

E L Ő T E R J E S Z T É Sa Képviselő-testület **2025. február 21-i nyilvános** ülésére

Tárgy: Balatonszepezd Község Önkormányzata középtávú tervének, valamint a 2025. évi költségvetésről szóló rendeletének elfogadása

Előterjesztő: Bíró Imre polgármester

Előkészítette: Sibak-Németh Lilla pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**I. Balatonszepezd Község Önkormányzata középtávú tervének és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) előírása alapján az egy évre szóló költségvetési rendelet elfogadásán túlmenően a képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítania a következő három évre (2026, 2027, 2028) szóló középtávú tervét.

Az Áht. 29/A. §-ában megfogalmazott követelmények alapján a helyi önkormányzat évente határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés 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 várható összegét.

A költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmaz adósságot keletkeztető ügylet alá tartozó fejlesztési célokat, illet az önkormányzat nem tervez.

A jogszabályi előírás szerint a következő évekre várható bevételeket is be kell mutatnunk, melyeket az idei évhez hasonló szinten terveztük.

II. Balatonszepezd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének megállapítása

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt, melyben meghatározta az Önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tévyszámokat. Az Önkormányzat megalkotta a 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetét, amelyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően február 15-ig a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi Önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, ennek megfelelően alakítottuk ki a költségvetési rendelet szerkezetét.

A költségvetés tartalmára vonatkozó előírásoknak megfelelően, a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell megjeleníteni. Az önkormányzati törvény felsorolja az önkormányzatok által ellátandó feladatokat, ezeket a kötelező feladatok között szerepeltettük. A költségvetési-tervezet legnagyobb részben kötelező feladat ellátására biztosít előirányzatot. Önként vállalt feladatok között kerültek szerepeltetésre a strandok működtetése.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont kell, hogy legyen továbbra is a takarékoság és a hatékonyság együttes érvényesítése a település zavartalan, kiegyensúlyozott működésének biztosítása mellett.

Az önkormányzati törvény előírása alapján **működési hiányt tervezni nem lehet**. A költségvetési kiadások és bevételek különbözetét csak belső finanszírozási tétellel, azaz a költségvetési maradvánnyal lehet finanszírozni.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

I. Működési célú állami támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat állami támogatása a normatív és kötött felhasználású támogatási jogcímeken igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2025. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja, továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, amely az önkormányzati hivatal működésének támogatása, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, köztemető fenntartása) és az egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítással csökkentett összegéből adódik kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel, a támogatás ezen alpontok között átcsoportosítható.

A költségvetési törvény és a mutatószám felmérés alapján 2025. évre a település kiközlés alapján összesen 48 278 218 Ft állami támogatásban részesül.

A fenti összegből kis települések esetében a Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása 3 112 106 Ft összegű. Az állami támogatásokat 2025. december 31-ig fel kell használni.

II. Közhatalmi bevételek

Várható adó bevételek

1. vagyoni típusú adók (építmény és telekadó) 86 000 eFt
2. értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó) 30 000 eFt

3. egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegen forgalmi adó) 9 000 eFt

Egyéb közhatalmi bevételekből 300 e Ft bevételt terveztünk

III. Működési bevételek

Bevételeként a bérleti díjakat, strand bevételeket, közvetett szolgáltatásokat és a kamat bevételt vettük számításba.

IV. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A Kommentár Alapítvány a Településrendezési szerződés alapján 47 112 000 Ft összeget utal az önkormányzatnak. Víz- és csatorna támogatás fel nem használt összege, kamattal együtt szintén erre a sorra lett tervezve.

V. Finanszírozási bevételek

Előző év költségvetési maradvány összege 35 030 079 Ft.

Lekötött bankbetétek megszüntetése 300 000 000 Ft. Havi lekötések.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

VI. A személyi juttatások és létszám alakulása:

A Város- és községgazdálkodás területén 5 fő főállású, teljes munkaidős munkavállaló kerül foglalkoztatásra.

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenységen 1 fő irodavezető van foglalkoztatva.

Közalkalmazotti jogviszonyban 1 fő falugondnok gondoskodik az idősekről és szociálisan rászorulókról, a szociális étkeztetésben részesülők részére az ebéd kiszállításáról a Falugondnok szakfeladaton.

Közalkalmazotti jogviszonyban részmunkaidőben - 4 órás- kerül foglalkoztatásra a közművelődési munkatárs.

Szabadidős park, fürdő- és strandszolgáltatás területen átlagosan évi 1 fő.

