

ELŐTERJESZTÉSa Képviselő-testület **2025. november 14-i nyilvános** ülésére**Tárgy:** Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása**Előterjesztő:** Bíró Imre polgármester**Előkészítette:** Sibak-Németh 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, 2025. június 27-én módosított költségvetési rendelet módosítása.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbi főbb változások tették szükségessé:

- a bevételi és kiadási oldalon az előirányzat összege 284 098 e Ft-tal növekedett:
 - o a működési célú támogatások összege 1 895 e Ft-tal nőtt (szociális tűzifa, szoc. pótlék, nyári diákmunka bér támogatásának összegével)
 - o közhatalmi bevételek 2 100 e Ft-tal, kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek 2 200 e Ft-tal nőtt
 - o egyéb működési célú átvett pénzeszközök 8 000 e Ft-tal nőtt (2024. évi víz és csatorna fel nem használt része)
 - o a bankbetétek lekötése, megszüntetése 265 millió Ft-tal növeli bevételi és kiadási oldalt egyaránt a havi lekötéseknek köszönhetően
 - o kiadási oldalon a bér jellegű kiadások 5 060 e Ft-tal emelkedtek, az előirányzat a tényadatokhoz lett igazítva
 - o a dologi kiadások 10 449 e Ft-tal emelkedtek
 - o a tartalék összességében 23 728 372 Ft-tal nőtt
 - o a beruházás, fejlesztés a tény adatokat tükrözi
 - 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. november 6.

Bíró Imre
polgármester

BALATONSZEPEZD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
...../2025. (XI.....) önkormányzati rendelete

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	313 362 202	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	1 530 030 079	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	35 030 079	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	269 790 059	Ft,
d)	ebből működési célú tartalékok	106 324 075	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	70 863 720	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	1 396 414 427	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	1 843 392 281	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 106 324 075 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. november 14.

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	G
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 1. sz. módosítás	2025. évi előirányzat 2. 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	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	6 967 259	6 967 259	0	0
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 112 106	3 112 106	3 112 106	3 112 106	0	0
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)			853 440	853 440	0	0
7	Elszámolásból származó bevételek (B116)				0	0	0
8	Önkormányzatok működési támogatásai	48 278 218	48 278 218	49 755 417	49 755 417	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	418 200	418 200	0	0
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	48 278 218	48 278 218	50 173 617	50 173 617	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	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	87 000 000	87 000 000	0	0
27	Értékesítési és forgalmi adók IPA (B351)	30 000 000	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	9 000 000	0	0
32	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	39 000 000	39 000 000	39 000 000	39 000 000	0	0
33	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	300 000	300 000	1 400 000	1 400 000	0	0
34	Közhatalmi bevételek	125 300 000	125 300 000	127 400 000	127 400 000	0	0
35	Készletértékesítés ellenértéke				0	0	0
36	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	45 000 000	45 000 000	60 000 000	24 706 455	35 293 545	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 099 541	400 459	0
38	Tulajdonosi bevételek (B404)	13 000 000	13 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0
39	Ellátási díjak	0	0		0	0	0
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	8 500 000	8 500 000	10 000 000	371 773	9 628 227	0
41	Általános forgalmi adó visszatérítése (B 407)	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	7 170 700	7 170 700	0	0
44	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 220 700	4 970 700	7 170 700	7 170 700	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	600 000	600 000	0	0
50	Működési bevételek	69 420 700	73 170 700	80 270 700	34 948 469	45 322 231	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	3 000	3 000	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	8 000 000	8 000 000	0	0
62	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	8 003 000	8 003 000	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	47 514 885		0
68	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47 514 885	47 514 885	47 514 885	47 514 885	0	0
69	Költségvetési bevételek	290 513 803	294 263 803	313 362 202	268 039 971	45 322 231	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	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	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	1 495 000 000	1 495 000 000	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	1 530 030 079	1 530 030 079	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	1 530 030 079	1 530 030 079	0	0
100	Bevételek összesen	625 543 882	1 559 293 882	1 843 392 281	1 798 070 050	45 322 231	0

Kiadások (forintban)

