ELŐTERJESZTÉS
Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. május 28-i képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) az alábbiakban határozza meg a költségvetés fogalmát:

A költségvetés a költségvetési év során teljesítendő költségvetési bevételeket bevételi előirányzatként, a teljesítendő költségvetési kiadásokat kiadási előirányzatként tartalmazza.

A költségvetés egy évre szóló pénzügyi terv, ahol a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

A költségvetési előirányzatok a költségvetési gazdálkodás kereteit jelölik ki.
Az előirányzat tulajdonképpen felhasználható pénzeszköz keretet jelent (elkölteni tervezett forintösszeg a kiadási oldalon, illetve beszedni tervezett forintösszeg a bevételi oldalon)

A **bevételi előirányzat** azt mutatja, hogy **az önkormányzat milyen forrásokból és körülbelül mennyi pénzhez juthat** egy adott évben. Fontos, hogy **ez még nem a ténylegesen befolyt pénz, hanem tervezett, várható összeg.**

A kiadási előirányzat azt jelzi, hogy **az önkormányzat mire és mennyit tervez elkölteni az adott évben**. Itt is **tervezett összegről van szó**: előre rögzítjük, hogy a bevételekből milyen célokra mennyi pénz juthat.

A költségvetésben **a tartalék egy külön kiadási előirányzat**. Ez azt jelenti, hogy az önkormányzat félretesz egy meghatározott összeget, amit nem oszt szét előre pontos célokra, hanem csak szükség esetén használ fel. A tartalékra szükség lehet váratlan kiadások: például egy viharkár miatt gyorsan kell javítani a tetőt, vagy bizonytalan bevételek esetén, például ha egy tervezett bevétel összege nem biztos (pl. iparűzési adó, bérleti díj), akkor jó, ha van mozgástér.

Az „előirányzat" kifejezés azért fontos, mert a költségvetés nem pontosan előre látható tényadatokból áll, hanem **tervezett számokból**. Ez év közben változhat: több bevétel folyik be, vagy drágább lesz egy beruházás. Ilyenkor az önkormányzatnak módosítania kell a költségvetést.

A költségvetésnek, mint pénzügyi tervnek **minden pillanatban egyensúlyban kell lennie**: több kiadás elköltését tervezni (tehát a kiadási előirányzatot növelni) vagy többletbevétel terhére, (tehát bevételi előirányzat növelés terhére) vagy más kiadás csökkentésével egyidejűleg (tehát más kiadási előirányzat csökkentésével) lehet. Ha olyan többletbevétel keletkezik, ami nem meghatározott célt szolgál, akkor az a kiadási oldalon a tartalék előirányzatát növeli.

Év közben a költségvetést módosítással és átcsoportosítással lehet megváltoztatni.

Az előirányzat módosítás a megállapított kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése, de ezt a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkenése mellett lehet megtenni. Ekkor a kiadás és bevétel fő összege is változik.

Az Áht.) 34. § (1) bekezdése szerint „a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt."

Az Áht. 34.§ (2) bekezdése úgy rendelkezik, hogy „A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást"

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi költségvetését 2/2025.(III.12.) önkormányzati rendeletével fogadta el, melyet első alkalommal 5/2025. (IX. 5.) önkormányzati rendeletével módosított.

A költségvetési rendelet III. számú módosítására az alábbiak szerint teszünk javaslatot:

BEVÉTELEK

ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI

1.) Kamatjóváírás miatt megemelni javasoljuk a B4082 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek rovat előirányzatát 5.-Ft-tal, míg kiadási oldalon ugyanezzel az összeggel javasoljuk megemelni a K513 Tartalék rovat előirányzatát.

2.) A szociális ágazati összevont pótlékra 2025.10.-12. hónapokban 216.960.-Ft többlettámogatást kaptunk, ezért a B1131 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzatát javasoljuk megemelni.