VII. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előző jogcímhez kapcsolódó adók és járulékok megjelenítése az idei évben nem változik a szociális hozzájárulási adó és az egészségügyi hozzájárulás 2025. évben 13 %.

VIII. Dologi kiadások alakulása

Az önkormányzati feladatok kiadásainak tervezése során az előző évek szintjét vettük figyelembe, illetve betervezésre kerültek nagyobb karbantartásai munkák is pl. fák kivágása,

IX. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális kiadások között figyelembe vettük a települési támogatásokról szóló rendeletünkben foglalt segélyezési formákat.

X. Támogatások

A támogatásokra biztosított keretek kialakítása során az előző évi teljesítéseket figyelembe véve határoztuk meg az egyes előirányzatokat.

Több feladat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretein belül kerül biztosításra. Ide tartozik a belső ellenőrzés, a házi és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, hétköznapi és hétvégi központi orvosi ügyelet, valamint 2016. január 1-jétől a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás.

Önkormányzati társulásban biztosított a gyermekek óvodai és bölcsődei nevelése, a háziorvosi és fogászati, valamint a védőnői feladatok ellátása.

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat igazgatási feladatait. A költséghatékonyságot szem előtt tartva a fizetendő hozzájárulás mértéke elsődlegesen lakosságszám arányosan került betervezésre, melyek alól kivétel a jegyző, melyet egyedi megállapodás alapján fizet az önkormányzat. Előzetes adatok alapján terveztünk, a hivatal költségvetésének elfogadása után történik a végleges hozzájárulás meghatározása.

Államháztartáson kívülre nyújtott egyéb működési támogatásokat a közvetlen környezetünkben működő civil szervezetekkel való együttműködésünk építésére terveztük.

XI. Tartalékok

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében tervezett 84 476 396 Ft általános tartalékot. A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

XII. Beruházások, felújítások

Az önkormányzat költségvetésében a 4. számú mellékletben felsorolt és részletezett beruházásokat, felújításokat tervezi megvalósítani összesen 92 837 000 Ft értékben.

Az önkormányzatnak nincs **többéves kihatással járó feladata**. Korábbi években sem hitel felvételére, sem pedig más több évre áthúzódó kötelezettségvállalásra nem került sor.

Önkormányzatunknál **közvetett támogatás** a helyi adók esetében van, a mentességek és kedvezmények összegét a rendelet tervezet 9. melléklete tartalmazza.

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban a 7. mellékletben mutattuk be. A működési célú bevételek és kiadások összességében egyensúlyban vannak.

Az önkormányzat **előirányzat-felhasználási ütemtervét** a 8. melléklet tartalmazza.

A terv összeállítása során figyelembe vettük a várható bevételek ütemezését és a kiadások alakulását. Úgy kell gazdálkodni, hogy likviditási gondok ne merüljenek fel.

Az **Áht 29/A. §-a** alapján az önkormányzat megtervezi a tárgyévet követő három évre vonatkozó tervszámait. Ez meglehetősen nehéz feladat, hiszen az állami finanszírozás és a pályázati lehetőségek függvényében változhatnak az előre megtervezett előirányzatok is.

Az **átmeneti gazdálkodás** alatt a beszedett bevételek és kiadások a költségvetésbe beépítésre kerültek. A kiadások elsősorban a működéssel kapcsolatban merültek fel, és nem haladták meg az időarányos mértéket (bérek, járulékok, közüzemi szolgáltatások díja stb.).

A fenti adatok, a pénzügyi terv alapján a költségvetési rendeletet és mellékleteit értékelve megállapítható, hogy az Önkormányzat 2025. évi gazdálkodása, stabil, zavartalan működése biztosított. Hitel felvételére nincs szükség.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az előterjesztés E/1. melléklete szerint fogadja el.

II.

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetésről szóló rendelet-tervezetet elfogadja és ___/2025. (__) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Balatonszepezd, 2025. február 10.

Bíró Imre
polgármester

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2025. (____) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetésről
(t e r v e z e t)

[1] A rendelet célja, hogy Balatonszepezd Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségének, továbbá a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.

[2] Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a 11. alcím vonatkozásában a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya Balatonszepezd Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak bizottságára terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportonként, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

(3) Az Önkormányzatnak ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatni a részükre jóváhagyott előirányzatok terhére, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

(1) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

a)	költségvetési bevételek	290 513 803	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	335 030 079	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	35 030 079	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	246 816 059	Ft,
d)	működési célú tartalékok	84 476 396	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	92 837 000	Ft,
f)	költségvetési fel célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	201 414 427	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	625 543 882	Ft.

