előirányzat Ft |
|------------------|--|------------------------|---------------------------|
| 1 | Működési célú általános tartalék | 6 731 886 | 6 731 886 |
| 2 | Működési célú tartalék összesen | 6 731 886 | 6 731 886 |
| | | | |
| 3 | Felhalmozási célú általános tartalék | | |
| 4 | Felhalmozási célú tartalék összesen | 0 | 0 |
| Összesen: | | 6 731 886 | 6 731 886 |

Kimutatás Sóly Község Önkormányzata 2025. évi foglalkoztatotti létszámáról

| Megnevezés | Foglalkoztatás jellege | Létszám (fő) |
|-----------------------------------|------------------------------------|--------------|
| Polgármester | Főállású választott tisztségviselő | 1,0 |
| Alpolgármester | Választott tisztségviselő | 1,0 |
| Önkormányzati képviselők | Választott tisztségviselő | 3,0 |
| Önkormányzatnál foglalkoztatottak | Közalkalmazott | 1,0 |
| | MT szerint foglalkoztatott | 2,0 |
| | ebből közfoglalkoztatott | 2,0 |
| Összesen: | | 8,0 |

**Sóly Község Önkormányzata Előirányzat-felhasználási terv összesen
2025. évre**

Forintban

| Sor- szá m | Megnevezés | Január | Február | Március | Április | Május | Június | Július | Auguszt. | Szept. | Okt. | Nov. | Dec. | Összesen: |
|------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Bevételek | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Működési célú támogatások áht-n belülre | 3 587 653 | 2 349 405 | 4 237 118 | 2 763 936 | 2 770 874 | 2 804 345 | 3 102 421 | 2 760 001 | 2 862 850 | 2 874 077 | 2 874 077 | 2 874 078 | 35 860 835 |
| 3. | Közhatalmi bevételek | 63 533 | 245 967 | 5 795 157 | 534 696 | 2 155 436 | -280 767 | 197 756 | 69 134 | 416 089 | 100 000 | 200 000 | 200 000 | 9 697 001 |
| 4. | Működési célú saját bevételek | 12 152 | 66 000 | 9 006 | 15 416 | 781 155 | 2 561 258 | 27 504 | 0 | 224 118 | 293 290 | 293 290 | 293 290 | 4 576 479 |
| 5. | Működési célú átvett pénzeszközök | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 1 007 877 | 125 320 | 125 320 | 125 320 | 1 503 837 |
| 6. | Felhalmozási célú támogatások | 0 | | | 0 | | 0 | | | 0 | | | | 0 |
| 7. | Felhalmozási célra átvett pénzeszközök | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 8. | Felhalmozási bevételek | 0 | | | | 2 834 949 | 8 188 673 | | | | | | | 11 023 622 |
| 9. | Finanszírozási bevételek | | | | 0 | | | | | | | | | 0 |
| 10. | Előző évi maradvány igénybe vétele | 28 073 823 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 28 073 823 |
| 11. | Bevételek összesen: | 31 752 161 | 2 676 372 | 10 056 281 | 3 329 048 | 8 557 414 | 13 288 509 | 3 342 681 | 2 844 135 | 4 510 934 | 3 392 687 | 3 492 687 | 3 492 688 | 90 735 597 |
| 12. | Kiadások | | | | | | | | | | | | | |
| 13. | Személyi juttatások | 1 726 278 | 1 982 625 | 1 845 571 | 2 100 037 | 2 135 330 | 2 117 154 | 3 045 896 | 2 470 474 | 2 558 854 | 5 741 337 | 5 741 337 | 5 741 337 | 37 206 230 |
| 14. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 431 749 | 709 620 | 326 260 | 364 185 | 359 168 | 243 863 | 271 199 | 519 145 | 318 868 | 203 918 | 203 918 | 203 917 | 4 155 810 |
| 15. | Dologi kiadások | 841 291 | 534 446 | 843 363 | 1 474 502 | 948 325 | 1 212 695 | 3 452 198 | 866 413 | 1 000 788 | 3 998 875 | 3 998 875 | 3 998 876 | 23 170 647 |
| 16. | elvonások, befizetések | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 17. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 139 370 | 0 | 0 | 30 000 | 0 | | 0 | 0 | 40 000 | 763 543 | 763 543 | 763 544 | 2 500 000 |
| 18. | Működési célú támogatások áht-n belülre | 35 000 | 0 | | 417 249 | 1 168 631 | 278 166 | 1 517 964 | 488 416 | 523 416 | 476 751 | 476 751 | 476 752 | 5 859 096 |
| 19. | Működési célú támogatások áht-n kívülre | 3 000 | 14 300 | 86 550 | 0 | | 405 440 | | | 0 | | | 50 710 | 560 000 |
| 20. | Beruházások, felújítások | 71 459 | 71 799 | 6 023 444 | 276 723 | 72 827 | 182 900 | 146 692 | 73 870 | 74 220 | 952 742 | 952 742 | 952 742 | 9 852 160 |
| 21. | Felhalmozási célú átadott pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | 0 |
| 22. | Finanszírozási kiadások | 699 768 | 0 | | 0 | | | | | | | | | 699 768 |
| 23. | Tartalék | | | | | | | | | | | | | 6 731 886 |
| 24. | Kiadások összesen: | 3 947 915 | 3 312 790 | 9 125 188 | 4 662 696 | 4 684 281 | 4 440 218 | 8 433 949 | 4 418 318 | 4 516 146 | 12 137 166 | 12 137 166 | 12 187 878 | 90 735 597 |
| 25. | Egyenleg | 27 804 246 | -636 418 | 931 093 | -1 333 648 | 3 873 133 | 8 848 291 | -5 091 268 | -1 574 183 | -5 212 | -8 744 479 | -8 644 479 | -8 695 190 | 0 |

