

ELŐTERJESZTÉSa Képviselő-testület **2025. június 27-i nyilvános** ülésére**Tárgy:** Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása**Előterjesztő:** Bíró Imre polgármester**Előkészítette:** Sibak-Német Lilla pénzügyi ügyintéző**TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a előírásai szerint a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A hivatkozott jogszabályi előírásnak megfelelően elkészítésre került a 2025. február 25-én elfogadott, költségvetési rendelet módosítása.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbi főbb változások tették szükségessé:

- a bevételi és kiadási oldalon az előirányzat összege 933 750 e Ft-tal növekedett:
 - o a kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek összege a betét lekötések következtében 3 750 e Ft-tal emelkedett
 - o kiadási oldalon a bér jellegű kiadások a 5 085 000 Ft-tal emelkedtek a leendő műszaki ügyintéző bérének összegével a tartalék terhére
 - o a tartalék összeségében 1 880 693 Ft-tal csökkent
 - o a havonta lekötött bankbetétek miatt az előirányzat kiadási és bevételi oldalon 930 millió Ft-tal nőtt
 - o egyéb előirányzat módosítások a teljesítésnek megfelelően alakultak

Az előbbieken felsorolt főbb változások eredményeként szükséges és indokolt az önkormányzat gazdálkodást megalapozó költségvetési rendelet módosítása.

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

HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezetet elfogadja és .../2025. (...) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2025. június 23.

Bíró Imre
polgármester

BALATONSZEPEZD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
...../2025

a 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet módosításáról
(t e r v e z e t)

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

[2] Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

a)	költségvetési bevételek	294 263 803	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	1 265 030 079	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	35 030 079	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	251 981 059	Ft,
d)	ebből működési célú tartalékok	82 595 703	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	93 302 693	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	1 131 414 427	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	1 559 293 882	Ft.

2. §

A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat a kiadások között 82 595 703 Ft tartalékot állapít meg a 5. melléklet szerint.”

3. §

(1) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép

(8) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép

(9) A 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 9. melléklet lép

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balatonszepezd, 2025. június 27.

Bíró Imre
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (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 módosításáról 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 Tervezetnek társadalmi hatása nincs.

A Tervezet jelentősebb gazdasági és költségvetési hatásokat nem keletkeztet.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

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

A jogszabály megalkotása óta bekövetkezett változások szükségessé tették az előirányzatok módosítását. A módosítások elmaradása esetén nem biztosított a kötelezettségvállalások forrása. A rendelet megalkotásának elmaradása veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodásának biztonságát és megalapozottságát.

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

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

	Bevételek (forintban)					
	A	B	C	D	E	F
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 1. sz. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	38 822 612	38 822 612	38 822 612	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			0	0	0
4	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 343 500	6 343 500	6 343 500	0	0
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 112 106	3 112 106	3 112 106	0	0
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)				0	0
7	Elszámolásból származó bevételek (B116)			0	0	0
8	Önkormányzatok működési támogatásai	48 278 218	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	0
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	48 278 218	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)	0	0	0		0
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	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)	86 000 000	86 000 000	86 000 000	0	0
27	Értékesítési és forgalmi adók IPA (B351)	30 000 000	30 000 000	30 000 000	0	0
28	Fogyasztási adók	0	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)	9 000 000	9 000 000	9 000 000	0	0
32	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	39 000 000	39 000 000	125 000 000	0	0
33	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	300 000	300 000	300 000	0	0
34	Közhatalmi bevételek	125 300 000	125 300 000	125 300 000	0	0
35	Készletértékesítés ellenértéke			0	0	0
36	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	45 000 000	45 000 000	14 770 864	30 229 136	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	1 500 000	1 500 000	1 500 000		0
38	Tulajdonosi bevételek (B404)	13 000 000	13 000 000	5 000 000	8 000 000	0
39	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	8 500 000	8 500 000	670 000	7 830 000	0
41	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0	0	0
42	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	1 220 000	0	0	0	0
43	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	700	4 970 700	4 970 700	0	0
44	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 220 700	4 970 700	4 970 700	0	0
45	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
46	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
47	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
48	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0