	A	C	D	E	F	G
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat 1. sz. módosítás	2025. évi előirányzat 2. sz. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	56 400 000	56 400 000	52 893 236	3 506 764	0
3	Normatív jutalmak			0	0	0
4	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	5 000 000	5 000 000	5 000 000		0
5	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	1 680 000	282 326	1 397 674	0
6	Végkielégítés			0	0	0
7	Jubileumi jutalom	0		0	0	0
8	Béren kívüli juttatások (K1107)	140 000	140 000	6 128	133 872	0
9	Ruházati költségtérítés			0	0	0
10	Közlekedési költségtérítés (K1109)	300 000	480 000	171 000	309 000	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)	700 000	950 000	950 000	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	62 540 000	64 650 000	59 302 690	5 347 310	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	18 000 000	19 050 000	19 050 000	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 200 000	3 000 000	2 743 320	256 680	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	150 000	250 000	250 000	0	0
19	Külső személyi juttatások	19 350 000	22 300 000	22 043 320	256 680	0
20	Személyi juttatások	81 890 000	86 950 000	81 346 010	5 603 990	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 385 000	11 385 000	10 860 986	524 014	0
22	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	80 000	80 000	59 407	20 593	0
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 500 000	9 000 000	6 468 260	2 531 740	0
24	Árubeszerzés			0	0	0
25	Készletbeszerzés	8 580 000	9 080 000	6 527 667	2 552 333	0
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	900 000	1 020 000	962 500	57 500	0
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	650 000	650 000	645 500	4 500	0
28	Kommunikációs szolgáltatások	1 550 000	1 670 000	1 608 000	62 000	0
29	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	17 200 000	17 200 000	15 739 764	1 460 236	0
30	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 100 000	2 500 000	2 500 000		
31	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 800 000	3 300 000	1 933 563	1 366 437	
32	Vásárolt élelmezés (K332)	100 000	100 000	100 000	0	0
33	Bérleti és lízing díjak (K333)	200 000	900 000	392 000	508 000	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	15 500 000	15 800 000	11 001 923	4 798 077	0
35	Közvetített szolgáltatások (K335)	20 000	20 000	20 000	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	5 600 000	5 600 000	5 600 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások (K337)	38 000 000	45 000 000	29 162 963	15 837 037	0
38	Szolgáltatási kiadások	81 520 000	90 420 000	66 450 213	23 969 787	0
39	Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	550 000	550 000	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások (K342)	15 000	15 000	15 000	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	65 000	565 000	565 000	0	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	24 600 000	24 600 000	18 156 784	6 443 216	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	5 500 000	5 500 000	1 060 000	4 440 000	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	1 229 000	983 405	245 595	0
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	30 915 285	31 344 285	20 215 474	11 128 811	0
48	Dologi kiadások	122 630 285	133 079 285	95 366 354	37 712 931	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	5 500 000	5 500 000	0	0
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0		0	0	0
59	ebből: települési támogatás	0		0	0	0
60	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000	5 500 000	5 500 000	0	0
61	Nemzetközi kötelezettségek			0	0	0
62	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	387 600	387 600	387 600	0	0
63	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson 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	Kamatátogatások			0	0	0
74	Működési célú támogatások az Európai Uniónak			0	0	0
75	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	4 500 000	5 800 000	5 800 000	0	0
76	Tartalékok (K513)	82 595 703	106 324 075	106 324 075	0	0
77	Egyéb működési célú kiadások	114 171 477	139 199 849	139 199 849	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	25 693		
81	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 950 000	1 950 000	1 753 090	196 910	
82	Részesedések beszerzése			0		
83	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			0		
84	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	522 000	522 001	468 835	53 166	0
85	Beruházások	2 497 693	2 497 694	2 247 618	250 076	0
86	Ingatlanok felújítása (K71)	71 500 000	46 500 000	43 350 317	3 149 683	0
87	Informatikai eszközök felújítása			0	0	0
88	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		7 561 026	0	7 561 026	0
89	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	19 305 000	14 305 000	11 487 991	2 817 009	0
90	Felújítások	90 805 000	68 366 026	54 838 308	13 527 718	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	427 879 455	446 977 854	389 359 125	57 618 729	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			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)	1 130 000 000	1 395 000 000	1 395 000 000	0	0
117	Pénzügyi lízing kiadásai			0	0	0
118	Központi költségvetés sajátos finanszírozási			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	1 131 414 427	1 396 414 427	1 396 414 427	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	1 131 414 427	1 396 414 427	1 396 414 427	0	0
132	Kiadások összesen	1 559 293 882	1 843 392 281	1 785 773 552	57 618 729	0

	2025. évi Költségvetési egyenleg (forintban)					
	A	B	C	D	E	F
1	Működési egyenleg					
2	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 2. sz. módosítás	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 2. sz. módosítás
3	Önkormányzatok működési támogatásai	48 278 218	49 755 417	Személyi juttatások	77 190 000	86 950 000
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	418 200	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 000 000	11 385 000
5	Közhatalmi bevételek	125 300 000	127 400 000	Dologi kiadások	122 550 285	133 079 285
6	Működési bevételek	69 420 700	80 270 700	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000	5 500 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	8 003 000	Elvonások és befizetések	387 600	387 600
8	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		11 681 244	Egyéb működési célú kiadások	115 664 570	138 812 249
9	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 414 427	1 414 427
10	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	300 000 000	1 495 000 000	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	200 000 000	1 395 000 000
11	Működési bevételek	542 998 918	1 772 528 561	Működési kiadások	532 706 882	1 772 528 561
12	Működési költségvetési egyenleg				10 292 036	0
13	Felhalmozási egyenleg					
14	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	Beruházások	2 032 000	2 497 694
15	Felhalmozási bevételek	47 514 885	47 514 885	Felújítások	90 805 000	68 366 026
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	23 348 835	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
19	Felhalmozási bevételek	82 544 964	70 863 720	Felhalmozási kiadások	92 837 000	70 863 720
20				Felhalmozási költségvetési egyenleg	-10 292 036	0
21	Összes bevétel	625 543 882	1 843 392 281	Összes kiadás	625 543 882	1 843 392 281

