

## ELŐTERJESZTÉS

Sóly Község Önkormányzata 2025. szeptember 25-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 bevételeinek növekedése miatt a bevételi előirányzatot előirányzatosítani kell a kiadási előirányzatokkal egyidejűleg.
2. Az előbbiekben részletezetteken 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. szeptember 17.

Ispán Krisztina s.k.  
polgármester

## **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 Möt. 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 megszüntetéséig 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.

## **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. szeptember 18.

dr. Flórich-Tóth Ágnes s.k.  
jegyző

**Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (IX. 26.) 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. §**

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

**2. §**

(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: 52.054.859 Ft előirányzattal
- b) költségvetési kiadás: 79.428.914 Ft előirányzattal
- c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: 27.374.055 Ft, melyből:
  - ca) működési célú hiány: 28.979.616 Ft
  - cb) felhalmozási célú többlet: 1.605.561 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 80.128.682 Ft-ban, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 80.128.682 Ft bevételi előirányzattal, és 80.128.682 Ft kiadási előirányzattal állapítja meg.”

**3. §**

(1) 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 főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat az alábbiak szerint határozza meg:

- a) működési célú kiadási előirányzatok:
  - aa) személyi juttatások: 27.913.788 Ft
  - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hoz.adó: 4.263.648 Ft
  - ac) dologi kiadások: 22.454.436 Ft
  - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 2.500.000 Ft

- ae)* egyéb működési célú kiadások: 12.878.981 Ft
- b)* felhalmozási célú kiadási előirányzatok
  - ba)* beruházások: 3.262.517 Ft
  - bb)* felújítások: 6.155.544 Ft
  - bc)* egyéb felhalmozási kiadások: 0 Ft
- c)* Finanszírozási kiadások: államháztartási megelőlegezések visszafizetése 699.768 Ft
- d)* az önkormányzat által engedélyezett létszám: 1 fő

(2) Az önkormányzat a 2025. évi költségvetésében a tartalék összege 6.686.886 Ft, melyből

- a)* felhalmozási célú céltartalék: 0 Ft
- b)* működési célú általános tartalék: 6.686.886 Ft”

(2) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 4. §-a a következő (12) bekezdéssel egészül ki:

„(12) Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektje 2025.06.30-ig nincs az önkormányzatnak.”

#### 4. §

- (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.

**5. §**

Ez a rendelet 2025. szeptember 27-én lép hatályba.

.....  
Ispán Krisztina  
polgármester

.....  
dr. Flórich-Tóth Ágnes  
jegyző

Záradék:

Ezen rendelet 2025. szeptember ..... lett kihirdetve.

.....  
dr. Flórich-Tóth Ágnes  
jegyző

## 2025. évi összevont bevételek és kiadások

## BEVÉTELEK

Sor- szám	Bevételi jogcím	forintban		2025. évi			
		2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	Módosítások összesen	
						J=(D+...+I)	K=(C+J)
A	B			C	D		
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>20 227 671</b>	<b>21 448 732</b>	<b>22 337 672</b>			<b>22 337 672</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 364 937	14 973 997	16 242 134			16 242 134
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása						
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 880 020	3 057 197	2 678 000			2 678 000
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 982 714	3 417 538	3 417 538			3 417 538
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások						
1.6.	Elszámolásból származó bevételek						
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>3 436 500</b>	<b>3 596 392</b>	<b>619 404</b>	<b>3 947 682</b>	<b>3 947 682</b>	<b>4 567 086</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei						
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 436 500	3 596 392	619 404	3 947 682	3 947 682	4 567 086
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás						
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>3 276 212</b>	<b>7 727 512</b>				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	3 276 212	7 727 512				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	1 776 212	1 776 212				
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>11 894 039</b>	<b>16 745 896</b>	<b>9 470 000</b>			<b>9 470 000</b>
4.1.	Építményadó			2 000 000			2 000 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	337 500		100 000			100 000
4.3.	Ipari adó	8 075 817	13 777 612	7 000 000			7 000 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	756 846	625 187	270 000			270 000
4.5.	Gépjárműadó						
4.6.	Telekadó	1 778 458	216 606	100 000			100 000
4.7.	Kommunális adó	945 418	26 060				
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>13 364 885</b>	<b>2 725 641</b>	<b>4 476 479</b>			<b>4 476 479</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke						
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	912 938	353 640	300 000			300 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke						
5.4.	Tulajdonosi bevételek						
5.5.	Ellátási díjak						
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	12 171 261		2 976 378			2 976 378
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése						
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	26	22	101			101
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
5.10.	Biztosító által fizetett kárterítés						
5.11.	Egyéb működési bevételek	280 660	2 371 979	1 200 000			1 200 000
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>48 393 739</b>		<b>11 023 622</b>			<b>11 023 622</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése						
6.2.	Ingatlanok értékesítése	48 393 739		11 023 622			11 023 622
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
6.4.	Részeselek értékesítése						
6.5.	Részeselek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek						
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+ ... + 7.3.)</b>	<b>535 625</b>	<b>680 000</b>	<b>180 000</b>			<b>180 000</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	535 625	680 000	180 000			180 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>3 556 097</b>	<b>89 324</b>				
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	3 556 097	89 324				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	<b>104 684 768</b>	<b>53 013 497</b>	<b>48 107 177</b>	<b>3 947 682</b>	<b>3 947 682</b>	<b>52 054 859</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>						
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)</b>						
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)</b>	<b>5 820 785</b>	<b>25 151 908</b>	<b>28 073 823</b>			<b>28 073 823</b>
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						
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)</b>	<b>1 587 222</b>	<b>791 652</b>				
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések						
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	1 587 222	791 652				
13.3.	Lejötött betétek megszüntetése						
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>						
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						
<b>15.</b>	<b>Váltóbevételek</b>						
16.	Központi, irányító szervek támogatás						
<b>17.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +16.)</b>	<b>7 408 007</b>	<b>25 943 560</b>	<b>28 073 823</b>			<b>28 073 823</b>
<b>18.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>112 092 775</b>	<b>78 957 057</b>	<b>76 181 000</b>	<b>3 947 682</b>	<b>3 947 682</b>	<b>80 128 682</b>