49	Egyéb működési bevételek (B411)	200 000	200 000	200 000	0	0
50	Működési bevételek	69 420 700	73 170 700	27 111 564	46 059 136	0
51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
52	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0	0
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
56	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök B65	0	0	0	0	0
62	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	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	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
67	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47 514 885	47 514 885	47 514 885		0
68	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47 514 885	47 514 885	47 514 885	0	0
69	Költségvetési bevételek	290 513 803	294 263 803	248 204 667	46 059 136	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)	35 030 079	35 030 079	35 030 079	0	0
80	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0	0	0
81	Maradvány igénybevétele	35 030 079	35 030 079	35 030 079	0	0
82	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	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)	300 000 000	1 230 000 000	1 230 000 000	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	335 030 079	1 265 030 079	1 265 030 079	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	335 030 079	1 265 030 079	1 265 030 079	0	0
100	Bevételek összesen	625 543 882	1 559 293 882	1 513 234 746	46 059 136	0

Kiadások (forintban)						
	A	B	C	D	E	F
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 1. sz. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	52 500 000	56 400 000	53 400 000	3 000 000	0
3	Normatív jutalmak			0	0	0
4	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	4 500 000	5 000 000	5 000 000		0
5	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	0	0	0
6	Végkielégítés			0	0	0
7	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0
8	Béren kívüli juttatások (K1107)	240 000	140 000	140 000		0
9	Ruházati költségtérítés			0	0	0
10	Közlekedési költségtérítés (K1109)	300 000	300 000	210 000	90 000	0
11	Egyéb költségtérítések			0	0	0
12	Lakhatási támogatások			0	0	0
13	Szociális támogatások	0	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak egyéni személyi juttatásai (K1113)	300 000	700 000	500 000	200 000	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	57 840 000	62 540 000	59 250 000	3 290 000	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	18 000 000	18 000 000	18 000 000	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 200 000	1 200 000	750 000	450 000	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	150 000	150 000	150 000	0	0
19	Külső személyi juttatások	19 350 000	19 350 000	18 900 000	450 000	0
20	Személyi juttatások	77 190 000	81 890 000	78 150 000	3 740 000	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 000 000	11 385 000	10 957 300	427 700	0
22	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	80 000	80 000	20 000	60 000	0
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 500 000	8 500 000	7 600 000	900 000	0
24	Árubeszerzés			0	0	0
25	Készletbeszerzés	8 580 000	8 580 000	7 620 000	960 000	0
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	950 000	900 000	750 000	150 000	0
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	620 000	650 000	600 000	50 000	0
28	Kommunikációs szolgáltatások	1 570 000	1 550 000	1 350 000	200 000	0
29	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	17 200 000	17 200 000	16 000 000	1 200 000	0
30	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 100 000	2 100 000	2 100 000		
31	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 800 000	2 800 000	2 100 000	700 000	
32	Vásárolt élelmezés (K332)	0	100 000	100 000	0	0
33	Bérleti és lízing díjak (K333)	200 000	200 000	200 000	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	15 500 000	15 500 000	3 875 000	11 625 000	0
35	Közvetített szolgáltatások (K335)	20 000	20 000	20 000	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	5 600 000	5 600 000	5 600 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások (K337)	38 000 000	38 000 000	24 500 000	13 500 000	0
38	Szolgáltatási kiadások	81 420 000	81 520 000	54 495 000	27 025 000	0
39	Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	50 000	50 000	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások (K342)	15 000	15 000	15 000	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	65 000	65 000	65 000	0	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	24 600 000	24 600 000	17 634 405	6 965 595	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	5 500 000	5 500 000		5 500 000	0
44	Kamatkiadások (K353)	15 285	15 285	15 285	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások (K355)	800 000	800 000	780 000	20 000	0
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	30 915 285	30 915 285	18 429 690	12 485 595	0
48	Dologi kiadások	122 550 285	122 630 285	81 959 690	40 670 595	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)	4 500 000	4 500 000	4 500 000	0	0
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0	0
59	ebből: települési támogatás	0	0	0	0	0
60	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000	4 500 000	4 500 000	0	0
61	Nemzetközi kötelezettségek			0	0	0

