

**ELŐTERJESZTÉS  
VÁMOSCSALÁD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2025. ÉVI  
KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

## Tartalomjegyzék

Szöveges előterjesztés-----	
Határozati javaslat az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A§-a alapján-----	
Az Uraiújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése-----	
Vámoscsalád Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások-----	
Tájékoztató a többéves kihatással járó feladatok előirányzatainak bemutatásáról-----	
Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban-----	
Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási terve-----	
Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések bemutatása-----	
A 2025. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban-----	
Kiadások államigazgatási funkciókódok szerinti csoportosításban-----	
Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezete-----	
Hatásvizsgálati lap a költségvetési rendelethez-----	

## **Tisztelt Képviselő-testület !**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a továbbiakban: Mötv.) biztosított jogok alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) értelmében a helyi önkormányzat költségvetését önállóan rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében, a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet, a polgármester a tárgyévet követő február 15. napjáig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Mindezek figyelembevételével elkészítettük és a Tisztelt Képviselő-testület elé terjesszük Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló szöveges előterjesztést, az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetét, valamint a képviselő-testület részére a költségvetés előterjesztésekor tájékoztatásul bemutatandó mérlegeket és kimutatásokat.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, az Áht. és az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368 / 2011 (XII.31.) Korm. rendelet ( a továbbiakban Ámr.) előírásait.

### **I. A költségvetés tervezés alapelvei**

A költségvetés tartalmára vonatkozó alapelveket az Áht. 23.§ (2) bekezdése rögzíti. A helyi önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához az Áht. és Ámr. előírásain túl elsősorban az Mötv. és a különböző ágazati jogszabályok előírásai az irányadók.

A fentieket figyelembe véve, a tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

### **II. A helyi önkormányzat költségvetési rendelete**

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a.) az önkormányzat költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
- aa.) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
- ab.) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b.) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
- ba.) kiemelt előirányzatok
- bb.) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c.) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d.) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló alábbi finanszírozási bevételi előirányzatokat:
- da.) a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása,
- db.) finanszírozási bevételként a költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány,
- e.) a d.) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet

felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat

f.) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény ( a továbbiakban Stabilitási tv. ) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g.) A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h.) a költségvetési végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen az Mötv. 68. §.(4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint az Áht. 34. §.(2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

*Mötv. 68. §.(4) A polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet,*

*Áht. 34. §.(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.*

Mindezek mellett a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az év közti többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalékot.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,

b) előirányzat felhasználási tervét,

c) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

d) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

e) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

### **III. A költségvetés elfogadását követő feladatok**

A helyi önkormányzat valamint az általuk irányított költségvetési szerv költségvetési rendeletben, határozatban megállapított bevételi és kiadási előirányzatai egységes rovatrend szerinti részletezéséről a Kormány rendeletében foglaltak szerint elemi költségvetést kell készíteni. A Kormány rendelete elrendelheti az elemi költségvetésben egyéb, a gazdálkodással összefüggő tervadatok szerepeltetését is.

Az elemi költségvetésnek, illetve a költségvetési rendeletnek kiemelt előirányzati és finanszírozási bevételi előirányzati, finanszírozási kiadási előirányzati szinten meg kell egyeznie.

A helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv elemi költségvetését a polgármester hagyja jóvá. E bekezdés alkalmazásában a közös önkormányzati hivatal esetén polgármester alatt a közös önkormányzati hivatal irányító szervének vezetőjét kell érteni.

### **IV. A középtávú tervezés**

Az Áht. 29/A.§-a alapján a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
  - b) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
- a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

## Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetése

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC törvény általános indokolása az alábbiakat tartalmazza:

### **„I. Az államháztartás céljai és keretei**

#### **1. Költségvetés-politikai keretek**

*A Kormány kiemelt gazdaságpolitikai céljaival összhangban a 2025. évi költségvetés- középpontba állítja a fenntartható növekedési pályára való visszatéréssel összefüggő kormányzati célok elérését oly módon, hogy biztosítja a fedezetet az Új Gazdaságpolitikai Akcióterv (21 lépés) megvalósítására, és számos további családokat és vállalkozásokat támogató intézkedésre;- jövőre is kiemelten kezeli Magyarország biztonságának megőrzését, a honvédelmi kiadások GDP arányos szintjének megtartását és a rezsivédelem megőrzését. A rezsiköltségek alacsonyan tartása érdemi állami szerepvállalást tesz szükségessé, ennek rendszere továbbra is fennmarad;- ahogy 2010 óta minden évben, így 2025-ben is prioritásként kezeli a nyugdíjak reálértékének megőrzését és a 13. havi nyugdíj biztosítását;- megalapozza a dinamikus bérnövekedést és a jövedelmek vásárlóerejének növelését;- kiemelt törekvése a munkahelyek védelme, a teljes foglalkoztatás fenntartása, a 2010 óta létrejött egymillió új munkahely megvédése, valamint újabb munkahelyek keletkezésének elősegítése. A jövő évi költségvetés erősödő gazdasági növekedés mellett a hiány és az államadósság csökkentésével számol. Ennek megfelelően a 2025. évi költségvetési törvényjavaslat 3,4%-os gazdasági növekedésre, 3,7%-os GDP-arányos hiánycélra, valamint 3,2%-os inflációra alapoz.”*

**A helyi önkormányzatok 2025-ben az önkormányzatok gazdálkodásához a központi költségvetés a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben mintegy 1 266,5764 milliárd forintot biztosít.**

*A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímenek biztosított támogatásokat az önkormányzatok célhoz kötötten használhatják fel, így biztosított a helyi közszolgáltatások megfelelő színvonalon történő ellátása. A helyi önkormányzatok működési és felhalmozási célú kiegészítő támogatásai egyrészt speciális költségvetési támogatásokat nyújtanak, ezzel is segítve az önkormányzatok feladatellátását és a kapcsolódó fejlesztési beruházások megvalósítását, másrészt az egyedi problémák kezelése érdekében is tartalmaz forrásokat.*

**Önkormányzatunk szempontjából a 2025. évet jelentős, strukturális átalakítások, rendszer szintű változások nem jellemzik, azonban ki kell emelni néhány tényezőt, ami jelentős hatást gyakorol az önkormányzat költségvetésére.**

#### **a.) Minimálbér és garantált bérminimum változása**

A Kormányzati intézkedéseknek köszönhetően mind a minimálbér, mind a garantált bérminimum emelkedett 2025. január 1-i hatállyal. A minimálbér összege 290.800 forintra, míg a garantált bérminimum összege 348.800 forintra változott. A tavalyi évben a központi költségvetés támogatást biztosított a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatt megnövekedett kiadásokhoz. 2025. évben az ehhez kapcsolódó állami támogatás összege még mindig nem ismert.

#### **b.) Infláció illetve a forint árfolyamának változása**

A mindennapi működésünkhöz szükséges kiadások mértékét nagymértékben befolyásolja az áremelkedés mértéke, melynek üteme – a változó világpolitikai helyzet miatt is – előre nehezen megjósolható.

Ugyanez igaz a forint árfolyamának változására is, ez pedig abból a szempontból jelentős, hogy a villamos energia illetve gáz energia szerződéseinkben az ár EUR alapon került megállapításra, mely az MNB középárfolyam alapján kerül forintosításra.

Szeretnénk kihangsúlyozni, hogy a költségvetés “csak” egy terv, amely szükség szerint módosítható, és a tényleges felhasználás, illetve az előre nem látható események alapján módosításra kerülhet. Azonban a cél, hogy megfelelően megalapozott, de visszafogott bevételek és lehetőség szerint minél teljeskörűbb kiadások kerüljenek megtervezésre.

A költségvetés összeállításánál az alábbi tényezőket helyeztünk előtérbe, amelyek meghatározzák mozgásterünket és lehetőségeinket:

- Az önkormányzat működőképességének biztosítása
- A törvény által előírt béremelések teljesítése
- Takarékos gazdálkodás, kötelező önkormányzati feladatok elsődlegessége

A költségvetés kialakításánál az eddigi évekhez hasonlóan az a jól bevált módszer vezérelt bennünket, hogy bevételi oldalon óvatosan terveztünk, a kiadási oldalon azonban igyekeztünk minden költséget felmérni, az esetleges emelésekkel korrigálni, és ezt beállítani a tervezetbe.