A bevétel-növekedés miatt a kiadások előirányzatát az alábbiak szerint javasoljuk megemelni:

K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek + 192.000.-Ft
K2 munkaadókat terhelő járulékok és szocho. + 24.960.-Ft

3.) A 2025. decemberében kiutalt megelőlegezés miatt megemelni javasoljuk a B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések rovat előirányzatát 979.570.- Ft-tal, csökkenteni javasoljuk a B404 Tulajdonosi bevételek rovat előirányzatát 868.438.-Ft-tal, míg a kiadási oldalon megemelni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 111.132.-Ft-tal.

4.) Iparűzési adóból befolyt többletbevétel miatt megemelni javasoljuk a B351 Értékesítési és forgalmi adók rovat előirányzatát 371.124.-Ft-tal, míg a kiadási oldalon ugyanezzel az összeggel megemelni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát.

5.) Szociális étkeztetés térítési díjából befolyt többletbevétel miatt megemelni javasoljuk a B405 Ellátási díjak rovat előirányzatát 25.446.-Ft-tal, míg a kiadási oldalon ugyanezzel az összeggel javasoljuk megemelni a K513 Tartalék rovat előirányzatát.

6.) Késedelmi pótlékból befolyt bevétel miatt megemelni javasoljuk a B36 Egyéb közhatalmi bevételek rovat előirányzatát 1.484.-Ft-tal, míg a kiadási oldalon ugyanezzel az összeggel megemelni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát.

7.) Áramdíj túlfizetése miatt megemelni javasoljuk a B411 Egyéb működési bevételek rovat előirányzatát 1.114.458.-Ft-tal, kiadási oldalon pedig megemelni javasoljuk a K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja rovat előirányzatát 882.608.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 231.850.-Ft-tal.

2025. évi költségvetésünk bevételi főösszege az II. módosítással elfogadott 72.006.648.-Ft-ról 73.847.257.-Ft-ra nő. (+ 1.840.609.-Ft)

KIADÁSOK

1.) Üzemeltetési anyagok beszerzése

Zöldterületre betervezett keretösszeg helyesbítése miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 25.446.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát.

Dekoráció vásárlása miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 4.724.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát.

Karácsonyi égősor vásárlása miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 6.052.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K355 Egyéb dologi kiadások rovat előirányzatát.

Melegen hengerelt lencsemintás lemez vásárlása miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 29.882.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K332 Vásárolt élelmezés rovat előirányzatát.

Falugondnoki buszra vásárolt 4 db gumi vásárlása miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 131.969.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K332 Vásárolt élelmezés rovat előirányzatát.

Virág vásárlása miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 7.874.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovat előirányzatát.

Tisztítószer, elem és PB gázpalack vásárlása miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 64.935.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel javasoljuk csökkenteni a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovat előirányzatát.

2.) Egyéb kommunikációs szolgáltatások

2025 11. havi telefondíj kifizetése miatt megemelni javasoljuk a K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások rovat előirányzatát 1.712.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K332 Vásárolt élelmezés rovat előirányzatát.

3.) Gázenergia szolgáltatás díja
Fő utca 102. és Fő utca 69. 2025.10.26-2025.11.26-ig tartó időszak gázdíja miatt megemelni javasoljuk a K3312 Gázenergia szolgáltatások díja rovat előirányzatát 35.000.-Ft-tal, míg ezzel egyidőben csökkenteni javasoljuk a K332 Vásárolt élelmezés rovat előirányzatát 10.846.-Ft-tal, a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovat előirányzatát 24.154.-Ft-tal.

4.) Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre
Az Uraiújfalui Önkéntes Tűzoltó és Polgárőr Egyesület részére megszavazott támogatás miatt megemelni javasoljuk a K512 Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre rovat előirányzatát 100.000.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát.

5.) Ingatlanok felújítása
Fő utca 102-nél lévő fatároló tető héjazatának cseréje miatt megemelni javasoljuk a K71 Ingatlanok felújítások rovat előirányzatát 546.491.-Ft-tal, a K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 82.752.-Ft-tal. Ezzel egyidőben csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 629.243.-Ft-tal.