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét 9,5 főben állapítja meg. Ezen belül

- a) Város és községgazdálkodási feladatok ellátására 5 fő
 - b) Falugondnoki feladatok ellátására 1 fő,
 - c) Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás feladatainak ellátására 1 fő,
 - d) Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenységek ellátására 2 fő
 - e) Közművelődési feladatok ellátására 0,5 fő
- létszámkeretet hagy jóvá.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként elhelyezze.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek és felhalmozási bevételek, valamint finanszírozási bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások és felhalmozási kiadások, valamint finanszírozási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2025. évi a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2025. évi fejlesztési céljait a 4. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből, az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit, valamint a saját bevételeit az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2025. évi tartalékait célonként a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület hitelállománnyal nem rendelkezik.

(8) A Képviselő-testületnek európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja, projektje, ahhoz kapcsolódó bevétele, kiadása és hozzájárulása nincs.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét a 7. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a 2025. évi előirányzatok felhasználását a 8. melléklet szerint állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület több éves kihatással járó döntéseket nem hozott.

(12) Az Önkormányzati közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület 2025. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni.

(14) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján a Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési tervszámait a tárgyévre és a következő 3 költségvetési évre a 10. melléklet szerint határozza meg.

4. Költségvetési egyenleg

4. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek egyenlege 0 Ft, költségvetési hiányt nem tervez.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

Az Önkormányzat nem rendelkezik többéves kihatású feladatokkal és kötelezettségvállalásokkal.

6. A költségvetési tartalék

6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között **84 476 396** Ft-ot tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(2) A 2025. évi költségvetési működési célú általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A Képviselő-testület a tartalék felhasználásának jogát évi 300.000 Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(4) A polgármester a végrehajtott átcsoportosításokról, felhasználásokról a negyedévet követő első ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet. A költségvetési rendelet módosítására ezzel egyidejűleg a polgármester köteles javaslatot tenni.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) Az Önkormányzat feladatai ellátásához pályázatokat nyújthat be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhat el.

(2) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és hasznosságát.

(3) A többéves kihatással járó pályázatok engedélyezése a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

8. Az Önkormányzat gazdálkodása és előirányzat módosítása

8. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.

(2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak módosítása. A képviselő-testület a kiemelt előirányzatokon belül a polgármesterre ruházza a feladatok közötti előirányzat módosítást azzal a megkötéssel, hogy a féléves, a harmadik negyedéves és az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet a jóváhagyott átcsoportosítások összegéről.

(3) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 300.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruházza át. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát fenntartja magának.

(4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek évközben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámolók keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.

(5) A polgármester nem lépheti túl a fejlesztési kiadások képviselő-testület által meghatározott összegét. Amennyiben a megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor az így megmaradó előirányzat összegéről új cél megjelölésével csak a képviselő-testület rendelkezhet.

(6) A képviselő-testület a beszerzésekről, egyéb kötelezettségvállalásokról való döntés jogát nettó 1.000.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre ruházza át.

(7) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni, amelyről a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

9. §

(1) A személyi juttatásokkal az Önkormányzat év közben önállóan gazdálkodik.

(2) Az Önkormányzat létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(3) A képviselő-testület az általános személygépkocsi normaköltség 2025. évi összegét 18 Ft/km összegben, a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 30 Ft/km összegben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a 2025. évben az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapítja meg.

(5) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselői részére a Képviselő-testület 10 %-os mértékű, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére 20 %-os illetménykiegészítést biztosít.

(6) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás keretösszege bruttó 240.000 Ft.

(7) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők havi bruttó 1.000 Ft bankszámla-hozzájárulásban részesülnek. A bankszámla-hozzájárulás évente két alkalommal összevontan (6 havi) utalásban kerül kifizetésre.

(8) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében a juttatások és támogatások céljára fedezetet kell biztosítani (szociális keret), amely más célra nem használható fel és nem csoportosítható át.

(9) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak járó juttatások és támogatások formáit, mértékét, feltételeit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 152. § (2) bekezdésére figyelemmel a jegyző szabályzatban határozza meg.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

10. §

A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

11. Az államháztartáson kívüli forrás átvétele

11. §

(1) Az alapítványtól származó forrás átvételéről a képviselő-testület, egyéb államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről átruházott hatáskörben a polgármester dönt.