A következőkben szeretnénk bemutatni Önkormányzatunk 2025. évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatait az alábbiak szerint:

## **Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2025. évi bevételeinek alakulása**

### **1.) Működési bevételek**

#### *a.) Központi költségvetésből származó bevételek*

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-tól kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szinthez igazodik. **A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatellátásra fordítható, ellenkező esetben vissza kell fizetni.**

A feladatfinanszírozási rendszer keretében önkormányzatunk részére biztosított források a következők:

#### **1.) A települési önkormányzatok működésének általános támogatása**

A központi költségvetésből származó bevételek közül **az önkormányzatok működésének általános támogatása** címen biztosított támogatások összege **19.921.237.-Ft**. Ez az összeg a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátásra (zöldterület-gazdálkodás: 2.202.200.-Ft, közvilágítás 3.051.000.-Ft, köztemető fenntartás 446.335.-Ft, közutak fenntartása: 778.610.-Ft, egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása: 6.600.000.-Ft, lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok: 7.650.-Ft, polgármesteri illetményhez és költségértéítéshez nyújtott támogatás 2025.07.31-ig: 6.835.442.-Ft) biztosított összegeket foglalja magában.

## **2.) A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**

A falugondnoki szolgálat, a szociális étkeztetés és egyéb szociális feladatok ellátására kapott támogatásunk összege **8.535.140.-Ft**.

## **3.) A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

A kulturális, közművelődési, könyvtári feladatok ellátására **3.389.930.-Ft** összegű támogatást kapunk.

### **Feladatellátáshoz kötött támogatások összesen:**

**B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 19.921.237.-Ft**

#### **Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:**

Szociális étkeztetés 7 fő	619.640.-Ft
Falugondnoki Szolgálat támogatása	6.343.500.-Ft
Szociális feladatok egyéb támogatása	1.572.000.-Ft

**B113 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen: 8.535.140.-Ft**

#### **Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása**

**B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 3.389.930.-Ft**

### **Központi költségvetésből származó bevételek összesítése**

<b>B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>19.921.237.-Ft</b>
<b>B113 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>8.535.140.-Ft</b>
<b>B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>3.389.930.-Ft</b>

---

**B11 Önkormányzatok működési támogatásai 31.846.307.-Ft**

Önkormányzatunk központi költségvetésből származó bevételeinek összege 2025. évben tehát **31.846.307.- Ft**.

Ezen felül az alábbi bevételekkel számoltunk államháztartáson belülről:

<b>B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>4.628.988.-Ft</b>
(köz célú munka támogatása 2025.02.28.-ig	451.773.-Ft
polgármesteri illetményhez, költségterítés támogatása 2025.08.01-2025.12.31-ig becsülve	4.177.215.-Ft)

**B1 Működési célú támogatások ÁHT-n belülről összesen 36.475.295.-**



*b.) Az önkormányzat saját működési bevételei:*

A tervezésnél a 2024.évi teljesítési adatokat vettük figyelembe.

B402 Szolgáltatások ellenértéke	800.000.-Ft
B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	379.000.-Ft
B404 Tulajdonosi bevételek	2.190.586.-Ft
B405 Ellátási díjak	600.000.-Ft
B411 Egyéb működési bevételek	310.948.-Ft

---

<b>B4 Működési bevételek</b>	<b>4.280.534.-Ft</b>
------------------------------	----------------------

*c.) Közhatalmi bevételek:*

B351 Iparűzési adó	8.000.000.-Ft
--------------------	---------------

---

<b>B3 Közhatalmi bevételek</b>	<b>8.000.000.-Ft</b>
--------------------------------	----------------------

**Költségvetési bevételek összesen:**

<b>B1 Működési célú támogatások ÁHT-n belülről összesen</b>	<b>36.475.295.-Ft</b>
<b>B3 Közhatalmibevételek</b>	<b>8.000.000.-Ft</b>
<b>B4 Működési bevételek</b>	<b>4.280.534.-Ft</b>

---

<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>48.755.829.-Ft</b>
---	-----------------------

**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK**

A finanszírozási bevételek között kell szerepeltetni a 2024. évi pénzmaradványt, mely a 2025. évi költségvetési bevételek és költségvetési kiadások, valamint finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások egyenlege.

<b>B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</b>	<b>11.767.128.-Ft</b>
---	-----------------------

A működési bevételek és a finanszírozási bevételek együttesen nyújtanak fedezetet a 2025. évi költségvetés költségvetési kiadásaira.

<b>BEVÉTELEK AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL MINDÖSSZESEN</b>	<b>60.522.957.-Ft</b>
--	-----------------------

## Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2025. évi kiadásainak alakulása

A kiadások nagyságrendjének meghatározásánál – figyelembe véve természetesen az előzőekben felvázolt forráslehetőségeket – elsődlegesen tekintettük a település működésének biztosítását, jogszabályban előírt kötelezettségeink teljesítését, a Képviselő Testület 2025. évet érintő döntéseit.

Vámoscsalád községi Önkormányzat 2025. évi tervezett kiadási főösszege: **60.522.957.-Ft**

### a.) KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

A költségvetési kiadások az alábbi elemekből tevődnek össze:

- 1.)Működési kiadások
- 2.)Felhalmozási kiadások

Vámoscsalád községi Önkormányzat 2025. évi tervezett költségvetési kiadási főösszege: **59.654.519.-Ft**

#### 1.) Működési kiadások

A működési kiadások 2025. évre tervezett összege: **54.421.515.-Ft**

##### a.) Személyi juttatások

Az előirányzat tartalmazza a polgármester, az alpolgármester, a települési képviselők, valamint az önkormányzat által foglalkoztatott dolgozók és közfoglalkoztatott munkabérét, egyéb bérjellegű juttatásait.

A tervezésénél a közalkalmazotti előmeneteli rendszereken alapuló soros lépéseken túl figyelembe vettük a minimálbér, illetve a garantált minimálbér emelkedését.

K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5.991.400.-Ft
K1107 Béren kívüli juttatások	156.250.-Ft
K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	360.000.-Ft

---

K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	6.507.650.-Ft
---	---------------

K121 Választott tisztségviselők juttatásai	16.113.950.-Ft
K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	681.502.-Ft
K123 Egyéb külső személyi juttatások	51.000.-Ft

---

K12 Külső személy juttatások	16.846.452.-Ft
------------------------------	----------------

K1 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	23.354.102.-Ft
---------------------------------	----------------

##### b.) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előirányzat a személyi juttatások után államnak fizetendő szociális hozzájárulási adót, melynek összege 13 %, valamint a béren kívüli juttatások után fizetendő munkáltatói terheket tartalmazza.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3.056.699.-Ft
---	---------------

*b.) Dologi kiadások*

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2.488.000
<b>K31 Készletbeszerzés</b>	<b>2.488.000</b>
K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	118.320
K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	214.720
<b>K32 Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>333.040</b>
K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja	3.484.051
K3312 Gázenergia szolgáltatás díja	198.000
K3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja	117.200
K332 Vásárolt ételmezés	1.950.000
K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1.630.560
K335 Közvetített szolgáltatások	299.488
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	403.300
K337 Egyéb szolgáltatások	4.209.804
<b>K33 Szolgáltatási kiadások</b>	<b>12.292.403</b>
K341 Kiküldetések	
<b>K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	
K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3.391.129
K355 Egyéb dologi kiadások	40.000
<b>K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>3.431.129</b>
<b>K3 Dologi kiadások</b>	<b>18.544.572</b>

A kiadások kormányzati funkciónkénti részletezése a mellékletben található.

*d.) Ellátottak pénzbeli juttatásai*

Itt került tervezésre a szociális rendeletben meghatározott ellátások összege.

**K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai** **1.180.000.-Ft**

*b.) Egyéb működési célú kiadások*

A más önkormányzatokkal közösen fenntartott intézmények (Közös Önkormányzati Hivatal) működtetéséhez fizetendő kiadások, a Sárvár és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás, TÖOSZ, Sághegy Leader Egyesület tagdíja, a BURSA támogatás kiadásai kerültek itt megtervezésre. Itt szerepel még a tartalék összege, mely az év közben keletkező többletkiadások, illetve a bevételi elmaradások fedezetére szolgál.

**K506 Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülre** **3.300.200.-Ft**  
**K512 Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre** **58.725.-Ft**  
**K513 Tartalékok** **4.927.217.-Ft**

**K5 Egyéb működési célú kiadások** **8.286.142.-Ft**

**Működési kiadások összesen**

K1 Személyi juttatások	23.354.102.-Ft
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3.056.699.-Ft
K3 Dologi kiadások	18.544.572.-Ft
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.180.000.-Ft
K5 Egyéb működési célú kiadások	8.286.142.-Ft

<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>54.421.515.-Ft</b>
-----------------------------------	-----------------------

#### 4.) Felhalmozási kiadások

K71 Ingatlanok felújítása	3.438.605.-Ft
K74 Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	1.394.399.-Ft
Felújítások összesen	4.833.004.-Ft

Közutak, hidak állami támogatásából és önerőből a 2024. évben szerződést kötött az önkormányzat az Aqua-Bau Mérnöki Szolgáltató és Kereskedelmi Kft- vel bruttó 4.609.306.-Ft összegben. 2024. évben ebből kifizettünk bruttó 781.050.-Ft-ot, így 2025. évre még fizetendő bruttó 3.828.256.-Ft. Továbbá a Vasivíz Zrt által a szennyvízközmű-rendszeren pályázati forrás bevonásával megvalósított energiahatékonyság-fejlesztési beruházásból önkormányzatunk még 1.004.748.-Ft összegű kötelezettséget tart nyilván, mely az Önkormányzatunk által Vasivíz Zrt. felé számlázott használati-díj követelésből kerül kompenzációval kiegyenlítésre.