6.) Egyéb nem intézményi ellátások
Települési támogatások kifizetése miatt megemelni javasoljuk a K48 Egyéb nem intézményi ellátások rovat előirányzatát 560.000.-Ft-tal, míg ezzel egyidőben csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 160.000.-Ft-tal, a K87 Lakástámogatások rovat előirányzatát 400.000.-Ft-tal.

7.) Egyéb szolgáltatások
Közvilágítás korszerűsítésének támogatása 5000 fő alatti településeken című pályázathoz kapcsolódó projektelőkészítés miatt megemelni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 70.000.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 18.900.-Ft-tal, míg ezzel egyidejűleg csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 88.900.-Ft-tal.

Villamos biztonsági felülvizsgálat miatt megemelni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 61.741.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K332 Vásárolt élelmezés rovat előirányzatát.

Bankköltség miatt megemelni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 61.881.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovat előirányzatát.

2025. évi költségvetésünk kiadási főösszege az II. módosítással elfogadott 72.006.648.-Ft-ról 73.847.257.-Ft-ra nő. (+ 1.840.609.-Ft)

BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN

	EREDETI TERV	I. MÓDOSÍTÁS	II. MÓDOSÍTÁS	JAVASOLT MÓDOSÍTÁS
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL	48.755.829	50.263.088	60.239.520	62.080.129
MARADVÁNY	11.767.128	11.767.128	11.767.128	11.767.128
ÖSSZES BEVÉTEL	60.522.957	62.030.216	72.006.648	73.847.257

KIADÁSOK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN

	EREDETI TERV	I. MÓDOSÍTÁS	II. MÓDOSÍTÁS	JAVASOLT MÓDOSÍTÁS
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	59.654.519	61.161.778	71.138.210	72.978.819
FINANSZÍROZÁSI KIADÁS	868.438	868.438	868.438	868.438
ebből államháztartáson belüli megelőlegezés	868.438	868.438	868.438	868.438
ÖSSZES KIADÁS	60.522.957	62.030.216	72.006.648	73.847.257

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjenek megtárgyalni, és egyetértésük esetén a melléklet rendelet-tervezetnek megfelelően döntsenek az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról.

Vámoscsalád, 2026. május 18.

Vámoscsalád Községi Önkormányzat 1.

Biczó Endre
polgármester

Kovács-Deé Eszter
aljegyző

készítette: Kasza Anita pü. előadó

Tóth Csilla pü. előadó

1. melléklet

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	24 107 636			24 107 636
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, abból	B113	9 396 201			9 396 201
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	9 396 201			9 396 201
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatinak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 917 170			3 917 170
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	**B11**	**37 421 007**	**0**	**0**	**37 421 007**
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	2 181 514			2 181 514
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	**B1**	**39 602 521**	**0**	**0**	**39 602 521**
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	16 881 341			16 881 341
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	16 881 341	0	0	16 881 341
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	46 182			46 182
Közhatalmi bevételek	**B3**	**16 927 523**	**0**	**0**	**16 927 523**
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	800 000			800 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	329 000			329 000
Tulajdonosi bevételek	B404	1 322 148			1 322 148
Ellátási díjak	B405	625 446			625 446
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	15			15
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	15	0	0	15
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				0
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0
Egyéb működési bevételek	B411	1 425 906			1 425 906
Működési bevételek	**B4**	**4 502 515**	**0**	**0**	**4 502 515**
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Unióból	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	68 000			68 000
Működési célú átvett pénzeszközök	**B6**	**68 000**	**0**	**0**	**68 000**
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		**61 100 559**	**0**	**0**	**61 100 559**
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
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	**B2**	**0**	**0**	**0**	**0**
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
Felhalmozási bevételek	**B5**		**0**	**0**	**0**
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Unióból	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
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	**B7**	**0**	**0**	**0**	**0**
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		**0**	**0**	**0**	**0**
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		**61 100 559**	**0**	**0**	**61 100 559**
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 belül 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	**11 767 128**	**0**	**0**	**11 767 128**
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	979 570			979 570
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	**12 746 698**	**0**	**0**	**12 746 698**
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
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**B8**	**12 746 698**	**0**	**0**	**12 746 698**
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		**73 847 257**	**0**	**0**	**73 847 257**