Sóly Község Önkormányzata - Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

Forintban

| Sor-szám | Megnevezés | Kötelezettségvállalás éve | 2024. év előtti kifizetés | 2024 év | 2025 év | 2025. év utáni kifizetés |
|----------|--|---------------------------|---------------------------|---------|---------|--------------------------|
| 1 | E.ON Zrt. - Közvilágítás korszerűsítése (2019-2029 év) | 2019 | 2 877 802 | 827 681 | 876 111 | 4 047 967 |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | Kötelezettségvállalások összesen | | 2 877 802 | 827 681 | 876 111 | 4 047 967 |

Sóly Község Önkormányzata 2025. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 29/A §-a szerint jóváhagyott tervszámoknak megfelelően.

| sor-szám | Bevételek | 2025. évi előirányzat (Ft) | 2026. évi | 2027. évi | 2028. évi |
|----------|--|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Működési célú támogatások áht-belül összesen | 22 957 076 | 24 000 000 | 24 000 000 | 24 000 000 |
| 2 | Felhalmozási célú támogatások áht-nbelül | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Közhatalmi bevételek összesen | 9 470 000 | 12 000 000 | 12 000 000 | 12 000 000 |
| 4 | Működési célú saját bevételek összesen | 4 476 479 | 4 480 000 | 4 480 000 | 4 480 000 |
| 5 | ebből adósságot keletkeztető ügyletnél figy.vethető | | | | |
| 6 | Működési célra átvett pénzeszközök áht-n kívülről összesen | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 |
| 7 | Felhalmozási célra átvett áht-n ivülről | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Felhalmozási célú saját bevételek | 11 023 622 | 12 000 000 | 12 000 000 | 12 000 000 |
| 9 | Költségvetési bevételek mindösszesen | 48 107 177 | 52 660 000 | 52 660 000 | 52 660 000 |
| 10 | Államháztartási megelőlegezések bevétele | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Előző évi maradvány igénybe vétele | 28 073 823 | 11 363 107 | 11 363 107 | 11 363 107 |
| 12 | Központi, irányítószervi támogatás | | | | |
| 13 | Finanszírozási bevételek összesen | 28 073 823 | 11 363 107 | 11 363 107 | 11 363 107 |
| 14 | Bevételek mindösszesen | 76 181 000 | 64 023 107 | 64 023 107 | 64 023 107 |