K87 Lakástámogatás	400.000.-Ft
K8 Egyéb felhalmozási kiadások összesen	400.000.-Ft

<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>5.233.004.-Ft</b>
---------------------------------------	----------------------

<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>60.522.957.-Ft</b>
--	-----------------------

#### b.)FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

A központi költségvetés minden év decemberében a következő év januári béreinek kifizetésére az önkormányzatot megillető támogatásból előleget biztosít, mely a következő évi állami támogatásból kerül visszavonásra. 2024. decemberében a 2025. januári bérek kifizetéséhez biztosított állami támogatási előleg visszafizetése: 868.438.-Ft

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése:	868.438.-Ft
Finanszírozási kiadások összesen	868.438.-Ft

<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>60.522.957.-Ft</b>
------------------------------	-----------------------

Az Áht. 29. /A § -a az előterjesztés bevezetőjében említettek szerint előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

Mindezekre figyelemmel az alábbi javaslatot tesszük az Önkormányzat a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdésének a.) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre tervezett összegének határozatban történő megállapítására:

### Határozati javaslat

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

a.) az alábbiak szerint állapítja meg az Önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdésének a.) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek 2026. 2027. illetve 2028. költségvetési évre tervezett összegét:

#### Saját bevételek 2026

-Iparűzési adó	7.000.000.-Ft
- Gépjárműadó	0.-Ft
-Saját működési bevételek	2.000.000.-Ft

**Összesen:** **9.000.000.-Ft**

#### Saját bevételek 2027

-Iparűzési adó	6.200.000.-Ft
- Gépjárműadó	0.-Ft
-Saját működési bevételek	1.200.000.-Ft

**Összesen:** **7.400.000.-Ft**

#### Saját bevételek 2028

- Iparűzési adó	5.900.000.-Ft
- Gépjárműadó	0.-Ft
- Saját működési bevételek	900.000.-Ft

**Összesen:** **6.800.000.-Ft**

b.) az alábbiak szerint állapítja meg a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2026., 2027. illetve 2028. költségvetési évre tervezett összegét:

#### Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség:

2026.évben	-----
2027.évben	-----
2028.évben	-----

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján, a költségvetésről szóló előterjesztés mellékleteiként az alábbi mérlegeket és kimutatásokat mutatjuk be a Tisztelt Képviselő-testület részére:

*Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,*

*Vámoscsalád Községi Önkormányzat előirányzat felhasználási és likviditási terve*

*A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,*

*A közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és*

*Az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.*

Mindezek mellett az előterjesztéshez csatoljuk Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetét, annak indokolását és a rendelettervezethez kapcsolódó hatásvizsgálati lapot.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjenek.

Vámoscsalád, 2025. március 4.

Tisztelettel:



# MELLÉKLETEK

**AZ URAIÚJFALUI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI  
HIVATAL 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**



előirányzat forintban						
Sor-szám	2025. évi terv	Rovat száma	Uratújfalu	Vasegerszeg	Simaság	Összesen
1.	2.	3.				
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	42 564 999	16 745 175	20 516 985	79 827 159
02	Normatív jutalmak	K1102				0
03	Céltuttatás, projektpremium	K1103				0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
05	Végkielégítés	K1105				0
06	Jubileumi jutalom	K1106	2 414 500			2 414 500
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 093 750	458 570	611 850	2 164 170
08	Ruházati költségterítés	K1108	38 650	30 000		68 650
09	Közeledési költségterítés	K1109	1 344 080	299 628	736 103	2 379 811
10	Egyéb költségterítések	K1110				0
11	Lakhatási támogatások	K1111				0
12	Szociális támogatások	K1112				0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		14 317	43 620	57 937
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	47 455 979	17 547 690	21 908 558	86 912 227
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121				0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett	K122				0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	36 000			36 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	36 000	0	0	36 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	47 491 979	17 547 690	21 908 558	86 948 227
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	6 212 509	2 310 848	2 844 197	11 367 554
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	150 000	20 000		170 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	648 030	380 000	240 000	1 268 030
23	Arubeszerezés	K313				0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	798 030	400 000	240 000	1 438 030
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	750 000	520 000	140 000	1 410 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	181 969	200 000		381 969
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	931 969	720 000	140 000	1 791 969
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	700 000			700 000
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	2 000 000			2 000 000
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	150 000			150 000
31	Közüzem díjak	K331	2 850 000	0	0	2 850 000
32	Vásárolt élelmiszer	K332				0
33	Bérelti és lízing díjak	K333				0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	100 000	100 000	70 000	270 000
35	Közvetített szolgáltatások	K335				0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	100 000	300 000	50 000	450 000
37	Egyéb szolgáltatások	K337	1 254 200	1 100 000	500 000	2 854 200
38	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	4 304 200	1 500 000	620 000	6 424 200
39	Küldetések kiadásai	K341	80 000	150 000	100 000	330 000
40	Reklám- és propagandakiadások	K342				0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	80 000	150 000	100 000	330 000
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 244 852	600 000	298 297	2 143 149
43	Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
44	Kamatkiadások	K353				0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
46	Egyéb dologi kiadások	K355	500			500
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	1 245 352	600 000	298 297	2 143 649
48	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	7 359 551	3 370 000	1 398 297	12 127 848
49	Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
50	Családi támogatások	K42				0
51	Pénzbeli kárpótítások, kártérítések	K43				0
52	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
53	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0
54	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
55	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
56	Egyéb nem intézményi ellátások	K48				0
57	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
58	Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
59	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021				0
60	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022				0
61	Egyéb elvonások, befizetések	K5023				0
62	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
63	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				0
64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				0
66	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				0
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0
69	Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
70	Kamat támogatások	K510				0
71	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
72	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				0
73	Tartalékok	K513				0
74	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0	0	0

75	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61					0
76	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62					0
77	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63					0
78	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64					0
79	Részesedések beszerzése	K65					0
80	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66					0
81	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67					0
82	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
83	Ingatlanok felújítása	K71					0
84	Informatikai eszközök felújítása	K72					0
85	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73					0
86	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74					0
87	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
88	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson	K81					0
89	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson	K82					0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson	K83					0
91	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	K84					0
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson	K85					0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson	K86					0
94	Lakástámogatás	K87					0
95	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88					0
96	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89					0
97	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
98	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>61 064 039</b>	<b>23 228 538</b>	<b>26 151 052</b>	<b>0</b>	<b>110 443 629</b>
Bevételek							
Állami támogatás			26 675 548	14 634 102	16 304 924		57 614 574
Érintett önkormányzatok támogatása			33 246 060	8 394 455	9 090 331		50 730 846
Támogatások összesen			59 921 608	23 028 557	25 395 255		108 345 420
Előző évi pénzmaradvány			1 142 431	461 539	755 797		2 359 767
Bevételek mindösszesen			61 064 039	23 490 096	26 151 052		110 705 187

### **Határozati javaslat**

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Uraiújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését

59.974.341.- Ft bevétellel, ezen belül

57.614.574.-Ft állami támogatással,

2.359.767.- Ft előző évi pénzmaradvánnyal

110.705.187.-Ft kiadással, ezen belül

110.443.629.- Ft működési kiadással ezen belül

86.948.227.-Ft személyi juttatással

11.367.554.-Ft munkaadókat terhelő járulékokkal

12.127.848.- Ft dologi kiadással,

261.558.-Ft felhalmozási kiadással, ezen belül

261.558.-Ft beruházási kiadással

elfogadja.

A bevételekkel nem fedezett 50.730.846.- Ft kiadási különbözetet a fenntartók a következőképpen fedezik:

Uraiújfalu 30.246.060.- Ft

Vámoscsalád 3.000.000.-Ft

Összesen: 33.246.060.-Ft

Vasegerszeg 4.761.855.- Ft

Nagygeresd 3.632.600.- Ft

Nemesládony 2.107.716.- Ft

Simaság 6.982.608.- Ft

Összesen: 14.484.786.-Ft

A köztisztviselők létszámát 13 főben, egyéb bérrendszer alá tartozó foglalkoztatottak létszámát 1 főben határozza meg.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal ill. folyamatos

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások  
2025.évben**

1.) Szociális étkeztetés támogatása

55.000.-Ft

**Összesen:**

**55.000.- Ft**

Magyarázat:

Az önkormányzat rendeletében a szociális étkeztetés térítési díjából, az ellátást igénybe vevő jövedelme alapján, kedvezményt biztosít.