(2) A forrás átvételéről meghozott döntés előtt vizsgálni kell az átadóval megkötendő megállapodás tartalmát, az átvétel következményeit, az átvétellel esetlegesen felmerülő kiadásokat.

(3) Az Önkormányzat az átadóval a forrás átvétele tárgyában írásban szerződést köt, amely tartalmazza a felhasználás célját vagy a célhoz nem kötöttség tényét, a felhasználásra vonatkozó szabályokat, az átadás időpontját, az elszámolás módját, határidejét.

(4) Célhoz kötött, pénzügyi kötelezettségvállalással járó államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről az Önkormányzat akkor dönthet, ha a szükséges költségvetési előirányzat rendelkezésre áll és a forrás átvétele nem veszélyezteti az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását.

(5) A polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökről.

12. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

12. §

(1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére a 2. melléklet 76. sor kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzbeli támogatást.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

13. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

13. §

(1) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(2) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárban. Készpénz felvétele az alábbi esetekben történhet:

- a) költségvetési szerve ellátmányára,
- b) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,
- c) reprezentációs kiadásokra,
- d) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- e) üzemanyag felvételre,
- f) kisösszegű megbízási díjak kifizetésére
- g) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

14. §

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

(2) Az Önkormányzat gazdálkodási feladatainak végrehajtását e rendelet és a vonatkozó pénzügyi előírások alapján a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el a közöttük létrejött megállapodás szabályai szerint.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős. Az ellenőrzés végrehajtásáról az éves belsőellenőrzési terv alapján a Balatonfüredi Többcélú társulás gondoskodik.

14. Záró rendelkezések

15. §

Hatályát veszti a 2023. évi költségvetésről szóló 4/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Balatonszepezd, 2025. február 21.

Bíró Imre
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről ... önkormányzati rendelet esetén a helyi Önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatni kell.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A 2025. évi költségvetésről szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a község és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát. A költségvetés elsősorban a kötelező feladatellátásból adódó feladatokat tartalmazza.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek. Közvetetten természetesen az egyes ellátásokra, a közszolgáltatásokra, a felújításokra, beruházásokra betervezett előirányzatok befolyásolják a környezetet, valamint a lakosság egészségi állapotát.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nagymértékben keletkeztet, figyelemmel arra, hogy sok analitikus nyilvántartás vezetését írja elő a jogszabály, a költségvetések továbbra is elkülönülnek, a pénzüsségeket külön számlákon kell kezelni.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotásának szükségességét törvény írja elő. Az Önkormányzat saját önálló gazdálkodásának alapja a költségvetés, a rendelet megalkotása nélkül az önkormányzati autonómia nem gyakorolható. A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén a község gazdálkodása kerülne veszélybe és ezáltal a kötelező feladatok ellátása is. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Az adatszolgáltatás elmulasztása esetén a helyi Önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól a helyi Önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, és tárgyi feltételt nem igényel. A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek létszámkeretét, befolyással bír a szervezeti struktúrára. A pénzügyi feltételt maga a költségvetés határozza meg.

Bevételek (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi várható adat	2025. évi tervezett előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	35 809 118	38 822 612	38 822 612	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0		0	0	0
4	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 558 533	6 343 500	6 343 500	0	0
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 958 080	3 112 106	3 112 106	0	0
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	7 236 900			0	0
7	Elszámolásból származó bevételek (B116)			0	0	0
8	Önkormányzatok működési támogatásai	52 562 631	48 278 218	48 278 218	0	0
9	Elvonások és befizetések bevételei			0	0	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			0	0	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)		0	0	0	0
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	52 562 631	48 278 218	48 278 218	0	0
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0	0	0
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			0	0	0
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	39 700 000	0	0		0
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	39 700 000	0	0	0	0
21	Magánszemélyek jövedelemadói			0	0	0
22	Társaságok jövedelemadói			0	0	0
23	Jövedelemadók			0	0	0
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok			0	0	0
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			0	0	0
26	Vagyoni típusú adók (B34)	94 480 688	86 000 000	86 000 000	0	0
27	Értékesítési és forgalmi adók IPA (B351)	34 819 312	30 000 000	30 000 000	0	0
28	Fogyasztási adók		0	0	0	0
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók			0	0	0
30	Gépjárműadók			0	0	0
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók IFA (B355)	11 692 450	9 000 000	9 000 000	0	0
32	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	140 992 450	39 000 000	39 000 000	0	0
33	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	2 000 000	300 000	300 000	0	0
34	Közhatalmi bevételek	142 992 450	125 300 000	125 300 000	0	0
35	Készletértékesítés ellenértéke			0	0	0
36	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	48 000 000	45 000 000	12 000 000	33 000 000	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	3 000 000	1 500 000	1 500 000		0
38	Tulajdonosi bevételek (B404)	11 000 000	13 000 000	13 000 000	0	0
39	Ellátási díjak		0	0	0	0
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	10 200 000	8 500 000	0	8 500 000	0
41	Általános forgalmi adó visszatérítése (B 407)		0	0	0	0
42	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	411 000	1 220 000	1 220 000	0	0
43	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	700	700	700	0	0
44	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	411 700	1 220 700	1 220 700	0	0
45	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei		0	0	0	0
46	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0	0	0	0
47	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0	0	0	0
48	Biztosító által fizetett kártérítés	1 477 818	0	0	0	0