| sor-szám | Kiadások | 2025. évi előirányzat (Ft) | 2026. évi | 2027. évi | 2028. évi |
|----------|--|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Személyi juttatások | 24 274 188 | 24 274 188 | 24 274 188 | 24 274 188 |
| 2 | Munkaadókat terhelő járulékok | 3 806 824 | 3 806 824 | 3 806 824 | 3 806 824 |
| 3 | Dologi kiadások | 22 191 078 | 22 000 000 | 22 000 000 | 22 000 000 |
| 4 | Elvonások befizetések | | | | |
| 5 | Ellátottak pénbeni juttatásai (szociális juttatások) | 2 500 000 | 2 500 000 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Működési célú támogatások, kölcsönök államháztartáson belülré | 5 632 095 | 5 632 095 | 5 632 095 | 5 632 095 |
| 8 | Működési célú támogatások, egyéb működési kifizetések államháztartáson kívülré | 460 000 | 460 000 | 460 000 | 460 000 |
| 9 | Működési célú tartalékok | 6 731 886 | 4 800 000 | 4 800 000 | 4 800 000 |
| 10 | Működési költségvetési kiadások összesen | 65 596 071 | 63 473 107 | 63 473 107 | 63 473 107 |
| 11 | Beruházások, | 7 194 901 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Felújítások | 2 690 260 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Részesedések vásárlása | | | | |
| 14 | Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülré | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Felhalmozási célú támogatások visszafizetése áht-n belülré | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Felhalmozási célú tartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Felhalmozási költségvetési kiadások összesen | 9 885 161 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Költségvetési kiadások mindösszesen | 75 481 232 | 63 473 107 | 63 473 107 | 63 473 107 |
| 19 | Hitelek kölcsönök törlesztése | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Szabad pénzeszközök befektetése | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Központi, irányítószervi támogatás | | | | |
| 22 | Egyéb finanszírozási kiadások, intézményfinanszírozás | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Államháztartási megelőlegezések | 699 768 | 550 000 | 550 000 | 550 000 |
| 24 | Finanszírozási kiadások összesen | 699 768 | 550 000 | 550 000 | 550 000 |
| 25 | Kiadások mindösszesen | 76 181 000 | 64 023 107 | 64 023 107 | 64 023 107 |

E L Ő T E R J E S Z T É S

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2025. november 27-ei ülésére

Tárgy: 2026. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztő: Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Előkészítő: Nagy Veronika Zsuzsanna belső ellenőr

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr) 22. § (1) bekezdése részletezi a belső ellenőrzési vezető feladatait. Hivatkozott jogszabály b) pontja értelmében feladat „a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének – helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület – jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése”.

A Bkr. 31.§ (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet) kockázatelemzés alapján (2. sz. melléklet).

A vállalkozó díjazása bruttó 150.000,- Ft-

A Bkr. 32.§ (4) bekezdése értelmében helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A fentiek alapján terjesztem elő jóváhagyásra a belső ellenőr által összeállított javaslat és kockázatelemzés szerinti 2026. évi ellenőrzési tervet.

A Bkr. 31.§ (4) bekezdése az alábbiak szerint rögzíti az éves ellenőrzési terv előírt tartalmát.

„Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- b) a tervezett ellenőrzés tárgyát,
- c) az ellenőrzés célját,
- d) az ellenőrzendő időszakot,
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- f) az ellenőrzések típusát,
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését,
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését,
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást,
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- k) a képzésekre tervezett kapacitást,
- l) az egyéb tevékenységeket.

Fentiekből a határozati javaslat mellékleteként beterjesztett ellenőrzési terv az a-h) és j) pontokat tartalmazza. Az i) ponttól l) pontig tevékenységekre napokat nem terveztünk. Mivel külsős vállalkozóval oldjuk meg a belső ellenőrzést, így a k) pont szerinti képzésre tervezett kapacitás a vállalkozót terheli.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet szerint) elfogadni szíveskedjen.