2. melléklet

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 390 882			8 390 882
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	8 907 132	0	0	8 907 132
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	16 306 425			16 306 425
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	17 038 927	0	0	17 038 927
Személyi juttatások	K1	25 946 059	0	0	25 946 059
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 297 997			3 297 997
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 885 657			2 885 657
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	2 885 657	0	0	2 885 657
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	118 320			118 320
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	216 432			216 432
Kommunikációs szolgáltatások	K32	334 752	0	0	334 752
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	4 366 659			4 366 659
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	315 000			315 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	208 852			208 852
Közüzemi díjak	K331	4 890 511	0	0	4 890 511
Vásárolt élelmezés	K332	1 713 850			1 713 850
Bérleti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 048 716			1 048 716
Közvetített szolgáltatások	K335	236 496			236 496
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	430 300			430 300
Egyéb szolgáltatások	K337	5 565 529			5 565 529
Szolgáltatási kiadások	K33	13 885 402	0	0	13 885 402
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	3 546 030			3 546 030
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	70 524			70 524
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 616 554	0	0	3 616 554
Dologi kiadások	K3	20 722 365	0	0	20 722 365
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	1 740 000			1 740 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 740 000	0	0	1 740 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021				0
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022				0
Egyéb elvonások, befizetések	K5023				0
Elvonások és befizetések	K502	0	0	0	0
Munkáltató által garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				0
Munkáltató által visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 300 200			3 300 200
Munkáltató által garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0
Árfolyamnyereségek, árfolyamveszteségek	K509				0
Kamatfizetések	K510				0
Kamatbevételek	K511				0
Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak	K512	331 550			331 550
Tartalékok	K513	15 228 047			15 228 047
Egyéb működési célú kiadások	K5	18 859 797	0	0	18 859 797
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		70 566 216	0	0	70 566 216
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
Beruházások	K6	0	0	0	0
Ingatlanok felújítása	K71	1 583 600			1 583 600
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	828 801			828 801
Felújítások	K7	2 412 401	0	0	2 412 401
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				0
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 412 401	0	0	2 412 401
KÖZVETLENÜL FELHASZNÁLHATÓ KIADÁSOK MINŐSÉGÉBEN	K1-K8	72 978 618	0	0	72 978 618
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
Forgási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122				0
Kincstárjegyek beváltása	K9123				0
Éven belül 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
Forgási 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
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K9	868 438	0	0	868 438
KIADÁSOK MINŐSÉGÉBEN		73 847 257	0	0	73 847 257

3. melléklet

KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Értékesítési és forgalmi adók	B351	16 881 341
ebből: állandó jeleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	B351	16 881 341
ebből: ideiglenes jeleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	0
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának az önkormányzatot megillető része	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
ebből: talajterhelési díj	B355	
ebből: környezetterhelési díj	B355	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	46 182
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	46 182
Közhatalmi bevételek összesen	**B3**	**16 927 523**

		4. melléklet
Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások		
		előirányzat forintban
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
ebből: hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
ebből: lakbértámogatás	K46	
ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
ebből: adósságcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 740 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§]	K48	
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	K48	1 740 000
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	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	**K4**	**1 740 000**

5. melléklet

előirányzat forintban

TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA		
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	331 550
ebből: egyházi jogi személyek	K512	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K512	
ebből: egyéb civil szervezetek	K512	331 550
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	
TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA ÖSSZESEN		**3 631 750**