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi			
				Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	Módosítások összesen	1.számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	J=(D+...+I)	K=(C+J)		
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>57 552 648</b>	<b>52 949 564</b>	<b>65 596 071</b>	<b>4 369 782</b>	<b>4 369 782</b>	<b>70 010 853</b>
1.1	Személyi juttatások	16 485 994	18 178 238	24 274 188	3 639 600	3 639 600	27 913 788
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 361 205	2 389 595	3 806 824	456 824	456 824	4 263 648
1.3	Dologi kiadások	30 128 805	21 984 728	22 191 078	263 358	263 358	22 454 436
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	55 000	12 878 981
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 kezességvállalásból 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			5 632 095
1.13	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
1.14	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
1.15	- Arkiegészítések, 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	6 686 886
1.19	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		3 581 931	5 541 625	-45 000	-45 000	5 496 625
1.20	- Céltartalék			1 190 261			1 190 261
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>27 868 695</b>	<b>25 069 274</b>	<b>9 885 161</b>	<b>-467 100</b>	<b>-467 100</b>	<b>9 418 061</b>
2.1	Beruházások	16 159 608	16 488 646	7 194 901	-3 932 384	-3 932 384	3 262 517
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 kezességvállalásból 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 kezességvállalásból 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.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>85 421 343</b>	<b>78 018 838</b>	<b>75 481 232</b>	<b>3 902 682</b>	<b>3 902 682</b>	<b>79 428 914</b>
4.	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>						
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.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>						
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.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>1 519 524</b>	<b>938 219</b>	<b>699 768</b>			<b>699 768</b>
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.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>						
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.	<b>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</b>						
9.	<b>Váltókiadások</b>						
10.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>1 519 524</b>	<b>938 219</b>	<b>699 768</b>			<b>699 768</b>
11.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>86 940 867</b>	<b>78 957 057</b>	<b>76 181 000</b>	<b>3 902 682</b>	<b>3 902 682</b>	<b>80 128 682</b>