**Intézményi térítési díjból biztosított önkormányzati támogatás**

<b>Havi jövedelem</b>	<b>Az önkormányzati támogatás mértéke az Intézményi térítési díj %-ban</b>
32.000 Ft alatt	100 %
32.001 – 45.000	60%
45.001 - 55.000	45%
55.001 – 70.000	30%
70.001- 85.000	15,%
85.001-	

## **A többéves kihatással járó döntések bemutatása**

Az Önkormányzatnak jelenleg nincs többéves kihatással járó döntése.

## **Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege**



Rovat megnevezése	Rovat száma	2025. ÉVI TERV	2024. ÉVI TERV	2024. ÉVI TÉNY
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	19 921 237	16 188 900	16 698 900
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktetketési feladatainak	B113	8 535 140	8 194 680	8 896 301
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	8 535 140	8 194 680	8 896 301
Települési önkormányzatok gyermekéktetketési feladatainak támogatása	B1132			
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 389 930	3 389 930	3 824 754
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115		0	
Elszámolásból származó bevételek	B116			
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>31 846 307</b>	<b>27 773 510</b>	<b>29 419 955</b>
Elvonások és befizetések bevételei	B12			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	B13			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B14			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson	B15			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	4 628 988	302 673	1 782 176
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>36 475 295</b>	<b>28 076 183</b>	<b>31 202 131</b>
Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
Társaságok jövedelemadói	B312			
<b>Jövedelemadók</b>	<b>B31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
Vagyon típusú adók	B34			
Értékesítési és forgalmi adók	B351	8 000 000	6 000 000	14 272 294
Fogyasztási adók	B352			
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353			
Gépjárműadók	B354			
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355			
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>B35</b>	<b>8 000 000</b>	<b>6 000 000</b>	<b>14 272 294</b>
Egyéb közhatalmi bevételek	B36			13 841
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>8 000 000</b>	<b>6 000 000</b>	<b>14 286 135</b>
Készletértékesítés ellenértéke	B401			
Szolgáltatások ellenértéke	B402	800 000		
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	379 000		120 000
Tulajdonosi bevételek	B404	2 190 586	1 782 063	633 005
Ellátási díjak	B405	600 000	560 000	591 091
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081			
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjellegű bevételek	B4082			9
<b>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek</b>	<b>B408</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091			
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092			
<b>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>B409</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Biztosító által fizetett kárterítés	B410			
Egyéb működési bevételek	B411	310 948	10	527 799
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>4 280 534</b>	<b>2 342 073</b>	<b>1 871 904</b>
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	B61			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és	B63			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B64			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>48 755 829</b>	<b>36 418 256</b>	<b>47 360 170</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B22			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immateriális javak értékesítése	B51			
Ingatlanok értékesítése	B52			
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
Részesedések értékesítése	B54			
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B71			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai	B72			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól	B73			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B74			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>48 755 829</b>	<b>36 418 256</b>	<b>47 360 170</b>

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113			
<b>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól</b>	<b>B811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>B812</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	11 767 128	6 978 812	6 978 812
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132			
<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	<b>11 767 128</b>	<b>6 978 812</b>	<b>6 978 812</b>
Allamháztartáson belüli megelőlegezések	B814			868 438
Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
Központi, irányító szervi támogatás	B816			
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191			
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192			
<b>Tulajdonosi kölcsönök bevételei</b>	<b>B819</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>11 767 128</b>	<b>6 978 812</b>	<b>7 847 250</b>
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824			
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825			
<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
Váltóbevételek	B84			
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B8</b>	<b>11 767 128</b>	<b>6 978 812</b>	<b>7 847 250</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>60 522 957</b>	<b>43 397 068</b>	<b>55 207 420</b>



Rovat megnevezése	Rovat száma	TERV	TERV	2024. ÉVI TÉNY
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	5 991 400	5 878 200	7 964 131
Normatív jutalmak	K1102			
Céljuttatás, projektprémium	K1103			
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			
Végkielégítés	K1105			
Jubileumi jutalom	K1106			
Béren kívüli juttatások	K1107	156 250	156 250	156 250
Ruházati költségtérítés	K1108			
Közlékedési költségtérítés	K1109			
Egyéb költségtérítések	K1110			
Lakhatási támogatások	K1111			
Szociális támogatások	K1112			
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	360 000	360 000	360 000
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>6 507 650</b>	<b>6 394 450</b>	<b>8 480 381</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	16 113 950	9 497 134	9 478 163
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	681 502	295 000	295 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	51 000		163 416
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>16 846 452</b>	<b>9 792 134</b>	<b>9 936 579</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>23 354 102</b>	<b>16 186 584</b>	<b>18 416 960</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>3 056 699</b>	<b>2 116 604</b>	<b>2 332 926</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311			
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 488 000	2 252 435	2 353 180
Árubeszerzés	K313			
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>2 488 000</b>	<b>2 252 435</b>	<b>2 353 180</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	118 320	113 337	113 337
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	214 720	169 215	153 280
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>333 040</b>	<b>282 552</b>	<b>266 617</b>
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	3 484 051	2 464 000	2 905 752
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	198 000	480 000	229 233
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	117 200	60 000	208 741
<b>Közüzemi díjak</b>	<b>K331</b>	<b>3 799 251</b>	<b>3 004 000</b>	<b>3 343 726</b>
Vásárolt élelmezés	K332	1 950 000	1 520 000	1 472 200
Bérleti és lízing díjak	K333			
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 630 560	919 998	1 565 117
Közvetített szolgáltatások	K335	299 488		94 488
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	403 300	340 000	341 500
Egyéb szolgáltatások	K337	4 209 804	2 571 980	3 597 863
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>12 292 403</b>	<b>8 355 978</b>	<b>10 414 894</b>
Kiküldetések kiadásai	K341			
Reklám- és propagandakiadások	K342			
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 391 129	2 588 458	2 465 203
Fizetendő általános forgalmi adó	K352			
Kamatkiadások	K353			
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			
Egyéb dologi kiadások	K355	40 000	40 020	31 822
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>3 431 129</b>	<b>2 628 478</b>	<b>2 497 025</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>18 544 572</b>	<b>13 519 443</b>	<b>15 531 716</b>
Társadalombiztosítási ellátások	K41			
Családi támogatások	K42			
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 180 000	1 070 000	1 480 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>1 180 000</b>	<b>1 070 000</b>	<b>1 480 000</b>
Nemzetközi kötelezettségek	K501			
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021			79 610
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022			
Egyéb elvonások, befizetések	K5023			
<b>Elvonások és befizetések</b>	<b>K502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79 610</b>
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson	K503			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson	K505			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 300 200	3 264 000	3 248 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson	K507			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			

Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
Kamattámogatások	K510			
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	58 725	57 500	56 150
Tartalékok	K513	4 927 217	4 455 874	
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>8 286 142</b>	<b>7 777 374</b>	<b>3 383 760</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>54 421 515</b>	<b>40 670 005</b>	<b>41 145 362</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64			119 065
Részesedések beszerzése	K65			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67			32 147
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151 212</b>
Ingatlanok felújítása	K71	3 438 605	1 007 874	788 396
Informatikai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 394 399	272 126	212 867
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>4 833 004</b>	<b>1 280 000</b>	<b>1 001 263</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
Lakástámogatás	K87	400 000	400 000	
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>	<b>-</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>5 233 004</b>	<b>1 680 000</b>	<b>1 152 475</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>K1-K8</b>	<b>59 654 519</b>	<b>42 350 005</b>	<b>42 297 837</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113			
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	-
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121			
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122			
Kincstárjegyek beváltása	K9123			
Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124			
Belföldi kötvények beváltása	K9125			
Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126			
<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>K912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	868 438	1 047 063	1 047 063
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916			
Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191			
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192			
<b>Tulajdonosi kölcsönök kiadásai</b>	<b>K919</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>868 438</b>	<b>1 047 063</b>	<b>1 047 063</b>
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924			
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925			
<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K92</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
Váltókiadások	K94			
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K9</b>	<b>868 438</b>	<b>1 047 063</b>	<b>1 047 063</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>60 522 957</b>	<b>43 397 068</b>	<b>43 344 900</b>

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2025. évi  
előirányzat felhasználási terve**