Sóly, 2025. november 21.

dr. Flórich-Tóth Ágnes

jegyző

határozati javaslat:

.../2025. (...) Határozat:

- 1.) Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete, a 2026. évi belső ellenőrzési tervében foglaltak elvégzésre, Nagy Veronika Zsuzsanna belső ellenőrt bízta meg 150.000,- Ft bruttó összegért.
- 2.) Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete felhatalmazza Ispán Krisztina polgármester a megbízási szerződés aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

határozati javaslat:

.../2025. (...) Határozat:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta, Sóly Község Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési ütemtervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

1. sz. melléklet: Sóly Község Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési terv

Sóly

Belső ellenőrzési terv

Az elfogadott belső ellenőrzési kézikönyv alapján a belsőellenőrzés stratégiai terv alapján a legfontosabb témakörök:

- költségvetés tervezése
- zárszámadás ellenőrzése
- intézmények működésének rendszerellenőrzése
- belső szabályzatok megléte, aktualitása
- eljárásrendek betartása és bizonylati fegyelem

Az éves ellenőrzési terv fenti témakörök részletes kibontásából áll össze. A belsőellenőrzés éves ütemtervében a kockázatelemzés során a magas kockázati csoportba sorolt feladatok prioritást élveznek.

2026. évben a belsőellenőrzés kiemelt feladatai és azok időigénye:

I. költségvetési rendelet előkészítése, annak megalapozottságának vizsgálata

II. pénzgazdálkodási jogkörök rendjének, gyakorlatának ellenőrzése

Az egyes ellenőrzési pontok során kiemelt jelentőségű szempontok:

I. Költségvetési rendelet megalapozottsága

1. A költségvetési rendelet bevételeinek megalapozottsága különös tekintettel a közhatalmi és egyéb tulajdonosi tevékenységek tervezése során az óvatosság elvének betartására. A költségvetés tervezése során a halmozódások kiszűrése, a körültekintő, lehetőség szerint minden megismerhető és alátámasztható bevétel figyelembevétele
2. Kiadási oldalon elsősorban a kötelező feladatok ellátásának biztosítása, költségkalkulációk pontossága, alátámasztottsága

II. Pénzgazdálkodási jogkörök ellenőrzése

1. Kötelezettségvállalások, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés-igazolás, érvényesítés, utalványozási rend szabályozása megtörtént-e, a személyi feltételek biztosítottak-e, a nyilvántartások és a gyakorlat a szabályozásnak megfelelően történik-e
2. Kiemelt ellenőrzési pont a készpénzkezelés szabályossága, előlegek kiadása és az előlegekkel történő elszámolás

Fenti, az éves tervben szereplő ellenőrzéseken túl rendkívüli ellenőrzési tevékenység is elrendelhető.

Az éves tervben szereplő ellenőrzések elszámolása az alábbi:

| Ellenőrzés tárgya | Ellenőrzési időszak | Ellenőrzések ütemezése | Ellenőrzött szerv | Ellenőrzési napok száma | Ráfordított munkaidő | Fizetendő |
|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Költségvetési rendelet | 2026.01.01- 2026.12.31 | 2026. 02.01- 2026.02.10 | Önkormányzat | 2 | 16 | 60.000,- |
| Pénzgazdálkodási jogkörök | 2025.01.01- 2025.12.31 | 2026.08.01- 2026.08.31 | Önkormányzat, intézmények | 2 | 16 | 60.000,- |
| Összefoglaló jelentés | 2026.01.01- 2026.12.31 | 2026.01.01- 2026.12.31 | Önkormányzat | 1 | 8 | 30.000.- |
| Összesen | | | | 5 | 40 | 150.000,- |