## 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	2025.06.30. módosított előirányzat	2025.06.30. teljesítés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 364 937	14 973 997	16 242 134	-	16 242 134	13 094 559
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	-	0	0	-	-	-
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	2 880 020	3 057 197	2 678 000	-	2 678 000	1 392 560
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 982 714	3 417 538	3 417 538	-	3 417 538	1 777 120
05	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115	-	0	0	-	-	-
06	Működési célú központosított előirányzatok	B116	-	0	-	-	-	-
<b>07</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</b>	<b>B11</b>	<b>20 227 671</b>	<b>21 448 732</b>	<b>22 337 672</b>	<b>-</b>	<b>22 337 672</b>	<b>16 264 239</b>
<b>32</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42)</b>	<b>B16</b>	<b>3 436 500</b>	<b>3 596 392</b>	<b>619 404</b>	<b>3 947 682</b>	<b>4 567 086</b>	<b>2 249 092</b>
33	ebből: központi költségvetési szervek	B16	-	0	-	-	-	-
34	ebből: központi kezelési előirányzatok	B16	-	0	0	-	-	-
35	ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	B16	-	0	0	-	-	-
36	ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok	B16	-	0	0	-	-	-
37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16	-	0	0	-	-	-
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok	B16	3 436 500	3 596 392	619 404	3 947 682	4 567 086	2 249 092
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	B16	-	0	0	-	-	-
40	ebből: társulások és költségvetési szervek	B16	-	0	0	-	-	-
41	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szervek	B16	-	0	0	-	-	-
42	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek	B16	-	0	0	-	-	-
<b>43</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+08+09+10+21+32)</b>	<b>B1</b>	<b>23 664 171</b>	<b>25 045 124</b>	<b>22 957 076</b>	<b>3 947 682</b>	<b>26 904 758</b>	<b>18 513 331</b>
<b>44</b>	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>	<b>B21</b>						
<b>68</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78)</b>	<b>B25</b>	<b>3 276 212</b>	<b>7 727 512</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>72</b>	<b>ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok</b>	<b>B25</b>	<b>3 276 212</b>	<b>7 727 512</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>79</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68)</b>	<b>B2</b>	<b>3 276 212</b>	<b>7 727 512</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
108	Vagyon típusú adók (=109+...+116)	B34	2 723 876	2 343 097	2 100 000	-	2 100 000	1 243 553
109	ebből: építményadó	B34	-	2 100 431	2 000 000	-	2 000 000	1 075 482
110	ebből: épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	-	0	0	-	-	-
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója	B34	945 418	26 060	0	-	-	40 869
112	ebből: telekadó	B34	17 878 458	216 606	100 000	-	100 000	127 202
113	ebből: luxusadó	B34	-	0	0	-	-	-
114	ebből: cégautóadó	B34	-	0	0	-	-	-
115	ebből: közművezeték adója	B34	-	0	0	-	-	-
116	ebből: örökési és ajándékozási illeték	B34	-	0	0	-	-	-
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+136)	B351	8 075 817	13 777 612	7 000 000	-	7 000 000	7 014 695
118	ebből: általános forgalmi adó	B351	-	0	0	-	-	-
119	ebből: távközlési ágazatot terhelő különadó	B351	-	0	0	-	-	-
120	ebből: kiskereskedői ágazatot terhelő különadó	B351	-	0	0	-	-	-
121	ebből: energia ágazatot terhelő különadó	B351	-	0	0	-	-	-
122	ebből: bank- és biztosítási ágazatot terhelő különadó	B351	-	0	0	-	-	-
123	ebből: visszerthes vagyonátruházási illeték	B351	-	0	0	-	-	-
124	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	8 075 817	13 777 612	7 000 000	-	7 000 000	7 014 695
147	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+162)	B355	483 420	330 000	100 000	-	100 000	150 800
155	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355	-	330 000	100 000	-	100 000	150 800
<b>163</b>	<b>Termékek és szolgáltatások adói (=117+137+141+142+147)</b>	<b>B35</b>	<b>8 559 237</b>	<b>14 107 612</b>	<b>7 100 000</b>	<b>-</b>	<b>7 100 000</b>	<b>7 165 495</b>
164	Egyéb közhatalmi bevételek (>=165+...+176)	B36	610 926	295 187	270 000	-	270 000	104 974
176	ebből: egyéb bírság	B36	-	0	0	-	-	-
156	ebből: talajterhelési díj	B36	-	56 700	0	-	-	8 700
	ebből: települési adó	B36	-	228 487	0	-	-	28 755
	ebből: pótlék	B36	-	0	0	-	-	67 519
<b>177</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=93+94+101+108+163+164)</b>	<b>B3</b>	<b>11 894 039</b>	<b>16 745 896</b>	<b>9 470 000</b>	<b>-</b>	<b>9 470 000</b>	<b>8 514 022</b>
178	Aru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	-	0	0	-	-	-
179	Szolgáltatások ellenértéke (>=180+181)	B402	912 938	353 640	300 000	-	300 000	129 000
180	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	B402	589 000	9 000	100 000	-	100 000	54 000
181	ebből: utak használata ellenében beszedett használati díj, pótdíj, elektronikus útdíj	B402	-	0	0	-	-	-
182	Közvetített szolgáltatások értéke (>=183)	B403	-	0	0	-	-	-
183	ebből: államháztartáson belül	B403	-	0	0	-	-	-
184	Tulajdonosi bevételek (>=185+...+190)	B404	-	0	0	-	-	-
191	Ellátási díjak	B405	-	0	0	-	-	-
192	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	12 171 261	0	2 976 378	-	2 976 378	3 307 181
193	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-	0	0	-	-	-
194	Kamatbevételek (>=195+196+197)	B408	26	22	101	-	101	15
203	Egyéb működési bevételek (>=204+205+206)	B411	280 660	2 371 979	1 200 000	-	1 200 000	8 791
204	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	-	0	0	-	-	-
205	ebből: szerződésben vállalt kötelezettségek elmulasztásához kapcsolódó bevételek, kéreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek, biztosítási bevételek, visszakapott óvadék (kaució), bánatpénz	B411	-	0	0	-	-	-
206	ebből: költségek visszatérítései	B411	-	0	0	-	-	-
<b>207</b>	<b>Működési bevételek (=178+179+182+184+191+...+194+198+203)</b>	<b>B4</b>	<b>13 364 885</b>	<b>2 725 641</b>	<b>4 476 479</b>	<b>-</b>	<b>4 476 479</b>	<b>3 444 987</b>
208	Immateriális javak értékesítése (>=209)	B51	-	0	0	-	-	-
209	ebből: kiotói egységek és kibocsátási egységek eladásából befolyt eladási ár	B51	-	0	0	-	-	-
210	Ingatlanok értékesítése (>=211)	B52	48 393 739	0	11 023 622	-	11 023 622	12 248 819
211	ebből: termőföld-eladási bevételei	B52	-	0	0	-	-	-
212	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	-	0	0	-	-	-
213	Részeselek értékesítése (>=214)	B54	-	0	0	-	-	-
214	ebből: privatizációból származó bevétel	B54	-	0	0	-	-	-
215	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	-	0	0	-	-	-
<b>216</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=208+210+212+213+215)</b>	<b>B5</b>	<b>48 393 739</b>	<b>0</b>	<b>11 023 622</b>	<b>-</b>	<b>11 023 622</b>	<b>12 248 819</b>
229	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+239)	B65	535 625	680 000	180 000	-	180 000	90 000
230	ebből: egyházi jogi személyek	B63	-	0	0	-	-	-
231	ebből: egyéb civil szervezetek	B63	-	0	0	-	-	-