Sor-	Rovat megnevezése		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Oktober	November	December	ÖSSZESEN
1.	2.														
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	3 848 776	1 806 358	1 806 358	1 806 358	1 806 358	1 806 358	1 806 355	1 046 864	1 046 863	1 046 863	1 046 863	1 046 863	19 921 237
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112													0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjuttatás és gyermeknevelési támogatásainak támogatása	B113	1 024 217	682 811	682 811	682 811	682 811	682 811	682 811	682 811	682 811	682 811	682 812	682 812	8 535 140
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	408 792	271 194	271 194	271 194	271 194	271 194	271 194	271 194	271 195	271 195	271 195	271 195	3 389 930
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115													0
06	Elszámoltatási számadó bevételek	B116													0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (-01+...-06)	B11	5 279 785	2 760 363	2 760 363	2 760 363	2 760 363	2 760 363	2 760 360	2 000 869	2 000 869	2 000 869	2 000 870	2 000 870	31 846 307
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12													0
09	Elvonások célú támogatások államháztartáson belülről (-07+...-08)	B13													0
10	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (-07+...-08)	B14													0
11	Bevételek célú támogatások államháztartáson belülről (-07+...-08)	B15													0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	142 071	154 851	154 851					835 443	835 443	835 443	835 443	835 443	4 628 988
13	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (-07+...-08)	B1	0 411 596	2 915 316	2 915 316	2 760 363	2 760 363	2 760 363	2 760 360	2 430 311	2 430 312	2 430 312	2 430 313	2 430 313	36 475 235
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21													0
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B22													0
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (-07+...-08)	B23													0
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (-07+...-08)	B24													0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25													0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (-07+...-08)	B2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311													0
21	Társaságok jövedelemadói	B312													0
22	Jövedelemadók (-20+...-21)	B31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32													0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33													0
25	Vagyoni típusú adók	B34													0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351			4 000 000							4 000 000			8 000 000
27	Fogyasztási adók	B352													0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét lehelő adók	B353													0
29	Gépjárműadók	B354													0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355													0
31	Termékek és szolgáltatások adói (-28+...-30)	B35	0	0	4 000 000	0	0	0	0	0	4 000 000	0	0	0	8 000 000
32	Egyéb közhalmozati bevételek	B36													0
33	Készletértékesítés ellenértéke	B3	0	0	2 000 000	0	0	0	0	0	4 000 000	0	0	0	8 000 000
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401													0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402			80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	800 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	10 000	10 000	35 900	35 900	35 900	35 900	35 900	35 900	35 900	35 900	35 900	35 900	379 000
37	Tulajdonosi bevételek	B404	502 374						502 374				317 400	868 438	2 190 586
38	Ellátási díjak	B405	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	600 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406													0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407													0
41	Beleértelmezett pénzügyi eszközökön származó bevételek	B4081													0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattérítési bevételek	B4082													0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (-41+...-42)	B408	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Részvételadók származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091													0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092													0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (-44+...-45)	B409	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410													0
48	Egyéb működési bevételek	B411	58 886	252 085	1	1	1	1	1	1	1				310 948
49	Egyéb működési bevételek (-46+...-48)	B4	58 886	252 085	1	1	1	1	1	1	1				4 280 534

[illegible]



Sor- szá m	Városcsalád Községi Önkormányzat	Január	Február	Márcus	Április	Május	Június	Július	Augusztus	szepember	Oktober	November	December	ÖSSZESEN
1.	2.													
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	570 200	611 800	611 800	466 400	466 400	466 400	466 400	466 400	466 400	466 400	466 400	466 400	5 991 400
02	Normatív jutalmak													0
03	Céltartalék, projektfőtrémium													0
04	Készletért, ügyleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat													0
05	Végkielégítés													0
06	Jutalmi jutalom													0
07	Béren kívüli juttatások			156 250										156 250
08	Rutinizált költséghárítás													0
09	Közzétett költséghárítás													0
10	Egyéb költséghárítások													0
11	Lakbérleti támogatások													0
12	Szociális támogatások													0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	360 000
14	Egyéb személyi juttatások (n=21)* - 4119	600 200	621 800	621 800	466 400	466 400	466 400	466 400	466 400	466 400	466 400	466 400	466 400	6 507 600
15	Változatlan beszállások juttatásai	796 500	2 472 520	1 374 005	1 217 755	1 217 755	1 217 755	1 217 755	1 319 381	1 319 381	1 319 381	1 319 381	1 319 381	16 113 940
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját	25 000	59 682	59 682	59 682	59 682	59 682	59 682	59 682	59 682	59 682	59 682	59 682	691 502
17	Foglalkoztatottak fizetett juttatásai	4 250	4 250	4 250	4 250	4 250	4 250	4 250	4 250	4 250	4 250	4 250	4 250	51 000
18	Egyéb külső személyi juttatások	808 750	2 536 455	1 437 687	1 281 687	1 281 687	1 281 687	1 281 687	1 389 713	1 389 713	1 389 713	1 389 713	1 389 713	16 846 432
19	Egyéb személyi juttatások (n=15+16+17)	808 750	2 536 455	1 437 687	1 281 687	1 281 687	1 281 687	1 281 687	1 389 713	1 389 713	1 389 713	1 389 713	1 389 713	23 354 102
20	Minthaadok terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 428 950	3 178 252	2 235 987	1 778 087	1 778 087	1 778 087	1 778 087	1 879 713	1 879 713	1 879 713	1 879 713	1 879 713	3 056 609
21	Szakmai anyagok beszerzése	177 405	403 583	330 534	231 013	231 013	231 013	231 013	244 225	244 225	244 225	244 225	244 225	2 488 000
22	Uzemelelési anyagok beszerzése	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	1 590 560
23	Arbbszerzés	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000	1 590 560
24	Információk szolgáltatások igénybevétele	9 860	9 860	9 860	9 860	9 860	9 860	9 860	9 860	9 860	9 860	9 860	9 860	118 320
25	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	17 893	17 893	17 893	17 893	17 893	17 893	17 893	17 893	17 893	17 893	17 893	17 893	214 720
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	27 753	27 753	27 753	27 753	27 753	27 753	27 753	27 753	27 753	27 753	27 753	27 753	333 040
27	Villamosenergia szolgáltatás díja	271 670	297 321	291 571	291 571	291 571	291 571	291 571	291 571	291 571	291 571	291 571	291 571	3 484 051
28	Gázenergia szolgáltatás díja	16 500	16 500	16 500	16 500	16 500	16 500	16 500	16 500	16 500	16 500	16 500	16 500	198 000
29	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	8 500	8 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	117 200
30	Vásárolt élelmiszer	162 500	162 500	162 500	162 500	162 500	162 500	162 500	162 500	162 500	162 500	162 500	162 500	1 950 000
31	Bérelt és lízing díjak	109 220	366 220	116 212	116 212	116 212	116 212	116 212	116 212	116 212	116 212	116 212	109 212	1 530 560
32	Közvetített szolgáltatások	7 874,00	7 874,00	28 374,00	28 374,00	28 374,00	28 374,00	28 374,00	28 374,00	28 374,00	28 374,00	28 374,00	28 374,00	299 408
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	96 499	116 701	212 489	129 489	266 701	2 284 507	149 489	181 701	154 489	269 489	116 701	231 489	4 209 300
34	Egyéb szolgáltatások	612 753	872 810	887 156	747 156	1 082 286	2 302 164	646 156	799 156	773 156	907 156	881 156	881 156	12 292 403
35	Költségek elvonása													0
36	Reklam- és propagandaköltségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Reklam- és propagandaköltségek (n=36)*-571	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	187 649	204 190	236 153	210 503	237 255	998 903	231 833	224 591	205 103	210 503	225 583	218 863	3 391 129
39	Fizetendő általános forgalmi adó													0
40	Kamatköltségek													0
41	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	40 000
42	Egyéb pénzügyi kiadások	187 649	204 190	236 153	210 503	237 255	998 903	231 833	224 591	205 103	210 503	225 583	218 863	3 411 129
43	Költségek elvonása													0
44	Reklam- és propagandaköltségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 022 169	1 345 559	1 289 062	1 123 412	1 465 216	4 066 820	1 243 742	1 189 702	1 143 012	1 283 412	1 260 344	1 212 122	18 566 572
46	Költségek elvonása													0
47	Dologi kiadások (n=24+27+35+38+44)	1 022 169	1 345 559	1 289 062	1 123 412	1 465 216	4 066 820	1 243 742	1 189 702	1 143 012	1 283 412	1 260 344	1 212 122	18 566 572

[illegible]

## **Európai Unió támogatással megvalósuló programok bemutatása**

Az Önkormányzatnak jelenleg nincs Európai Unió támogatással megvalósuló programja



**A költségvetési évet követő három év  
tervezett bevételi előirányzatainak és  
kiadási előirányzatainak keretszámai  
főbb csoportokban**

KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI	Rovat száma	2026	2027	2028
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	24 387 148	25 462 717	27 831 379
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak	B113	8 669 830	8 465 333	8 960 000
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	8 669 830	8 465 333	8 960 000
Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B1132			
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 389 930	3 389 930	3 389 930
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115			
Elszámolásból származó bevételek	B116			
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>36 446 908</b>	<b>37 317 980</b>	<b>40 181 309</b>
Elvonások és befizetések bevételei	B12			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	B13			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B14			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson	B15			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16			
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>36 446 908</b>	<b>37 317 980</b>	<b>40 181 309</b>
Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
Társaságok jövedelemadói	B312			
<b>Jövedelemadók</b>	<b>B31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
Vagyoni típusú adók	B34			
Értékesítési és forgalmi adók	B351	8 400 000	8 000 000	6 900 000
Fogyasztási adók	B352			
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353			
Gépjárműadók	B354			
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355			
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>B35</b>	<b>8 400 000</b>	<b>8 000 000</b>	<b>6 900 000</b>
Egyéb közhatalmi bevételek	B36			
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>8 400 000</b>	<b>8 000 000</b>	<b>6 900 000</b>
Készletértékesítés ellenértéke	B401			
Szolgáltatások ellenértéke	B402	800 000	160 000	
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	379 000	120 000	120 000
Tulajdonosi bevételek	B404	1 000 000	1 440 000	1 400 000
Ellátási díjak	B405	600 000	610 000	620 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081			
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082			
<b>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek</b>	<b>B408</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091			
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092			
<b>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>B409</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Biztosító által fizetett kártérítés	B410			
Egyéb működési bevételek	B411			
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>2 779 000</b>	<b>2 330 000</b>	<b>2 140 000</b>
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	B61			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és	B63			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B64			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>47 625 908</b>	<b>47 647 980</b>	<b>49 221 309</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B22			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immateriális javak értékesítése	B51			
Ingatlanok értékesítése	B52			
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
Részesedések értékesítése	B54			
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B71			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai	B72			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól	B73			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B74			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>47 625 908</b>	<b>47 647 980</b>	<b>49 221 309</b>

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113			
<b>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól</b>	<b>B811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>B812</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	6 180 000	6 415 700	5 900 832
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132			
<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	<b>6 180 000</b>	<b>6 415 700</b>	<b>5 900 832</b>
Allamháztartáson belüli megelőlegezések	B814			
Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
Központi, irányító szervei támogatás	B816			
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191			
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192			
<b>Tulajdonosi kölcsönök bevételei</b>	<b>B819</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>6 180 000</b>	<b>6 415 700</b>	<b>5 900 832</b>
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824			
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825			
<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
Váltóbevételek	B84			
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B8</b>	<b>6 180 000</b>	<b>6 415 700</b>	<b>5 900 832</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>53 805 908</b>	<b>54 063 680</b>	<b>55 122 141</b>



KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI	Rovat száma	2026	2027	2028
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	6 590 540	7 249 594	7 974 553
Normatív jutalmak	K1102			
Céljuttatás, projektpremium	K1103			
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			
Végkielégítés	K1105			
Jubileumi jutalom	K1106			
Béren kívüli juttatások	K1107	156 250	156 250	156 250
Ruházati költségtérítés	K1108			
Közlekedési költségtérítés	K1109			
Egyéb költségtérítések	K1110			
Lakhatási támogatások	K1111			
Szociális támogatások	K1112			
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	360 000	360 000	360 000
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>7 106 790</b>	<b>7 765 844</b>	<b>8 490 803</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	17 725 345	17 725 345	17 725 345
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	716 184	716 184	716 184
Egyéb külső személyi juttatások	K123	50 000	50 000	50 000
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>18 491 529</b>	<b>18 491 529</b>	<b>18 491 529</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>25 598 319</b>	<b>26 257 373</b>	<b>26 982 332</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>3 316 831</b>	<b>3 402 508</b>	<b>3 496 753</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311			
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 468 000	2 169 875	2 145 789
Árubeszerzés	K313			
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>2 468 000</b>	<b>2 169 875</b>	<b>2 145 789</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	150 000	170 000	190 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	223 000	232 000	241 530
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>373 000</b>	<b>402 000</b>	<b>431 530</b>
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	3 693 094	3 914 679	4 149 560
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	250 000	270 000	300 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	120 000	130 000	140 000
<b>Közüzem díjak</b>	<b>K331</b>	<b>4 063 094</b>	<b>4 314 679</b>	<b>4 589 560</b>
Vásárolt élelmezés	K332	1 500 000	1 600 000	1 700 000
Bérleti és lízing díjak	K333			
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	768 000	957 865	853 000
Közvetített szolgáltatások	K335	300 000	94 488	94 488
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	450 000	470 000	485 600
Egyéb szolgáltatások	K337	2 680 963	3 006 000	3 567 634
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>9 762 057</b>	<b>10 443 032</b>	<b>11 290 282</b>
Kiküldetések kiadásai	K341			
Reklám- és propagandakiadások	K342			
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 265 389	3 458 900	3 600 896
Fizetendő általános forgalmi adó	K352			
Kamatkiadások	K353			
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			
Egyéb dologi kiadások	K355			
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>3 265 389</b>	<b>3 458 900</b>	<b>3 600 896</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>15 868 446</b>	<b>16 473 807</b>	<b>17 468 497</b>
Társadalombiztosítási ellátások	K41			
Családi támogatások	K42			
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 100 000	1 100 000	1 100 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>1 100 000</b>	<b>1 100 000</b>	<b>1 100 000</b>
Nemzetközi kötelezettségek	K501			
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021			
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022			
Egyéb elvonások, befizetések	K5023			
<b>Elvonások és befizetések</b>	<b>K502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson	K503			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson	K505			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 300 000	3 450 000	3 250 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson	K507			

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
Kamattámogatások	K510			
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	60 000	66 000	78 000
Tartalékok	K513	2 842 312	1 513 992	971 559
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>6 202 312</b>	<b>5 029 992</b>	<b>4 299 559</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>52 085 908</b>	<b>52 263 680</b>	<b>53 347 141</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0		
Részesedések beszerzése	K65			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0		
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok felújítása	K71	330 709	360 709	425 709
Informatikai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	89 291	89 291	89 291
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>420 000</b>	<b>450 000</b>	<b>515 000</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
Lakástámogatás	K87	400 000	200 000	
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>400 000</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>820 000</b>	<b>650 000</b>	<b>515 000</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>K1-K8</b>	<b>52 905 908</b>	<b>52 913 680</b>	<b>53 862 141</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113			
<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre</b>	<b>K911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121			
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122			
Kincstárjegyek beváltása	K9123			
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124			
Belföldi kötvények beváltása	K9125			
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126			
<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>K912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	900 000	1 150 000	1 260 000
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916			
Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191			
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192			
<b>Tulajdonosi kölcsönök kiadásai</b>	<b>K919</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>900 000</b>	<b>1 150 000</b>	<b>1 260 000</b>
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924			
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925			
<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K92</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
Váltókiadások	K94			
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K9</b>	<b>900 000</b>	<b>1 150 000</b>	<b>1 260 000</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>53 805 908</b>	<b>54 063 680</b>	<b>55 122 141</b>