49	Egyéb működési bevételek (B411)	8 850 000	200 000	200 000	0	0
50	Működési bevételek	82 939 518	69 420 700	27 920 700	41 500 000	0
51	Immateriális javak értékesítése		0	0	0	0
52	Ingatlanok értékesítése (B52)		0	0	0	0
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0	0	0	0
54	Részesedések értékesítése		0	0	0	0
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		0	0	0	0
56	Felhalmozási bevételek		0	0	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól		0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől		0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0	0	0	0
61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök B65	2 200 000	0	0	0	0
62	Működési célú átvett pénzeszközök	2 200 000	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől		0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0	0	0	0
67	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		47 514 885	47 514 885		0
68	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	47 514 885	47 514 885	0	0
69	Költségvetési bevételek	320 394 599	290 513 803	249 013 803	41 500 000	0
70	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			0	0	0
71	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			0	0	0
72	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			0	0	0
73	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről			0	0	0
74	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0	0	0
75	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			0	0	0
76	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0	0	0
77	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			0	0	0
78	Belföldi értékpapírok bevételei			0	0	0
79	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	98 571 365	35 030 079	35 030 079	0	0
80	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0	0	0
81	Maradvány igénybevétele	98 571 365	35 030 079	35 030 079	0	0
82	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	3 370 286	0	0	0	0
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			0	0	0
84	Központi, irányító szervi támogatás			0	0	0
85	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	200 000 000	300 000 000	300 000 000	0	0
86	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei			0	0	0
87	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei			0	0	0
88	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei			0	0	0
89	Tulajdonosi kölcsönök bevételei			0	0	0
90	Belföldi finanszírozás bevételei	301 941 651	335 030 079	335 030 079	0	0
91	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0	0	0
92	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0	0	0
93	Külföldi értékpapírok kibocsátása			0	0	0
94	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől			0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől			0	0	0
96	Külföldi finanszírozás bevételei			0	0	0
97	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			0	0	0
98	Váltóbevételek			0	0	0
99	Finanszírozási bevételek	301 941 651	335 030 079	335 030 079	0	0
100	Bevételek összesen	622 336 250	625 543 882	584 043 882	41 500 000	0