6. melléklet

Vámoscsalád Községi Önkormányzat

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	ELŐIRÁNYZATOK, ÖNKORMÁNYZAT
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	**0**
	0
	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	***0***
	0
	0
Beruházások	**0**
Ingatlan felújítás	**1 583 800**
önkormányzati utca (Petőfi)	613 079
vasivizes beruházás	424 230
fa tároló tető hélyazatának cseréje	546 491
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	**828 801**
önkormányzati utca (Petőfi)	165 531
vasivizes beruházás	580 518
fa tároló tető hélyazatának cseréje	82 752
Felújítások	**2 412 601**
MINDÖSSZESEN	**2 412 601**

8. melléklet

Általános- és céltartalékok

előirányzat forintban

Rovat megnevezése	Rovat-szám	
Általános tartalékok	**K513**	**15 228 047**
Céltartalékok	**K513**	
Tartalék összesen		**15 228 047**

INTEGRÁLT JOGALKOTÁSI RENDSZER

Az irromány az Integrált Jogalkotási Rendszerben készült.
IJR azonosító: LL-117670993-1
Készült: 2026.05.21. 13:21
Nyomtatta: Kovács-Deé Eszter

Vámoscsalád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(III.12.) önkormányzati rendelet módosításáról

[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 költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak főösszegét 73.847.257 ,- Ft-ban állapítja meg."

2. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 3. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésében az működési bevételek és működési kiadások egyenlege 9.465.659.- Ft hiány, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 2.412.601.- Ft hiány.

(2) A működési bevételek és működési kiadások egyenlegéből keletkező hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 9.465.659.- Ft összegű igénybevételével történik.

(3) A felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegéből keletkező hiány hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 2.412.601.-Ft összegű igénybevételével történik."

3. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2026. május 29-én lép hatályba.

„1. melléklet a 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Bevételi előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	24 107 636			24 107 636
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, ebből	B113	9 396 201			9 396 201
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	9 396 201			9 396 201
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatinak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 917 170			3 917 170
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	37 421 007	0	0	37 421 007
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	B15				0

belülről					
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 181 514			2 181 514
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	39 602 521	0	0	39 602 521
Magánszemélyek jövedelemadói	B31 1				0
Társaságok jövedelemadói	B31 2				0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni tipusú adók	B34				0
Értékesítési és forgalmi adók	B35 1	16 881 341			16 881 341
Fogyasztási adók	B35 2				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B35 3				0
Gépjárműadók	B35 4				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	16 881 341	0	0	16 881 341
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	46 182			46 182
Közhatalmi bevételek	B3	16 927 523	0	0	16 927 523
Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				0
Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	800 000			800 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B40 3	329 000			329 000
Tulajdonosi bevételek	B40 4	1 322 148			1 322 148
Ellátási díjak	B40 5	625 446			625 446
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B40 6				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B40 7				0
Befektetett pénzügyi eszközökből	B40				0

származó bevételek	81				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	15			15
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	15	0	0	15
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				0
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0
Egyéb működési bevételek	B411	1 425 906			1 425 906
Működési bevételek	B4	4 502 515	0	0	4 502 515
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	68 000			68 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	68 000	0	0	68 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		61 100 559	0	0	61 100 559
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B23				0

belülről					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
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
Felhalmozási bevételek	B5		0	0	0
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
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		61 100 559	0	0	61 100 559
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	B81				0

felvétele pénzügyi vállalkozástól	13				
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	11 767 128	0	0	11 767 128
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	979 570			979 570
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	12 746 698	0	0	12 746 698
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	B824				0

szervezetektől					
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
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	12 746 698	0	0	12 746 698
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		73 847 257	0	0	73 847 257

”