62	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	387 600	387 600	1 524 500	0	0
63	A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései			0	0	0
64	Egyéb elvonások és befizetések			0	0	0
65	Elvonások és befizetések	387 600	387 600	387 600	0	0
66	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			0	0	0
67	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	26 688 174	26 688 174	26 688 174	0	0
70	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			0	0	0
71	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			0	0	0
72	Árkiegészítések, ártámogatások			0	0	0
73	Kamattámogatások			0	0	0
74	Működési célú támogatások az Európai Uniónak			0	0	0
75	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	4 500 000	4 500 000	4 500 000	0	0
76	Tartalékok (K513)	84 476 396	82 595 703	82 595 703	0	0
77	Egyéb működési célú kiadások	116 052 170	114 171 477	114 171 477	0	0
78	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0			
79	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)			0		
80	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)		25 693	25 693		
81	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 600 000	1 950 000	100 000	1 850 000	
82	Részesedések beszerzése			0		
83	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			0		
84	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	432 000	522 000	22 000	500 000	0
85	Beruházások	2 032 000	2 497 693	147 693	2 350 000	0
86	Ingatlanok felújítása (K71)	71 500 000	71 500 000	61 000 000	10 500 000	0
87	Informatikai eszközök felújítása			0	0	0
88	Egyéb tárgyi eszközök felújítása					0
89	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	19 305 000	19 305 000	16 470 000	2 835 000	0
90	Felújítások	90 805 000	90 805 000	77 470 000	13 335 000	0
91	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			0	0	0
92	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			0	0	0
95	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			0	0	0
96	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			0	0	0
97	Lakástámogatás			0	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			0	0	0
100	Felhalmozási tartalék	0	0	0	0	0
101	Költségvetési kiadások	424 129 455	427 879 455	367 356 160	60 523 295	0
102	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			0	0	0
103	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			0	0	0
104	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			0	0	0
105	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			0	0	0
106	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			0	0	0

107	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			0	0	0
108	Kincstárjegyek beváltása			0	0	0
109	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása			0	0	0
110	Belföldi kötvények beváltása			0	0	0
111	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			0	0	0
112	Belföldi értékpapírok kiadásai			0	0	0
113	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			0	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 414 427	1 414 427	1 414 427	0	0
115	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása			0	0	0
116	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	200 000 000	1 130 000 000	1 130 000 000	0	0
117	Pénzügyi lízing kiadásai			0	0	0
118	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai			0	0	0
119	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0	0	0
120	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0	0	0
121	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0	0	0
122	Belföldi finanszírozás kiadásai	201 414 427	1 131 414 427	1 131 414 427	0	0
123	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			0	0	0
124	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			0	0	0
125	Külföldi értékpapírok beváltása			0	0	0
126	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek			0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			0	0	0
128	Külföldi finanszírozás kiadásai			0	0	0
129	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			0	0	0
130	Váltókiadások			0	0	0
131	Finanszírozási kiadások	201 414 427	1 131 414 427	1 131 414 427	0	0
132	Kiadások összesen	625 543 882	1 559 293 882	1 498 770 587	60 523 295	0