232	ebből: Európai Unió	B63	-	0	0	-	-	-
233	ebből: pénzügyi vállalkozások	B63	-	0	0	-	-	-
234	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B63	-	0	0	-	-	-
235	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B63	-	0	0	-	-	-
236	ebből: egyéb vállalkozások	B65	185 075	180 000	180 000	-	180 000	90 000
237	ebből: háztartások	B65	-	0	0	-	-	-
238	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	B63	-	0	0	-	-	-
239	ebből: egyéb külföldiek	B63	-	0	0	-	-	-
<b>240</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=217+218+229)</b>	<b>B6</b>	<b>535 625</b>	<b>680 000</b>	<b>180 000</b>	<b>-</b>	<b>180 000</b>	<b>90 000</b>
253	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=254+...+263)	B75	3 556 097	89 324	0	-	-	-
254	ebből: egyházi jogi személyek	B75	-	0	0	-	-	-
255	ebből: egyéb civil szervezetek	B75	-	0	0	-	-	-
256	ebből: háztartások	B75	-	0	0	-	-	-
257	ebből: pénzügyi vállalkozások	B75	-	0	0	-	-	-
258	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B75	-	0	0	-	-	-
259	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B75	-	0	0	-	-	-
260	ebből: egyéb vállalkozások	B75	3 556 097	0	0	-	-	-
261	ebből: Európai Unió	B75	-	0	0	-	-	-
262	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	B75	-	0	0	-	-	-
263	ebből: egyéb külföldiek	B75	-	0	0	-	-	-
<b>264</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=241+242+253)</b>	<b>B7</b>	<b>3 556 097</b>	<b>89 324</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>265</b>	<b>Költségvetési bevételek (=43+79+177+207+216+240+264)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>104 684 768</b>	<b>53 013 497</b>	<b>48 107 177</b>	<b>3 947 682</b>	<b>52 054 859</b>	<b>42 811 159</b>
<b>266</b>	<b>Előző évi maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	<b>5 820 785</b>	<b>25 151 908</b>	<b>28 073 823</b>	<b>-</b>	<b>28 073 823</b>	<b>28 073 823</b>
<b>268</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések</b>	<b>B814</b>	<b>1 587 222</b>	<b>791 652</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>269</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>7 408 007</b>	<b>25 943 560</b>	<b>28 073 823</b>	<b>-</b>	<b>28 073 823</b>	<b>28 073 823</b>
<b>270</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B1-B8</b>	<b>112 092 775</b>	<b>78 957 057</b>	<b>76 181 000</b>	<b>3 947 682</b>	<b>80 128 682</b>	<b>70 884 982</b>

Sor-szám	KIADÁSOK	Rovat-szám	Teljesítés 2023.12.31.	Teljesítés 2024.12.31.	2025. évi eredeti előirányzat	módosítás	2025.06.30. módosított előirányzat	2025.06.30. teljesítés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 056 524	9 847 502	6 968 400	3 503 342	10 471 742	3 561 954
02	Normatív jutalmak	K1102	1 032 000	563 400	0	-	-	-
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	-	0	0	-	-	-
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	-	0	0	-	-	-
05	Végkielégítés	K1105	-	0	0	-	-	-
06	Jubileumi jutalom	K1106	-	0	0	-	-	-
07	Béren kívüli juttatások	K1107	-	0	0	-	-	-
08	Ruházati költségtérítés	K1108	-	0	0	-	-	-
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	90 636	95 616	180 000	-	180 000	85 548
10	Egyéb költségtérítések	K1110	-	0	0	-	-	-
11	Lakhatási támogatások	K1111	-	0	0	-	-	-
12	Szociális támogatások	K1112	-	0	0	-	-	-
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14)	K1113	365 000	29 787	100 000	136 258	236 258	181 585
14	ebből:biztosítási díjak	K1113	-	0	0	-	-	-
<b>15</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</b>	<b>K11</b>	<b>9 544 160</b>	<b>10 536 305</b>	<b>7 248 400</b>	<b>3 639 600</b>	<b>10 888 000</b>	<b>3 829 087</b>
16	Választott tisztviselők juttatásai	K121	4 665 000	5 529 257	15 235 788	-	15 235 788	7 812 398
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	788 275	376 624	290 000	-	290 000	151 630
18	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 488 559	1 219 268	1 500 000	-	1 500 000	113 880
<b>19</b>	<b>Külső személyi juttatások (=16+17+18)</b>	<b>K12</b>	<b>6 941 834</b>	<b>7 125 149</b>	<b>17 025 788</b>	<b>-</b>	<b>17 025 788</b>	<b>8 077 908</b>
<b>20</b>	<b>Személyi juttatások összesen (=15+19)</b>	<b>K1</b>	<b>16 485 994</b>	<b>17 661 454</b>	<b>24 274 188</b>	<b>3 639 600</b>	<b>27 913 788</b>	<b>11 906 995</b>
<b>21</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28)</b>	<b>K2</b>	<b>2 361 205</b>	<b>2 389 595</b>	<b>3 806 824</b>	<b>456 824</b>	<b>4 263 648</b>	<b>2 434 845</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó	K2	2 128 938	2 146 634	3 169 684	293 964	3 463 648	1 775 671
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás	K2	-	0	0	-	-	-
24	ebből: kordévezmény-biztosítási járulék	K2	-	0	0	-	-	-
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás	K2	-	0	0	-	-	-
26	ebből: táppénz hozzájárulás	K2	-	92 910	371 640	128 360	500 000	457 510
27	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű kötelezettségek	K2	-	0	0	-	-	-
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	K2	232 267	150 051	265 500	34 500	300 000	201 664
29	Szakmai anyagok beszerzése	K311	19 769	5 929	20 000	-	20 000	17 541
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 916 914	1 834 825	2 000 000	38 077	2 038 077	516 085
31	Árubeszerzés	K313	-	0	0	-	-	-
<b>32</b>	<b>Készletbeszerzés (=29+30+31)</b>	<b>K31</b>	<b>2 936 683</b>	<b>1 840 754</b>	<b>2 020 000</b>	<b>38 077</b>	<b>2 058 077</b>	<b>533 626</b>
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	584 896	571 048	600 000	-	600 000	334 713
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	74 265	58 938	80 000	-	80 000	14 988
<b>35</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások (=33+34)</b>	<b>K32</b>	<b>659 161</b>	<b>629 986</b>	<b>680 000</b>	<b>-</b>	<b>680 000</b>	<b>349 701</b>
36	Köztüzemi díjak	K331	3 065 908	2 618 015	3 000 000	200 000	3 200 000	1 409 550
37	Vásárolt ételmezés	K332	85 140	81 180	0	-	-	-
38	Bérelti és lízing díjak (>=39)	K333	70 000	105 000	110 000	-	110 000	-
39	ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció	K333	-	0	0	-	-	-
40	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások	K334	442 638	567 592	600 000	-	600 000	382 600
41	Közvetített szolgáltatások (>=42)	K335	175 275	117 385	150 000	100 000	250 000	127 761
42	ebből: államháztartáson belül	K335	-	21 320	0	-	-	5 480
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	695 000	974 850	1 000 000	-	1 000 000	230 500
44	Egyéb szolgáltatások (>=45)	K337	5 870 575	6 289 004	7 000 000	-	7 000 000	1 742 055
45	ebből: biztosítási díjak	K337	296 580	120 274	200 000	-	200 000	176 805
<b>46</b>	<b>Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44)</b>	<b>K33</b>	<b>10 404 536</b>	<b>10 753 026</b>	<b>11 860 000</b>	<b>300 000</b>	<b>12 160 000</b>	<b>3 892 466</b>
47	Kiküldetések kiadásai	K341	14 705	0	0	-	-	-
48	Reklám- és propagandakiadások	K342	80 000	30 000	50 000	-	50 000	-
<b>49</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48)</b>	<b>K34</b>	<b>94 705</b>	<b>30 000</b>	<b>50 000</b>	<b>-</b>	<b>50 000</b>	<b>-</b>
50	Működési célú előzetesen felszámitott általános forgalmi adó	K351	3 165 805	2 568 015	3 944 700	-	3 849 981	873 986
51	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	12 171 000	0	2 976 378	-	2 976 378	-
52	Kamatkiadások (>=53+54)	K353	348 482	302 511	350 000	20 000	370 000	111 501
53	ebből: államháztartáson belül	K353	-	0	0	-	-	-
54	ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai	K353	-	0	0	-	-	-
55	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=56+...+58)	K354	-	0	0	-	-	-
56	ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése	K354	-	0	0	-	-	-
57	ebből: hitelviszonyt megterjesztő értékpapírok árfolyamkülönbözete	K354	-	0	0	-	-	-
58	ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	K354	-	0	0	-	-	-