Kiadások (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi várható adat	2025. évi tervezett előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	42 800 000	52 500 000	48 900 000	3 600 000	0
3	Normatív jutalmak			0	0	0
4	Céltárgy, projektprémium (K1103)	3 800 000	4 500 000	4 500 000		0
5	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 500 000	0	0	0	0
6	Végkielégítés			0	0	0
7	Jubileumi jutalom		0	0	0	0
8	Béren kívüli juttatások (K1107)	200 000	240 000	240 000		0
9	Ruházati költségtérítés			0	0	0
10	Közlekedési költségtérítés (K1109)	350 000	300 000	250 000	50 000	0
11	Egyéb költségtérítések			0	0	0
12	Lakhatási támogatások			0	0	0
13	Szociális támogatások		0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	1 300 000	300 000	300 000	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	49 950 000	57 840 000	54 190 000	3 650 000	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 830 000	18 000 000	18 000 000	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2 450 000	1 200 000	1 200 000	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	800 000	150 000	150 000	0	0
19	Külső személyi juttatások	16 080 000	19 350 000	19 350 000	0	0
20	Személyi juttatások	66 030 000	77 190 000	73 540 000	3 650 000	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 700 000	11 000 000	10 532 000	468 000	0
22	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	150 000	80 000	0	80 000	0
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	10 000 000	8 500 000	7 300 000	1 200 000	0
24	Árubeszerzés			0	0	0
25	Készletbeszerzés	10 150 000	8 580 000	7 300 000	1 280 000	0
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	900 000	950 000	860 000	90 000	0
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	650 000	620 000	570 000	50 000	0
28	Kommunikációs szolgáltatások	1 550 000	1 570 000	1 430 000	140 000	0
29	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	22 000 000	17 200 000	15 800 000	1 400 000	
30	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	6 320 000	2 100 000	2 100 000		
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	3 100 000	2 800 000	1 400 000	1 400 000	0
32	Vásárolt élelmiszer (K332)	150 000	0	0	0	0
33	Bérleti és lízing díjak (K333)	600 000	200 000	200 000	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	22 000 000	15 500 000	13 000 000	2 500 000	0
35	Közvetített szolgáltatások (K335)	100 000	20 000	20 000	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	500 000	5 600 000	5 600 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások (K337)	41 000 000	38 000 000	21 000 000	17 000 000	0
38	Szolgáltatási kiadások	95 770 000	81 420 000	59 120 000	22 300 000	0
39	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	50 000	50 000	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások (K342)	100 000	15 000	15 000	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	200 000	65 000	65 000	0	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	20 250 000	24 600 000	18 600 000	6 000 000	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	6 000 000	5 500 000	0	5 500 000	0
44	Kamatkiadások (K353)	265 000	15 285	15 285	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai		0	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 680 000	800 000	780 000	20 000	0
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	28 195 000	30 915 285	19 395 285	11 520 000	0
48	Dologi kiadások	135 865 000	122 550 285	87 310 285	35 240 000	0
49	Társadalombiztosítási ellátások			0	0	0
50	Családi támogatások			0	0	0
51	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások			0	0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			0	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			0	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			0	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások			0	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0	0
57	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 410 000	4 500 000	4 500 000	0	0
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás		0	0	0	0
59	ebből: települési támogatás		0	0	0	0

60	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás			0	0	0
61	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 410 000	4 500 000	4 500 000	0	0
62	Nemzetközi kötelezettségek			0	0	0
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	1 524 500	387 600	387 600	0	0
64	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései			0	0	0
65	Egyéb elvonások és befizetések			0	0	0
66	Elvonások és befizetések	1 524 500	387 600	387 600	0	0
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			0	0	0
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	26 100 000	26 688 174	26 688 174	0	0
71	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			0	0	0
72	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			0	0	0
73	Árkiegészítések, ártámogatások			0	0	0
74	Kamattámogatások			0	0	0
75	Működési célú támogatások az Európai Uniónak			0	0	0
76	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	10 986 800	4 500 000	4 500 000	0	0
77	Tartalékok (K513)	97 724 038	84 476 396	84 476 396	0	0
78	Egyéb működési célú kiadások	136 335 338	116 052 170	116 052 170	0	0
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése		0			
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)			0		
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	700 000		0		
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	5 295 000	1 600 000	1 600 000	0	
83	Részesedések beszerzése			0		
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			0		
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 564 500	432 000	432 000	0	0
86	Beruházások	7 559 500	2 032 000	2 032 000	0	0
87	Ingatlanok felújítása (K71)	46 340 000	71 500 000	71 500 000		0
88	Informatikai eszközök felújítása			0	0	0
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása					0
90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	13 392 900	19 305 000	19 305 000	0	0
91	Felújítások	59 732 900	90 805 000	90 805 000	0	0
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			0	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			0	0	0
96	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			0	0	0
98	Lakástámogatás			0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			0	0	0
100	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			0	0	0
101	Felhalmozási tartalék	0	0	0	0	0
102	Költségvetési kiadások	418 632 738	424 129 455	384 771 455	39 358 000	0
103	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			0	0	0
104	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			0	0	0
105	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			0	0	0
106	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			0	0	0
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			0	0	0

108	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			0	0	0
109	Kincstárjegyek beváltása			0	0	0
110	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása			0	0	0
111	Belföldi kötvények beváltása			0	0	0
112	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			0	0	0
113	Belföldi értékpapírok kiadásai	0		0	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	3 703 512	1 414 427	1 414 427	0	0
116	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0		0	0	0
117	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	200 000 000	200 000 000	200 000 000	0	0
118	Pénzügyi lízing kiadásai			0	0	0
119	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai			0	0	0
120	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0	0	0
121	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0	0	0
122	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0	0	0
123	Belföldi finanszírozás kiadásai	203 703 512	201 414 427	201 414 427	0	0
124	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			0	0	0
125	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			0	0	0
126	Külföldi értékpapírok beváltása			0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek			0	0	0
128	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			0	0	0
129	Külföldi finanszírozás kiadásai			0	0	0
130	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			0	0	0
131	Váltókiadások			0	0	0
132	Finanszírozási kiadások	203 703 512	201 414 427	201 414 427	0	0
133	Kiadások összesen	622 336 250	625 543 882	586 185 882	39 358 000	0