	2025. évi Költségvetési egyenleg (forintban)					
	A	B	C	D	E	F
1	Működési egyenleg					
2	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 1. sz. módosítás	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 1. sz. módosítás
3	Önkormányzatok működési támogatásai	48 278 218	48 278 218	Személyi juttatások	77 190 000	81 890 000
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 000 000	11 385 000
5	Közhatalmi bevételek	125 300 000	125 300 000	Dologi kiadások	122 550 285	122 630 285
6	Működési bevételek	69 420 700	73 170 700	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000	4 500 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	Elvonások és befizetések	387 600	387 600
8	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			Egyéb működési célú kiadások	115 664 570	113 783 877
9	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 414 427	1 414 427
10	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	300 000 000	1 230 000 000	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	200 000 000	1 130 000 000
11	Működési bevételek	542 998 918	1 476 748 918	Működési kiadások	532 706 882	1 465 991 189
12	Működési költségvetési egyenleg				10 292 036	10 757 729
13	Felhalmozási egyenleg					
14	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	Beruházások	2 032 000	2 497 693
15	Felhalmozási bevételek	47 514 885	47 514 885	Felújítások	90 805 000	90 805 000
16	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			Felhalmozási célú tartalékok	0	0
17	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0
18	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	35 030 079	35 030 079	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
19	Felhalmozási bevételek	82 544 964	82 544 964	Felhalmozási kiadások	92 837 000	93 302 693
20				Felhalmozási költségvetési egyenleg	-10 292 036	-10 757 729
21	Összes bevétel	625 543 882	1 559 293 882	Összes kiadás	625 543 882	1 559 293 882

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	25 693	6 937	32 630	nem	nem
4	Kis értékű tárgyi eszközök (telefon, szekrény, szerszámoshoz, Bosch akkus csavarhúzó)	350 000	83 063	433 063	nem	nem
5	Egyéb tárgyi eszközök strandi beléptető rendszer	1 600 000	432 000	2 032 000	nem	nem
6	Beruházások összesen	1 975 693	522 000	2 497 693	nem	nem
7	<i>Felújítások</i>				nem	nem
8	Strand homokozó szegélyezése ,vizesblokk felújítás, kabin felújítás	10 500 000	2 835 000	13 335 000	nem	nem
9	Utak , járdák javítása, tervezése	43 500 000	11 745 000	55 245 000	nem	nem
10	Szepezdfürdői strand kerítés	2 300 000	621 000	2 921 000	nem	nem
11	Önkormányzati ingatlanok felújítása	15 200 000	4 104 000	19 304 000	nem	nem
12	Felújítások összesen	71 500 000	19 305 000	90 805 000	nem	nem
13	Beruházások és felújítások összesen:	73 475 693	19 827 000	93 302 693		
14	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
15	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
16	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
17	Felhalmozási kiadások összesen:	73 475 693	19 827 000	93 302 693		

Tartalékok			
	A	B	C
1	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 1. sz. módosítás
2	Általános tartalék összesen	84 476 396	82 595 703
3	Működési célú	84 476 396	82 595 703
4	Felhalmozási célú	0	0
5	Céltartalék összesen	0	0
6	Működési célú	0	0
7	Felhalmozási célú	0	0
8	Tartalékok összesen	84 476 396	82 595 703

forintban

	Költségvetési mérleg (forintban)					
	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 1. sz. módosítás	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 1. sz. módosítás
2	Önkormányzatok működési támogatásai	48 278 218	48 278 218	Személyi juttatások	77 190 000	81 890 000
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 000 000	11 385 000
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	Dologi kiadások	122 550 285	122 630 285
5	Közhatalmi bevételek	125 300 000	125 300 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000	4 500 000
6	Működési bevételek	69 420 700	73 170 700	Egyéb működési célú kiadások	116 052 170	114 171 477
7	Felhalmozási bevételek	0	0	Beruházások	2 032 000	2 497 693
8	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	Felújítások	90 805 000	90 805 000
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47 514 885	47 514 885	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
10	Költségvetési bevételek összesen	290 513 803	294 263 803	Költségvetési kiadások összesen	424 129 455	427 879 455
11	Maradvány igénybevétele	35 030 079	35 030 079	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0
13	Tulajdonosi kölcsönök bevételei			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 414 427	1 414 427
14	Belföldi finanszírozás bevételei	300 000 000	1 230 000 000	Belföldi finanszírozás kiadásai	200 000 000	1 130 000 000
15	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	Külföldi finanszírozás kiadásai		
16	Finanszírozási bevételek	335 030 079	1 265 030 079	Finanszírozási kiadások	201 414 427	1 131 414 427
17	Bevételek összesen	625 543 882	1 559 293 882	Kiadások összesen	625 543 882	1 559 293 882