59	Egyéb dologi kiadások	K355	348 433	302 817	310 000	-	310 000	93 342	
<b>60</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59)</b>	<b>K35</b>	<b>16 033 720</b>	<b>3 173 343</b>	<b>7 581 078</b>	<b>-</b>	<b>74 719</b>	<b>7 506 359</b>	<b>1 078 829</b>
<b>61</b>	<b>Dologi kiadások (=32+35+46+49+60)</b>	<b>K3</b>	<b>30 128 805</b>	<b>16 427 109</b>	<b>22 191 078</b>	<b>263 358</b>	<b>22 454 436</b>	<b>5 854 622</b>	
114	Egyéb nem intézményi ellátások (>=115+...+139)	K48	2 803 790	1 375 250	2 500 000	-	2 500 000	169 370	
130	ebből: Rendkívüli Települési támogatás [Szocvtv. 45.§]	K48	-	0	0	-	-	130 000	
132	ebből: egyéb, az önkormányzat rendletében megállapított juttatás	K48	2 803 790	615 250	2 500 000	-	2 500 000	39 370	
133	ebből: természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szocvtv. 47.§ (1) bek. a) pont]	K48	-	760 000	0	-	-	-	
<b>140</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+80+84+94+104+111+114)</b>	<b>K4</b>	<b>2 803 790</b>	<b>1 375 250</b>	<b>2 500 000</b>	<b>-</b>	<b>2 500 000</b>	<b>169 370</b>	
141	Nemzetközi kötelezettségek (>=142)	K501	-	0	0	-	-	-	
142	ebből: Európai Unió	K501	-	0	0	-	-	-	
143	Elvonások és befizetések	K502	1 768 322	0	0	-	-	-	
167	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=168+...+177)	K506	3 205 233	3 295 400	5 632 095	0	5 632 095	1 899 046	
168	ebből: központi költségvetési szervek	K506	-	0	0	-	-	-	
169	ebből: központi kezelési előirányzatok	K506	-	0	0	-	-	-	
170	ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K506	-	0	0	-	-	-	
171	ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok	K506	-	0	0	-	-	-	
172	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K506	-	0	0	-	-	-	
173	ebből: elkülönített állami pénzalapok	K506	-	0	0	-	-	-	
174	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	K506	3 205 233	3 295 400	3 532 095	-	3 532 095	1 864 046	
175	ebből: társulások és költségvetési szervek	K506	-	0	2 100 000	-	2 100 000	35 000	
176	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szervek	K506	-	0	0	-	-	-	
177	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek	K506	-	0	0	-	-	-	
193	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=194+...+203)	K512	799 299	509 215	460 000	100 000	560 000	509 290	
194	ebből: egyházi jogi személyek	K512	-	0	0	-	-	-	
195	ebből: egyéb civil szervezetek	K512	799 299	400 000	400 000	100 000	500 000	400 000	
196	ebből: háztartások	K512	-	3 000	-	-	-	3 000	
197	ebből: Nonprofit gazdasági társaságnak egyéb mük.célú támog.	K512	-	0	0	-	-	91 990	
198	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	-	0	0	-	-	-	
199	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	-	0	0	-	-	14 300	
200	ebből: egyéb vállalkozások	K512	-	0	0	-	-	-	
201	ebből: Európai Unió	K512	-	0	0	-	-	-	
202	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K512	-	0	0	-	-	-	
203	ebből: egyéb támogatás	K512	-	106 215	60 000	-	60 000	-	
204	Tartalékok	K513	-	0	6 731 886	-	45 000	6 686 886	
<b>205</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=141+143+144+145+156+167+178+180+191+192+193+204)</b>	<b>K5</b>	<b>5 772 854</b>	<b>3 804 615</b>	<b>12 823 981</b>	<b>55 000</b>	<b>12 878 981</b>	<b>2 408 336</b>	
206	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 886 000	2 886 000	0	-	-	-	
207	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=208)	K62	9 077 599	3 013 847	4 795 276	-	2 967 390	1 827 886	
208	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai	K62	-	0	0	-	-	-	
209	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	-	0	0	-	-	-	
210	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 017 954	804 813	870 000	244 016	1 114 016	428 038	
211	Részesedések beszerzése	K65	-	0	0	-	-	-	
212	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	-	0	0	-	-	-	
213	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	3 178 055	1 493 008	1 529 625	-	1 209 010	320 615	115 570
<b>214</b>	<b>Beruházások (=206+207+209+...+213)</b>	<b>K6</b>	<b>16 159 608</b>	<b>8 197 668</b>	<b>7 194 901</b>	<b>-</b>	<b>3 932 384</b>	<b>3 262 517</b>	<b>543 608</b>
<b>215</b>	<b>Ingatlanok felújítása</b>	<b>K71</b>	<b>216 536</b>	<b>0</b>	<b>2 118 315</b>	<b>2 728 570</b>	<b>4 846 885</b>	<b>4 846 885</b>	
<b>216</b>	<b>Informatikai eszközök felújítása</b>	<b>K72</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>217</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök felújítása</b>	<b>K73</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>218</b>	<b>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>K74</b>	<b>58 464</b>	<b>0</b>	<b>571 945</b>	<b>736 714</b>	<b>1 308 659</b>	<b>1 308 659</b>	
<b>219</b>	<b>Felújítások (=215+...+218)</b>	<b>K7</b>	<b>275 000</b>	<b>0</b>	<b>2 690 260</b>	<b>3 465 284</b>	<b>6 155 544</b>	<b>6 155 544</b>	
<b>279</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=220+221+232+243+254+256+267+268)</b>	<b>K8</b>	<b>11 434 087</b>	<b>89 324</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>280</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>85 421 343</b>	<b>49 945 015</b>	<b>75 481 232</b>	<b>3 947 682</b>	<b>79 428 914</b>	<b>29 473 320</b>	
281	Államházt.-on belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 519 524	938 219	699 768	-	699 768	699 768	
<b>282</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>1 519 524</b>	<b>938 219</b>	<b>699 768</b>	<b>-</b>	<b>699 768</b>	<b>699 768</b>	
<b>283</b>	<b>Kiadások (=20+21+61+140+205+214+219+279+282)</b>	<b>K1-K9</b>	<b>86 940 867</b>	<b>50 883 234</b>	<b>76 181 000</b>	<b>3 947 682</b>	<b>80 128 682</b>	<b>30 173 088</b>	

## Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bevételei és kiadásai

BEVÉTELEK	KÖTELEZŐ FELADATOK			ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK			ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK		
	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.06.30. módosított előirányzat	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.06.30. módosított előirányzat	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.06.30. módosított előirányzat
01 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	16 242 134		16 242 134			0			0
02 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0		0			0			0
03 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézési feladatainak támogatása (B113)	2 678 000		2 678 000			0			0
04 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 417 538		3 417 538			0			0
05 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0		0			0			0
06 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0		0			0			0
07 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	22 337 672	0	22 337 672	0	0	0	0	0	0
08 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	619 404	3 947 682	4 567 086	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	3 947 682	4 567 086	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	3 947 682	26 904 758	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 Vagyonnyújtás 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: telekadó (B34)	100 000	0	100 000	0	0	0	0	0	0
25 Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	7 000 000	0	7 000 000	0	0	0	0	0	0
26 ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helvi iparüzési adó (B351)	7 000 000	0	7 000 000	0	0	0	0	0	0
27 Gépjárműadók (=140+...+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	0	0	0	0	0	0
29 Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	7 100 000	0	7 100 000	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	0	9 470 000	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 Közvetített szolgáltatások ellenértéke (=191)	0	0	0	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 (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (=206+207) (B4082)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42 Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek (=202+205) (B408)	101	0	101	0	0	0	0	0	0
43 Biztosítók által fizetett kártérítések (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	0	4 376 479	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	0	180 000	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	0	180 000	0	0	0	0	0	0
54 Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	180 000	0	180 000	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	3 947 682	51 954 859	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 szervi támogatás (B816)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63 Belföldi finanszírozási bevételek (=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	3 947 682	80 028 682	100 000	0	100 000	0	0	0