	2025. évi költségvetési egyenleg (forintban)			
	A	B	C	D
1	Működési egyenleg			
2	Megnevezés	Előirányzat összege	Megnevezés	Összeg
3	Önkormányzatok működési támogatásai	48 278 218	Személyi juttatások	77 190 000
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 000 000
5	Közhatalmi bevételek	125 300 000	Dologi kiadások	122 550 285
6	Működési bevételek	69 420 700	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	387 600
8	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	Egyéb működési célú kiadások	115 664 570
9	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 414 427
	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	300 000 000	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	200 000 000
10	Működési bevételek	542 998 918	Működési kiadások	532 706 882
11			Működési költségvetési egyenleg	10 292 036
12	Felhalmozási egyenleg			
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	2 032 000
14	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	90 805 000
15	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47 514 885	Felhalmozási célú tartalékok	0
16	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	35 030 079	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
18	Felhalmozási bevételek	82 544 964	Felhalmozási kiadások	92 837 000
19			Felhalmozási költségvetési egyenleg	-10 292 036
20	Összes bevétel	625 543 882	Összes kiadás	625 543 882

Beruházási felújítási kiadások 2025. év (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
2	<i>Beruházások</i>					
3	Informatikai eszközök	0	0	0	nem	nem
4	Egyéb tárgyi eszközök strandi beléptető rendszer	1 600 000	432 000	2 032 000	nem	nem
5	Beruházások összesen	1 600 000	432 000	2 032 000	nem	nem
6	<i>Felújítások</i>				nem	nem
7	Strand homokozó szegélyezése ,vizesblokk felújítás, kabin felújítás	10 500 000	2 835 000	13 335 000	nem	nem
8	Utak , járdák javítása, tervezése	43 500 000	11 745 000	55 245 000	nem	nem
9	Szepezdfürdői strand kerítés	2 300 000	621 000	2 921 000	nem	nem
10	Önkormányzati ingatlanok felújítása	15 200 000	4 104 000	19 304 000	nem	nem
11	Felújítások összesen	71 500 000	19 305 000	90 805 000	nem	nem
12	Beruházások és felújítások összesen:	73 100 000	19 737 000	92 837 000		
13	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
14	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
15	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
16	Felhalmozási kiadások összesen:	73 100 000	19 737 000	92 837 000		

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek (forintban)					
	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
2	Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet				
3	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
4	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
5	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
6	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
7	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
8	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
9	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
10	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0	0
11	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet				
12	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
14	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
15	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
16	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
17	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
18	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
19	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0	0
20	Saját bevételek				
21	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	125 000 000	127 500 000	127 500 000	127 500 000
22	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó	0	0	0	0
23	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	0
24	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
25	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0	0
26	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
27	Saját bevételek összesen	125 000 000	127 500 000	127 500 000	127 500 000

Tartalékok (forintban)		
	A	B
1	Megnevezés	2025. évi Előirányzat
2	Általános tartalék összesen	84 476 396
3	Működési célú	84 476 396
4	Felhalmozási célú	0
5	Céltartalék összesen	0
6	Működési célú	0
7	Felhalmozási célú	0
8	Tartalékok összesen	84 476 396

	Költségvetési mérleg (forintban)			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	48 278 218	Személyi juttatások	77 190 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 000 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	122 550 285
4	Közhatalmi bevételek	125 300 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000
5	Működési bevételek	69 420 700	Egyéb működési célú kiadások	116 052 170
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	2 032 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	90 805 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47 514 885	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9	Költségvetési bevételek összesen	290 513 803	Költségvetési kiadások összesen	424 129 455
10	Maradvány igénybevétele	35 030 079	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 414 427
13	Belföldi finanszírozás bevételei	300 000 000	Belföldi finanszírozás kiadásai	200 000 000
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	Finanszírozási bevételek	335 030 079	Finanszírozási kiadások	201 414 427
16	Bevételek összesen	625 543 882	Kiadások összesen	625 543 882