**KIADÁSOK KORMÁNYZATI  
FUNKCIÓKÓDONKÉNTI  
CSOPORTOSÍTÁSBAN**



Sor- szám	Városcafélat kiadásai 2025.	011130 Önk- sejtek jogalk- maz. díj, tör	041233 Közfelhalmoz- tás	045160 Közvetk, hűtők	013920 Közvetkező	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	061030 Lakásbiztosít- ás támogatás	064010 Közfelfüggetl	066010 Zöld- terület karbant	066020 Város- és közsz- gazdálkodás	072111 Helyi önk- háztartás	082044 Környezet	082091 Kör- művelés	107051 Szociális ellátás	107055 Független lakások	013950 Önkormányzat vagyonnal való gazdálkodási műveletek	107060 Egyéb szoc- pályázati és tervezési	900020	064031 Civil Szervezetek	ÖSSZESEN
1.	2.																			
01	Törvény szerinti kiadások, munkadíjak																			
02	Normatív kiadások		424 200										1 291 600		4 272 600					5 991 400
03	Építkezési, projekttervezési																			0
04	Készletkezelési, ügykezelési, helyettesítési díj, városi, városi																			0
05	Városi																			0
06	Általános kiadások																			0
07	Béren kívüli kiadások																			0
08	Polgármesteri költségvetési																			0
09	Közfelhalmozási költségvetési																			0
10	Egyéb költségvetési																			0
11	Lakásbiztosítási kiadások																			0
12	Szociális kiadások																			0
13	Felhalmozási kiadások, egyéb személyi kiadások																			0
14	Egyéb kiadások, személyi kiadások (1075+...+13)	0	424 200	0			0	0	0	0	0	360 000	1 291 600	0	4 272 600	0	0	0	16 119 950	
15	Városi kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)	16 119 950																		16 119 950
16	Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	391 502										0								681 502
17	Egyéb kiadások, személyi kiadások	51 000																		51 000
18	Külső személyi kiadások (1+16+17)	16 546 452	0	0			0	0	0	360 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 866 452
19	Törvény szerinti kiadások (1+16+17)	16 546 452	424 200	0			0	0	0	360 000	0	0	1 291 600	0	4 272 600	0	0	0	23 354 102	
20	Közfelhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)	2 179 448	22 573							36 106		66 800	1 291 600	0	4 272 600	0	0	0	3 056 606	
21	Személyi kiadások, személyi kiadások																			0
22	Közfelhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)	168 000								60 000		30 000	330 000		60 000					2 488 000
23	Általános kiadások (21+22+23)	168 000								60 000		30 000	330 000		60 000					0
24	Egyéb kiadások, személyi kiadások (1+16+17)	168 000	0	0			0	0	0	60 000	0	30 000	330 000	0	60 000	0	0	0	0	2 488 000
25	Információs kiadások, kiadások	30 840								60 000		30 000	330 000		60 000					118 520
26	Egyéb kiadások, személyi kiadások	61 500								60 000		30 000	330 000		60 000					214 720
27	Közfelhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)	131 400	0	0			0	0	0	60 000	0	30 000	330 000	0	60 000	0	0	0	0	333 640
28	Városi kiadások, egyéb kiadások	80 100								60 000		30 000	330 000		60 000					3 484 051
29	Gazdasági kiadások, egyéb kiadások	4 400								60 000		30 000	330 000		60 000					158 000
30	Városi kiadások, egyéb kiadások	4 400								60 000		30 000	330 000		60 000					117 200
31	Városi kiadások, egyéb kiadások	90 500	0	0			0	0	0	60 000	0	30 000	330 000	0	60 000	0	0	0	0	3 798 251
32	Városi kiadások, egyéb kiadások																			0
33	Béren és túlszámított kiadások	250 000								60 000		30 000	330 000		60 000					1 630 560
34	Közfelhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)	250 000								60 000		30 000	330 000		60 000					299 488
35	Közfelhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)	403 300								60 000		30 000	330 000		60 000					403 300
36	Személyi kiadások, egyéb kiadások	445 904								60 000		30 000	330 000		60 000					4 209 804
37	Egyéb kiadások, személyi kiadások	445 904								60 000		30 000	330 000		60 000					12 292 409
38	Közfelhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)	1 180 004	0	0			0	0	0	60 000	0	30 000	330 000	0	60 000	0	0	0	0	0
39	Közfelhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)																			0
40	Felhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)	0	0	0			0	0	0	60 000	0	30 000	330 000	0	60 000	0	0	0	0	0
41	Közfelhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)																			0
42	Működési célú előzetesen finanszírozott kiadások, egyéb kiadások	169 430								60 000		30 000	330 000		60 000					3 391 129
43	Felhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)									60 000		30 000	330 000		60 000					0
44	Közfelhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)									60 000		30 000	330 000		60 000					0
45	Egyéb kiadások, személyi kiadások									60 000		30 000	330 000		60 000					0
46	Közfelhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)									60 000		30 000	330 000		60 000					0
47	Közfelhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)	169 430	0	0			0	0	0	60 000	0	30 000	330 000	0	60 000	0	0	0	0	40 000
48	Közfelhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)									60 000		30 000	330 000		60 000					3 431 129
49	Közfelhalmozási kiadások, egyéb kiadások (1075+...+13)	1 878 434	0	0			0	0	0	60 000	0	30 000	330 000	0	60 000	0	0	0	0	18 544 572
50	Családi támogatások																			0
51	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
52	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
53	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
54	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
55	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
56	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
57	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
58	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
59	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
60	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
61	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
62	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
63	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
64	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
65	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
66	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
67	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
68	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
69	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
70	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
71	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
72	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
73	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
74	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
75	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
76	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
77	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
78	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
79	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
80	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
81	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
82	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
83	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
84	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
85	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
86	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
87	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
88	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
89	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
90	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
91	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
92	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
93	Polgármesteri kiadások, kiadások																			0
94	Polgármesteri kiadások, kiadások																			

[illegible]



**Vámoscsalád Községi Önkormányzat**

**2025. évi költségvetéséről szóló**

**önkormányzati rendelet tervezete**

**Vámoscsalád Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (....) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] Az Önkormányzat célja a folyamatos működőképesség fenntartása, a kötelező és önként vállalt feladatok magas színvonalú ellátása, a település kiegyensúlyozott gazdasági fejlődésének biztosítása, továbbá a költségvetési gazdálkodás átláthatóságának tiszteletben tartása és a közpénzek hatékony felhasználása.

[2] Az Önkormányzat elkötelezett a pénzügyi stabilitás, az átláthatóság, a felelős gazdálkodás alapelvei, továbbá a helyi közösség érdekei mellett.

[3] Az Önkormányzat a rendelet megalkotása során figyelembe vette a rendelkezésére álló központi támogatásokat, saját bevételeit, és a település működőképességének biztosításához, fejlesztéséhez, kötelező és önként vállalt feladatainak folyamatos ellátásához teljesítendő kiadások körét.

[4] Fentiekre figyelemmel az Önkormányzat a 2025. évi költségvetésének bevételei és kiadásai előirányzatait, ezek jogszerű és átlátható felhasználásának kereteit a rendeletben foglaltak szerint állapítja meg.

[5] Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Az Önkormányzat 2025. évi költségvetése**

**1. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak összességét 60.522.957.-Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi előirányzatokat működési bevételek és felhalmozási bevételek, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított kiadási előirányzatokat működési kiadások és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

(4) A helyi adó bevételeket és az egyéb közhatalmi bevételeket a 3. melléklet tartalmazza.

(5) A lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 4. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat által nyújtott támogatásokat, kölcsönöket az 5. melléklet tartalmazza.

(7) A beruházásokat és felújításokat a 6. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat 2025. évi létszám előirányzatát a 7. melléklet tartalmazza.

## **2. §**

(1) A képviselő-testület a 2025. évi költségvetésében az évközi - előre nem tervezett - kiadásokra, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek kompenzálására általános tartalékot képez. A költségvetés általános és céltartalékát a 8. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő-testület az általános tartalék felhasználásáról történő döntést éves szinten összesen 1.500.000.- Ft összegig a polgármester hatáskörébe ruházza át. A vállalás értékhatára esetenként 200.000.-Ft-ot nem haladhatja meg. A polgármester a tartalék terhére vállalt feladatokról a képviselő-testületet a következő ülésen tájékoztatja.

## **3. §**

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésében az működési bevételek és működési kiadások egyenlege 5.665.686.-Ft hiány, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 5.233.004.- Ft hiány.

(2) A működési bevételek és működési kiadások egyenlegéből keletkező hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 5.665.686.- Ft összegű igénybevételével történik.

(3) A felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegéből keletkező hiány hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 5.233.004.-Ft összegű igénybevételével történik.

## **4. §**

A költségvetési évben az önkormányzatnak nincs olyan fejlesztési célja, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény 3. §.(1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet válhat szükségessé.

## **2. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

## **5. §**

(1) Az Önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok és a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a K512. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a (3) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(5) Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetés kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(6) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

## **6. §**

(1) A képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére vagy a pénzeszközökből államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlására.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a polgármester a következő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

## **7. §**

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az átadott és átvett pénzeszközök tekintetében a megállapodások megkötésével.

## **8. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

## **9. §**

A rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától alkalmazni kell.

Vámoscsalád, 2025. március 4.