„2. melléklet a 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Kiadási előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 390 882			8 390 882
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	8 907 132	0	0	8 907 132
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	16 306 425			16 306 425
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	17 038 927	0	0	17 038 927
Személyi juttatások	K1	25 946 059	0	0	25 946 059
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 297 997			3 297 997
Szakmai anyagok beszerzése	K31 1				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K31 2	2 885 657			2 885 657
Árubeszerzés	K31 3				0
Készletbeszerzés	K31	2 885 657	0	0	2 885 657
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K32 1	118 320			118 320
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K32 2	216 432			216 432
Kommunikációs szolgáltatások	K32	334 752	0	0	334 752
Villamosenergia szolgáltatás díja	K33 11	4 366 659			4 366 659
Gázenergia szolgáltatás díja	K33 12	315 000			315 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K33 14	208 852			208 852
Közüzemi díjak	K33 1	4 890 511	0	0	4 890 511
Vásárolt élelmezés	K33 2	1 713 850			1 713 850
Bérleti és lízing díjak	K33 3				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	1 048 716			1 048 716
Közvetített szolgáltatások	K33 5	236 496			236 496
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K33 6	430 300			430 300
Egyéb szolgáltatások	K33 7	5 565 529			5 565 529
Szolgáltatási kiadások	K33	13 885 402	0	0	13 885 402
Kiküldetések kiadásai	K34 1				0
Reklám- és propagandakiadások	K34 2				0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 546 030			3 546 030
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	70 524			70 524
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 616 554	0	0	3 616 554
Dologi kiadások	K3	20 722 365	0	0	20 722 365
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	1 740 000			1 740 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 740 000	0	0	1 740 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021				0
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson 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	K505				0

államháztartáson belülre					
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
Kamattámogatások	K510				0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	331 550			331 550
Tartalékok	K513	15 228 047			15 228 047
Egyéb működési célú kiadások	K5	18 859 797	0	0	18 859 797
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		70 566 218	0	0	70 566 218
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
Beruházások	K6	0	0	0	0
Ingatlanok felújítása	K71	1 583 800			1 583 800
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	828 801			828 801
Felújítások	K7	2 412 601	0	0	2 412 601
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó	K81				0

kifizetés államháztartáson belülre					
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				0
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 412 601	0	0	2 412 601
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-K8	72 978 819	0	0	72 978 819
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 11				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 13				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K91 1	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 21				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 22				0
Kincstárjegyek beváltása	K91 23				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24				0
Belföldi kötvények beváltása	K91 25				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
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K9	868 438	0	0	868 438
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		73 847 257	0	0	73 847 257

”

„3. melléklet a 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Helyi adó bevételek és az egyéb közhatalmi bevételek

Értékesítési és forgalmi adók	B351	16 881 341
ebből: állandó jeleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	B351	16 881 341
ebből: ideiglenes jeleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	0
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának az önkormányzatot megillető része	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
ebből: talajterhelési díj	B355	
ebből: környezetterhelési díj	B355	
Egyéb közhatalmi bevételek	B3	46 182

	6	
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	46 182
Közhatalmi bevételek összesen	B3	16 927 523

”

„4. melléklet a 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

A lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások

előirányzat forintban		
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
ebből: hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
ebből: lakbértámogatás	K46	
ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
ebből: adósságcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 740 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §]	K48	
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	K48	1 740 000
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	

„

„5. melléklet a 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

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	331 550
ebből: egyházi jogi személyek	K512	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K512	
ebből: egyéb civil szervezetek	K512	331 550
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	
TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA ÖSSZESEN		3 631 750

”

„6. melléklet a 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Beruházások és felújítások

Rovat megnevezése	ELŐIRÁNYZATOK, ÖNKORMÁNYZAT
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0
	0
	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
	0
	0
Beruházások	0
Ingatlan felújítás	1 583 800
önkormányzati utca (Petőfi)	613 079
vasivizes beruházás	424 230
fa tároló tető hélyazatának cseréje	546 491
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	828 801
önkormányzati utca (Petőfi)	165 531
vasivizes beruházás	580 518
fa tároló tető hélyazatának cseréje	82 752
Felújítások	2 412 601
MINDÖSSZESEN	2 412 601

”

„8. melléklet a 2/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Általános és céltartalék

Rovat megnevezése	Rovat-szám	
Általános tartalékok	K513	15 228 047
Céltartalékok	K513	
Tartalék összesen		15 228 047

”