Előirányzat felhasználási terv 2025. (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
	Bevételi előirányzatok													
1	Önkormányzatok működési támogatásai	5 321 143	3 562 395	3 588 205	3 575 301	3 025 275	3 089 984	3 304 484	3 554 466	3 798 782	3 304 000	3 862 257	8 291 926	48 278 218
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről													
3	Közhatalmi bevételek	649 224	2 488 092	31 724 948	8 838 926	490 236	610 284	1 065 555	8 350 007	33 001 163	8 015 000	1 520 000	28 546 565	125 300 000
4	Működési bevételek	64 200	275 710	2 043 200	4 220 700	5 440 144	2 718 168	11 877 786	13 419 044	2 431 615	325 523	1 000 000	25 604 610	69 420 700
5	Felhalmozási bevételek													
6	Működési célú átvett pénzeszközök													
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				47 514 885									47 514 885
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei													
10	Maradvány igénybevétele		25 000 000										10 030 079	35 030 079
11	Belföldi finanszírozás bevételei	100 000 000	100 000 000	100 000 000										300 000 000
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	Bevételi előirányzat összesen:	106 034 567	131 326 197	137 356 353	64 149 812	8 955 655	6 418 436	16 247 825	25 323 517	39 231 560	11 644 523	6 382 257	72 473 180	625 543 882
14	Kiadások													
15	Személyi juttatások	2 534 635	2 027 770	2 102 355	2 419 674	2 116 727	2 566 372	2 141 799	2 829 400	3 512 610	2 326 782	6 175 200	46 436 676	77 190 000
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	424 956	343 793	357 515	416 097	358 073	428 797	340 773	300 307	427 609	353 734	880 000	6 368 346	11 000 000
17	Dologi kiadások	3 024 485	2 681 570	3 152 528	2 832 182	5 723 682	3 788 750	6 994 183	9 023 576	9 047 325	4 655 261	9 804 023	61 822 720	122 550 285
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai	186 300	60 000	109 800	10 000	71 300	35 000	10 000	226 300	530 000	70 000	50 000	3 141 300	4 500 000
19	Egyéb működési célú kiadások tartalékkal	1 851 300	3 500 000	300 000	10 092 180	256 815		3 467 435			4 654 427	9 284 174	82 645 839	116 052 170
20	Beruházások				2 032 000									2 032 000
21	Felújítások		20 000 000	20 000 000	30 000 000	20 805 000								90 805 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	1 414 427	100 000 000	100 000 000										201 414 427
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	Kiadási előirányzat összesen:	9 436 103	128 613 133	126 022 198	47 802 133	29 331 597	6 818 919	12 954 190	12 379 583	13 517 544	12 060 204	26 193 396	200 414 882	625 543 882

	2025. Közvetett támogatások (forintban)		
	A	B	C
	Támogatás típusa	Közvetett támogatás összege	
		Mentesség	Kedvezmény
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	1 200 000
2	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0	18 820 699
4	Ebből: gépjárműadó	0	0
	telekadó	0	6 924 000
	kommunális adó	0	0
	iparűzési adó	0	0
	építményadó	0	11 896 699
5	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
6	összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások (forintban)

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
2	Önkormányzatok működési támogatásai	48 278 218	49 243 782	51 428 658	53 485 804
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
5	Közhatalmi bevételek	125 300 000	130 000 000	132 000 000	145 200 000
6	Működési bevételek	69 420 700	76 362 770	78 146 993	91 961 693
7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
8	Működési célú átvett pénzeszközök	0	500 000	550 000	580 000
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47 514 885	0	0	0
10	Finanszírozási bevételek	335 030 079	80 000 000	78 869 250	50 666 738
11	Bevételek összesen	625 543 882	336 106 552	340 994 901	341 894 235
12	Személyi juttatások	77 190 000	81 049 500	81 859 994	82 678 594
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 000 000	11 550 000	11 665 500	11 898 810
14	Dologi kiadások	122 550 285	128 700 290	129 964 575	125 136 447
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000	4 725 000	4 772 250	4 772 251
16	Egyéb működési célú kiadások	116 052 170	90 948 162	101 076 590	103 098 121
17	Beruházások	2 032 000	2 133 600	2 154 936	9 411 000
18	Felújítások	90 805 000	15 000 000	7 481 056	2 838 611
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
20	Finanszírozási kiadások	201 414 427	2 000 000	2 020 000	2 060 401
21	Kiadások összesen	625 543 882	336 106 552	340 994 901	341 894 235

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek*forintban*

Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
	2026.	2027.	2028.
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Saját bevételek			
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	127 500 000	127 500 000	127 500 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0
Saját bevételek összesen	127 500 000	127 500 000	127 500 000