2. sz. melléklet

Kockázatelemzés 2026.
Sóly Község Önkormányzata

| Folyamat megnevezése | Kockázati tényezők rendszerre gyakorolt hatása | | | | | | |
|--|--|------------------------|---------------------------------|--|--|---|-------------------------------|
| | Kontrollok értékelése | Változás / Átszervezés | Előző ellenőrzés óta eltelt idő | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége | Munkatársak tapasztalata és képzettsége | Kockázati pontszámok összesen |
| ponthatárok | 5-15 | 4-12 | 2-10 | 3-11 | 4-12 | 3-10 | |
| Bérleti díjak elszámolásának ellenőrzése | 9 | 8 | 5 | 6 | 8 | 6 | 42 |
| Beszámoló megbízhatóságának vizsgálata | 8 | 8 | 5 | 5 | 6 | 5 | 37 |
| Bevételi előírások, bevételek teljesülése, értékelése | 10 | 11 | 9 | 6 | 8 | 8 | 52 |
| Civil szervezeteknek adott támogatások elszámolása | 10 | 6 | 6 | 7 | 7 | 7 | 43 |
| Eszközbeszerzések, felújítások bonyolításának ellenőrzése | 8 | 8 | 8 | 5 | 7 | 6 | 42 |
| Gazdálkodói jogkörök vizsgálata, szabályozási összhangja | 8 | 10 | 8 | 7 | 10 | 10 | 53 |
| Gépjárműhasználat ellenőrzése | 8 | 8 | 8 | 9 | 8 | 5 | 46 |
| Házipénztári pénzkezelés, előlegkezelés vizsgálata | 7 | 6 | 5 | 7 | 6 | 7 | 38 |
| Helyi adók ellenőrzése | 8 | 9 | 7 | 8 | 10 | 8 | 50 |
| Humán erőforrás gazdálkodás | 7 | 6 | 6 | 7 | 5 | 3 | 34 |
| Iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése | 8 | 6 | 5 | 5 | 4 | 5 | 33 |
| Informatikai rendszer ellenőrzés | 8 | 7 | 6 | 5 | 8 | 6 | 40 |
| Készpénzkezelés, előlegkezelés ellenőrzése | 6 | 10 | 8 | 4 | 5 | 4 | 37 |
| Költségvetési beszámoló ellenőrzése | 6 | 7 | 4 | 5 | 6 | 5 | 33 |
| Közbeszerzés szabályozása, eljárások összhangja | 8 | 6 | 7 | 6 | 5 | 7 | 39 |
| Leltározás, selejtezés végrehajtása | 8 | 10 | 7 | 7 | 9 | 8 | 49 |

| | | | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|-----------|
| Munkaköri leírások ellenőrzése | 8 | 7 | 7 | 8 | 6 | 3 | 39 |
| Normatív állami hozzájárulások igénylése | 6 | 9 | 3 | 6 | 8 | 4 | 36 |
| Nyertes pályázatok végrehajtása | 7 | 6 | 8 | 7 | 7 | 7 | 42 |
| Pénzgazdálkodási jogkörök rendje, ellátása | 10 | 10 | 10 | 5 | 8 | 8 | 51 |
| Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultság | 8 | 7 | 6 | 7 | 6 | 5 | 39 |
| Számviteli és bizonylati rendszer ellenőrzése | 9 | 8 | 5 | 5 | 5 | 4 | 36 |
| Szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások vizsgálata | 5 | 7 | 7 | 8 | 5 | 3 | 35 |
| Tárgyi eszköz, anyagok. nyilvántartás, értékcsökkenés elszámolása | 7 | 6 | 8 | 7 | 5 | 5 | 38 |
| Telefon és internethasználatának ellenőrzése | 8 | 7 | 6 | 7 | 6 | 5 | 39 |
| Térítési díjak megállapításának pontossága, a dokumentálás | 7 | 8 | 7 | 8 | 5 | 6 | 41 |
| Testületi határozatok ellenőrzése | 6 | 5 | 5 | 4 | 6 | 5 | 31 |
| Vagyon nyilvántartása | 8 | 8 | 8 | 4 | 5 | 4 | 37 |
| Védőruha, munkaruha nyilvántartása, elszámolása | 6 | 7 | 4 | 5 | 6 | 5 | 33 |
| Zárszámadás ellenőrzése | 11 | 8 | 5 | 10 | 4 | 8 | 49 |

Alacsony

21-30

közepes

31-50

Magas

51-70