Előirányzat felhasználási terv 2025. (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
2	Bevételi előirányzatok													
3	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
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről													
5	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
6	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	29 354 610	73 170 700
7	Felhalmozási bevételek													
8	Működési célú átvett pénzeszközök													
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												47 514 885	47 514 885
10	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
11	Belföldi értékpapírok bevételei													
12	Maradvány igénybevétele												35 030 079	35 030 079
13	Belföldi finanszírozás bevételei	100 000 000	100 000 000	100 000 000	150 000 000	130 000 000	150 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000		1 230 000 000
14	Külföldi finanszírozás bevételei													
15	Bevételi előirányzat összesen:	106 034 567	106 326 197	137 356 353	166 634 927	138 955 655	156 418 436	116 247 825	125 323 517	139 231 560	111 644 523	106 382 257	148 738 065	1 559 293 882
16	Kiadások													
17	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	6 551 200	50 760 676	81 890 000
18	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	910 800	6 722 546	11 385 000
19	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	9 810 423	61 896 320	122 630 285
20	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
21	Egyéb működési célú kiadások tartalékkal	1 851 300	3 500 000	300 000	10 092 180	256 815		3 467 435			4 654 427	9 133 718	80 915 602	114 171 477
22	Beruházások				465 693			2 032 000						2 497 693
23	Felújítások					4 000 000	10 000 000	30 000 000	30 000 000		16 805 000			90 805 000
24	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
25	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
26	Belföldi értékpapírok kiadásai													
27	Belföldi finanszírozás kiadásai	101 414 427	100 000 000	100 000 000	150 000 000	130 000 000	150 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000			1 131 414 427
28	Külföldi finanszírozás kiadásai													
29	Kiadási előirányzat összesen:	109 436 103	108 613 133	106 022 198	166 235 826	142 526 597	166 818 919	144 986 190	142 379 583	113 517 544	128 865 204	26 456 141	203 436 444	1 559 293 882

	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	18 820 699	0
4	Ebből: gépjárműadó	0	0
	telekadó	6 924 000	0
	kommunális adó	0	0
	iparűzési adó	0	0
	építményadó	11 896 699	0
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	49 726 565	51 218 361	52 754 912
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	129 059 000	132 930 770	136 918 693
6	Működési bevételek	73 170 700	75 365 821	77 626 796	79 955 599
7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
8	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47 514 885	0	0	0
10	Finanszírozási bevételek	1 265 030 079	693 035 303	693 035 303	693 035 303
11	Bevételek összesen	1 559 293 882	947 186 689	954 811 230	962 664 508
12	Személyi juttatások	81 890 000	84 346 700	86 877 101	89 483 413
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 385 000	11 726 550	12 078 347	12 440 697
14	Dologi kiadások	122 630 285	126 309 194	127 307 408	128 335 570
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000	4 635 000	4 774 050	4 917 273
16	Egyéb működési célú kiadások	114 171 477	117 596 621	121 124 520	124 758 256
17	Beruházások	2 497 693	2 572 624	2 649 803	2 729 297
18	Felújítások	90 805 000	100 000 000	100 000 001	100 000 002
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
20	Finanszírozási kiadások	1 131 414 427	500 000 000	500 000 001	500 000 002
21	Kiadások összesen	1 559 293 882	947 186 689	954 811 230	962 664 508