KIADÁSOK	KÖTELEZŐ FELADATOK			ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK			ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK		
	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.06.30. módosított előirányzat	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.06.30. módosított előirányzat	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.06.30. módosított előirányzat
01 Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	6 968 400	3 503 342	10 471 742			0			0
02 Normatív jutalmak (K1102)	0	0	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	0	180 000			0			0
08 Egyéb költségterítések (K1110)	0	0	0	0		0			0
09 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	100 000	136 258	236 258			0			0
10 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	7 248 400	3 639 600	10 888 000	0	0	0	0	0	0
11 Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	15 235 788	0	15 235 788			0			0
12 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	290 000	0	290 000			0			0
13 Egyéb külső személyi juttatások (K123)	200 000	0	200 000	1 300 000	0	1 300 000			0
14 Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	15 725 788	0	15 725 788	1 300 000	0	1 300 000	0	0	0
15 Személyi juttatások (=15+19) (K1)	22 974 188	3 639 600	26 613 788	1 300 000	0	1 300 000	0	0	0
16 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	3 637 824	456 824	4 094 648	169 000	0	169 000	0	0	0
17 ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	3 000 684	293 964	3 294 648	169 000		169 000			0
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	0	20 000			0			0
22 Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 000 000	38 077	2 038 077	0		0			0
23 Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	2 020 000	38 077	2 058 077	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 Közzétett díjak (K331)	3 000 000	200 000	3 200 000	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	0	600 000	0		0			0
31 Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	150 000	100 000	250 000	0		0			0
32 ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0			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	0	6 485 000	515 000		515 000			0
35 ebből: biztosítási díjak (K337)	200 000	0	200 000	0	0	0	0	0	0
36 Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	11 345 000	300 000	11 645 000	515 000	0	515 000	0	0	0
37 Kiküldetések kiadásai (K341)	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	-94 719	3 709 981	140 000	0	140 000			0
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	2 976 378	0	2 976 378						
41 Kamatkidások (K353)	350 000	20 000	370 000	0		0			0
42 Egyéb dologi kiadások (K355)	310 000	0	310 000	0		0			0
43 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	7 441 078	-74 719	7 366 359	140 000	0	140 000	0	0	0
44 Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	21 536 078	263 258	21 799 436	655 000	0	655 000	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 alapján befizetései (K5022)	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 belülre (=152+...+161) (K506)	5 632 095	0	5 632 095	0	0	0	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	3 532 095	0	3 532 095						
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	-45 000	6 686 886			0			0
64 Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	12 423 981	55 000	12 478 981	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	244 016	1 114 016			0			0
69 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 529 625	-1 209 010	320 615			0			0
70 Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	7 194 901	-9 332 384	3 262 517	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	3 947 682	76 904 914	2 524 000	0	2 524 000	0	0	0
78 Államháztartáson belüli megellegezések visszatérítései (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	3 947 682	77 604 682	2 524 000	0	2 524 000	0	0	0

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

forintban

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	Halmazott módosítás 2025.06.30-ig	2025.06.30. Módosítás után	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	Halmazott módosítás 2025.06.30-ig	2025.06.30. Módosítás után
A	B	C	D	E=C+D	F	G	H	I=G+H
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	22 337 672		22 337 672	Személyi juttatások	24 274 188	3 639 600	27 913 788
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	619 404	3 947 682	4 567 086	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 806 824	456 824	4 263 648
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	22 191 078	263 358	22 454 436
4.	Közhatalmi bevételek	9 470 000		9 470 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000		2 500 000
5.	Működési bevételek	4 476 479		4 476 479	Egyéb működési célú kiadások	12 823 981	55 000	12 878 981
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	180 000		180 000	* ebből Tartalékok	6 731 886	-45 000	6 686 886
7.	6.-ből EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)</b>	<b>37 083 555</b>	<b>3 947 682</b>	<b>41 031 237</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>65 596 071</b>	<b>4 414 782</b>	<b>70 010 853</b>
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.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)</b>	<b>28 073 823</b>		<b>28 073 823</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)</b>	<b>699 768</b>		<b>699 768</b>
25.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)</b>	<b>65 157 378</b>	<b>3 947 682</b>	<b>69 105 060</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)</b>	<b>66 295 839</b>	<b>4 414 782</b>	<b>70 710 621</b>
26.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>28 512 516</b>	<b>467 100</b>	<b>28 979 616</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
27.	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>1 138 461</b>	<b>467 100</b>	<b>1 605 561</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

forintban

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	Halmazott módosítás 2025.06.30-ig	2025.06.30. Módosítás után	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	Halmazott módosítás 2025.06.30-ig	2025.06.30. 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	-3 932 384	3 262 517
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			
<b>12.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)</b>	<b>11 023 622</b>		<b>11 023 622</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)</b>	<b>9 885 161</b>	<b>-467 100</b>	<b>9 418 061</b>
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							
<b>25.</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>				<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)</b>			
<b>26.</b>	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>11 023 622</b>		<b>11 023 622</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>9 885 161</b>	<b>-467 100</b>	<b>9 418 061</b>
<b>27.</b>	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>1 138 461</b>	<b>467 100</b>	<b>1 605 561</b>
<b>28.</b>	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>1 138 461</b>	<b>467 100</b>	<b>1 605 561</b>