Biczó Endre  
polgármester

dr. Husz Norina  
jegyző

### Bevételi előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat szám a	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatá si feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	19 921 237			19 921 237
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, ebből	B113	8 535 140			8 535 140
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113 1	8 535 140			8 535 140
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113 2				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 389 930			3 389 930
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				<b>0</b>
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	31 846 307	0	0	31 846 307
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	4 628 988			4 628 988
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>36 475 295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 475 295</b>
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34				0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	8 000 000			8 000 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	8 000 000	0	0	8 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>8 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 000 000</b>

Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	800 000			800 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	379 000			379 000
Tulajdonosi bevételek	B404	2 190 586			2 190 586
Ellátási díjak	B405	600 000			600 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B408 1				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B408 2				0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	0	0	0	0
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B409 1				0
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409 2				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0
Egyéb működési bevételek	B411	310 948			310 948
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>4 280 534</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 280 534</b>
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>48 755 829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48 755 829</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>48 755 829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48 755 829</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				0
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	11 767 128			11 767 128
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	<b>11 767 128</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 767 128</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192				0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	<b>11 767 128</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 767 128</b>
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0

Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Váltóbevételek	B84				0
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B8</b>	<b>11 767 128</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 767 128</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>60 522 957</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60 522 957</b>



**Kiadási előirányzatok**

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	5 991 400			5 991 400
Normatív jutalmak	K1102				0
Céljuttatás, projektprémium	K1103				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	156 250			156 250
Ruházati költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109				0
Egyéb költségtérítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	360 000			360 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	6 507 650	0	0	6 507 650
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	16 113 950			16 113 950
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	681 502			681 502
Egyéb külső személyi juttatások	K123	51 000			51 000
Külső személyi juttatások	K12	16 846 452	0	0	16 846 452
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>23 354 102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 354 102</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>3 056 699</b>			<b>3 056 699</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 488 000			2 488 000
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	2 488 000	0	0	2 488 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	118 320			118 320
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	214 720			214 720
Kommunikációs szolgáltatások	K32	333 040	0	0	333 040
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	3 484 051			3 484 051
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	198 000			198 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	117 200			117 200
Közüzemi díjak	K331	3 799 251	0	0	3 799 251
Vásárolt élelmezés	K332	1 950 000			1 950 000
Bérleti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 630 560			1 630 560
Közvetített szolgáltatások	K335	299 488			299 488
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	403 300			403 300
Egyéb szolgáltatások	K337	4 209 804			4 209 804
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>12 292 403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 292 403</b>

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Kiküldetések kiadásai	K341				0
Reklám- és propagandakiadások	K342				0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 391 129			3 391 129
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	40 000			40 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 431 129	0	0	3 431 129
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>18 544 572</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 544 572</b>
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
Családi támogatások	K42				0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 180 000			1 180 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>1 180 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 180 000</b>
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021				0
A helyi önkormányzatok törvényi előírásón alapuló befizetései	K5022				0
Egyéb elvonások, befizetések	K5023				0
Elvonások és befizetések	K502	0	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 300 200			3 300 200
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
Kamatátogatások	K510				0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	58 725			58 725
Tartalékok	K513	4 927 217			4 927 217
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>8 286 142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 286 142</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>54 421 515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54 421 515</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				0
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67				0
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok felújítása	K71	3 438 605			3 438 605
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 394 399			1 394 399
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>4 833 004</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 833 004</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				0
Lakástámogatás	K87	400 000			400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>5 233 004</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 233 004</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>K1-K8</b>	<b>59 654 519</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 654 519</b>

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122				0
Kincstárjegyek beváltása	K9123				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				0
Belföldi kötvények beváltása	K9125				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	868 438			868 438
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				0
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192				0
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	868 438	0	0	868 438
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Váltókiadások	K94				0
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K9</b>	<b>868 438</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>868 438</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>60 522 957</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60 522 957</b>

**Helyi adó bevételek és az egyéb közhatalmi bevételek**

Értékesítési és forgalmi adók	B351	8 000 000
ebből: állandó jeleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	B351	8 000 000
ebből: ideiglenes jeleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	B351	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
ebből: talajterhelési díj	B355	
ebből: környezetterhelési díj	B355	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0
ebből: eljárási illetékek	B36	
ebből: igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
ebből: környezetvédelmi bírság	B36	
ebből: természetvédelmi bírság	B36	
ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
ebből: egyéb bírság	B36	
ebből: vagyoni típusú települési adók	B36	
ebből: jövedelmi típusú települési adók	B36	
ebből: egyéb települési adók	B36	
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>B3</b>	<b>8 000 000</b>

**A lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások**

<b>Lakhatással kapcsolatos ellátások</b>	<b>K46</b>	
ebből: hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
ebből: lakbértámogatás	K46	
ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
ebből: adósságsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>	<b>K48</b>	<b>1 180 000</b>
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §]	K48	
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	K48	1 180 000
ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szoctv. 37. § (1) bekezdés a) és b) pontja]	K48	
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás	K48	
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>1 180 000</b>

**Az Önkormányzat által nyújtott támogatások, kölcsönök**

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 300 200
ebből: központi költségvetési szervek	K506	
ebből: központi kezelésű előirányzatok	K506	
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K506	
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K506	
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K506	
ebből: elkülönített állami pénzalapok	K506	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	3 175 000
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K506	125 200
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	
ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	K506	
Működési célú támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K512	58 725
ebből: egyházi jogi személyek	K512	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K512	
ebből: egyéb civil szervezetek	K512	58 725
ebből: háztartások	K512	
ebből: pénzügyi vállalkozások	K512	
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	
ebből: egyéb vállalkozások	K512	
ebből: Európai Unió	K512	
ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K512	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0
ebből: központi költségvetési szervek	K84	
ebből: központi kezelésű előirányzatok	K84	
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K84	
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K84	
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K84	
ebből: elkülönített állami pénzalapok	K84	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K84	
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K84	
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0
ebből: egyházi jogi személyek	K89	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K89	
ebből: egyéb civil szervezetek	K89	
ebből: háztartások	K89	



ebből: pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: egyéb vállalkozások	K89	
ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K89	
ebből: egyéb külföldiek	K89	
<b>TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA ÖSSZESEN</b>		<b>3 358 925</b>

**Beruházások és felújítások**

<b>Rovat megnevezése</b>	<b>ELŐÍRÁNYZATOK</b>
<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>	<b>0</b>
<i>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</i>	<b>0</b>
<b>Beruházások</b>	<b>0</b>
<i>Ingatlan felújítás összesen, ebből</i>	<b>3 438 605</b>
önkormányzati utca (Petőfi)	3 014 375
Vasivíz Zrt beruházás	424 230
<i>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen, ebből</i>	<b>1 394 399</b>
önkormányzati utca (Petőfi)	813 881
Vasivíz Zrt beruházás	580 518
<b>Felújítások</b>	<b>4 833 004</b>
<b>Beruházások és felújítások mindösszesen</b>	<b>4 833 004</b>

## Az önkormányzat 2025. évi létszám előirányzata

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Önkormányzat - teljes munkaidős	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Önkormányzat - rész- munkaidős
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző		
I. besorolási osztály összesen		
II. besorolási osztály összesen		
III. besorolási osztály összesen		
<b>KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN</b>		
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)		
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető		
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs		
A, B fizetési osztály összesen	1	
C, D fizetési osztály összesen		0,25
E-J fizetési osztály összesen		
kutató, felsőoktatásban oktató		
Pedagógus I		
Pedagógus II.		
<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	<b>1</b>	<b>0,25</b>
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)		
ösztöndíjas foglalkoztatott		
közfoglalkoztatott	1	
megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak	2	
<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
polgármester, főpolgármester	1	
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3	
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1	
<b>VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN</b>	<b>5</b>	

**Általános és céltartalék**

<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat- szám</b>	
<b>Általános tartalékok</b>	<b>K513</b>	<b>4 927 217</b>
<b>Céltartalékok</b>	<b>K513</b>	
<b>Tartalék összesen</b>		<b>4 927 217</b>

## Végső előterjesztői indokolás

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva megalkotta Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 613/2022.(XII.29.) Korm. rendelet, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény ( a továbbiakban: Áht. ) és az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368 / 2011 ( XII.31.) Korm. rendelet ( a továbbiakban Ámr.) előírásait.

A költségvetés tartalmára vonatkozó alapelveket az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti. A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a.) az önkormányzat költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
  - aa.) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
  - ab.) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b.) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
  - ba.) kiemelt előirányzatok
  - bb.) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c.) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d.) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló alábbi finanszírozási bevételi előirányzatokat:
  - da.) a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása,
  - db.) finanszírozási bevételként a költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány,
- e.) a d.) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat
- f.) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény ( a továbbiakban Stabilitási tv. ) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g.) A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h.) a költségvetési végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen az Mőtv. 68. §.(4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint az Áht. 34. §.(2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

Mindezek mellett a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az év közti többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalékot.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

ba) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

**Hatásvizsgálati lap a költségvetési  
rendelet-tervezethez**



**ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT**  
**Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati**  
**rendeletéhez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

**a) A rendelet társadalmi hatásai**

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.

**b) A rendelet gazdasági, költségvetési hatásai**

A rendelet-tervezet Vámoscsalád Községi Község Önkormányzat költségvetését foglalja magában. A 2025. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat működése, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása biztosítható. A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A rendelet helyi gazdasági hatása közvetett.

**c) A rendelet környezeti, egészségi következményei**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt, és egészségi következményei nincsenek.

**d) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

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

**e) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése előírja, hogy a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig benyújtja a képviselőtestületnek a tárgyévi költségvetési rendelet-tervezetet.

A Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 111/A §.-a értelmében ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvény 83 § (6) bekezdés szerint felfüggesztésre kerül

**f) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

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