## 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	Módosítások összesen 2025. 06.30-ig	1. 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	-4 915 284	1 084 716
E.ON Közvilágítás korszerűsítés-törlesztés	889 000	2025		889 000	800 000	800 000	1 689 000
Tükör	90 000	2025		90 000			90 000
IP rögzítő	215 901	2025		215 901			215 901
Fűnyíró (közfogl. Támog)	182 900	2025		0	182 900	182 900	182 900
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>7 377 801</b>			<b>7 194 901</b>		<b>-3 932 384</b>	<b>3 262 517</b>

## 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. 06.30-ig	1. 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
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2 690 261</b>			<b>2 690 260</b>		<b>3 465 284</b>	<b>6 155 544</b>

## 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	6 686 886
2	<b>Működési célú tartalék összesen</b>	<b>6 731 886</b>	<b>6 686 886</b>
3	Felhalmozási célú általános tartalék		
4	<b>Felhalmozási célú tartalék összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen:</b>		<b>6 731 886</b>	<b>6 686 886</b>

## 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:		<b>8,0</b>

**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:
<b>1.</b>	<b>Bevételek</b>													
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	1 398 572	1 398 571	1 398 571	1 398 571	1 398 571	1 398 571	26 904 758
3.	Közhatalmi bevételek	63 533	245 967	5 795 157	534 696	2 155 436	-280 767	159 328	159 330	159 330	159 330	159 330	159 330	9 470 000
4.	Működési célú saját bevételek	12 152	66 000	9 006	15 416	781 155	2 561 258	171 917	171 915	171 915	171 915	171 915	171 915	4 476 479
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	180 000
6.	Felhalmozási célú támogatások	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
<b>11.</b>	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>31 752 161</b>	<b>2 676 372</b>	<b>10 056 281</b>	<b>3 329 048</b>	<b>8 557 414</b>	<b>13 288 509</b>	<b>1 744 817</b>	<b>1 744 816</b>	<b>1 744 816</b>	<b>1 744 816</b>	<b>1 744 816</b>	<b>1 744 816</b>	<b>80 128 682</b>
<b>12.</b>	<b>Kiadások</b>													
13.	Személyi juttatások	1 726 278	1 982 625	1 845 571	2 100 037	2 135 330	2 117 154	2 667 799	2 667 799	2 667 799	2 667 799	2 667 798	2 667 799	27 913 788
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	431 749	709 620	326 260	364 185	359 168	243 863	304 801	304 801	304 801	304 800	304 800	304 800	4 263 648
15.	Dologi kiadások	841 291	534 446	843 363	1 474 502	948 325	1 212 695	2 766 636	2 766 636	2 766 636	2 766 636	2 766 635	2 766 635	22 454 436
16.	elvonások, befizetések													0
17.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	139 370	0	0	30 000	0		388 438	388 438	388 438	388 438	388 438	388 440	2 500 000
18.	Működési célú támogatások áht-n belülre	35 000	0		417 249	1 168 631	278 166	622 174	622 175	622 175	622 175	622 175	622 175	5 632 095
19.	Működési célú támogatások áht-n kívülre	3 000	14 300	86 550	0		405 440			50 710				560 000
20.	Beruházások, felújítások	71 459	71 799	6 023 444	276 723	72 827	182 900	453 150	453 151	453 152	453 152	453 152	453 152	9 418 061
21.	Felhalmozási célú átadott pénzeszközök	0	0	0	0	0								0
22.	Finanszírozási kiadások	699 768	0		0									699 768
23.	Tartalék													6 686 886
<b>24.</b>	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>3 947 915</b>	<b>3 312 790</b>	<b>9 125 188</b>	<b>4 662 696</b>	<b>4 684 281</b>	<b>4 440 218</b>	<b>7 202 998</b>	<b>7 203 000</b>	<b>7 253 711</b>	<b>7 203 000</b>	<b>7 202 998</b>	<b>7 203 001</b>	<b>80 128 682</b>
<b>25.</b>	<b>Egyenleg</b>	<b>27 804 246</b>	<b>-636 418</b>	<b>931 093</b>	<b>-1 333 648</b>	<b>3 873 133</b>	<b>8 848 291</b>	<b>-5 458 181</b>	<b>-5 458 184</b>	<b>-5 508 895</b>	<b>-5 458 184</b>	<b>-5 458 182</b>	<b>-5 458 185</b>	<b>0</b>

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

forintban

Sorszám	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	<b>Kötelezettségvállalások összesen</b>		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	<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>76 181 000</b>	<b>64 023 107</b>	<b>64 023 107</b>	<b>64 023 107</b>

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	<b>Működési költségvetési kiadások összesen</b>	<b>65 596 071</b>	<b>63 473 107</b>	<b>63 473 107</b>	<b>63 473 107</b>
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	<b>Felhalmozási költségvetési kiadások összesen</b>	<b>9 885 161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	<b>Költségvetési kiadások mindösszesen</b>	<b>75 481 232</b>	<b>63 473 107</b>	<b>63 473 107</b>	<b>63 473 107</b>
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	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>699 768</b>	<b>550 000</b>	<b>550 000</b>	<b>550 000</b>
25	<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>76 181 000</b>	<b>64 023 107</b>	<b>64 023 107</b>	<b>64 023 107</b>