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, szerszámokhoz, Bosch akkus csavarhúzó)	350 000	83 064	433 064	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	522 001	2 497 694	nem	nem
7	<i>Felújítások</i>				nem	nem
8	Strand szabadtéri zuhanyoszlop	1 673 910	451 956	2 125 866	nem	nem
9	Szennyvíz elvezetési tervek elkészítése 2 rész számla	2 460 000	664 200	3 124 200		
10	Utak , járdák javítása, tervezése	40 566 090	10 661 367	51 227 457	nem	nem
11	Szepezdfürdői strand kerítés	1 800 000	486 000	2 286 000	nem	nem
12	Strandi öltöző kabinok	7 561 026	2 041 477	9 602 503	nem	nem
13	Felújítások összesen	54 061 026	14 305 000	68 366 026	nem	nem
14	Beruházások és felújítások összesen:	56 036 719	14 827 001	70 863 720		
15	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
16	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
17	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
18	Felhalmozási kiadások összesen:	56 036 719	14 827 001	70 863 720		

Tartalékok				
	A	B	C	D
1	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 1. sz. módosítás	2025. évi előirányzat 2. sz. módosítás
2	Általános tartalék összesen	84 476 396	82 595 703	106 324 075
3	Működési célú	84 476 396	82 595 703	106 324 075
4	Felhalmozási célú	0	0	0
5	Céltartalék összesen	0	0	0
6	Működési célú	0	0	0
7	Felhalmozási célú	0	0	0
8	Tartalékok összesen	84 476 396	82 595 703	106 324 075

forintban

	Költségvetési mérleg (forintban)					
	A	B	C	D	E	F
2	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 2. sz. módosítás	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 2. sz. módosítás
2	Önkormányzatok működési támogatásai	48 278 218	49 755 417	Személyi juttatások	77 190 000	86 950 000
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	418 200	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	133 079 285
5	Közhatalmi bevételek	125 300 000	127 400 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000	5 500 000
6	Működési bevételek	69 420 700	80 270 700	Egyéb működési célú kiadások	116 052 170	139 199 849
7	Felhalmozási bevételek	0	47 514 885	Beruházások	2 032 000	2 497 694
8	Működési célú átvett pénzeszközök	0	8 003 000	Felújítások	90 805 000	68 366 026
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47 514 885	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
10	Költségvetési bevételek összesen	290 513 803	313 362 202	Költségvetési kiadások összesen	424 129 455	446 977 854
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	1 495 000 000	Belföldi finanszírozás kiadásai	200 000 000	1 395 000 000
15	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	Külföldi finanszírozás kiadásai		
16	Finanszírozási bevételek	335 030 079	1 530 030 079	Finanszírozási kiadások	201 414 427	1 396 414 427
17	Bevételek összesen	625 543 882	1 843 392 281	Kiadások összesen	625 543 882	1 843 392 281

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	3 980 433	9 650 949	49 755 417
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			418 200										418 200
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	30 646 565	127 400 000
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	36 454 610	80 270 700
7	Felhalmozási bevételek												47 514 885	47 514 885
8	Működési célú átvett pénzeszközök												8 003 000	8 003 000
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
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	150 000 000	150 000 000	140 000 000	125 000 000	100 000 000	100 000 000	1 495 000 000
14	Külföldi finanszírozás bevételei													
15	Bevételi előirányzat összesen:	106 034 567	106 326 197	137 774 553	166 634 927	138 955 655	156 418 436	166 247 825	175 323 517	179 231 560	136 644 523	106 500 433	267 300 088	1 843 392 281
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	6 956 000	55 415 876	86 950 000
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	10 646 343	71 509 400	133 079 285
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	4 141 300	5 500 000
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	11 135 988	103 941 704	139 199 849
22	Beruházások				465 694			2 032 000						2 497 694
23	Felújítások					4 000 000	10 000 000	22 000 000	30 000 000	2 366 026				68 366 026
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	150 000 000	150 000 000	140 000 000	125 000 000	100 000 000		1 396 414 427
28	Külföldi finanszírozás kiadásai													
29	Kiadási előirányzat összesen:	109 436 103	108 613 133	106 022 198	166 235 827	142 526 597	166 818 919	186 986 190	192 379 583	155 883 570	137 060 204	129 699 131	241 730 826	1 843 392 281

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	1 100 000
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	49 755 417	51 248 080	52 785 522	54 369 088
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	418 200	430 746	443 668	456 978
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
5	Közhatalmi bevételek	127 400 000	131 222 000	135 158 660	139 213 420
6	Működési bevételek	91 951 944	94 710 502	97 551 817	100 478 372
7	Felhalmozási bevételek	70 863 720	24 000 000	24 720 000	25 461 600
8	Működési célú átvett pénzeszközök	8 003 000	8 243 090	8 490 383	8 745 094
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
10	Finanszírozási bevételek	1 495 000 000	600 000 000	679 728 179	679 328 965
11	Bevételek összesen	1 843 392 281	909 854 418	998 878 229	1 008 053 517
12	Személyi juttatások	86 950 000	89 558 500	92 245 255	95 012 612
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 385 000	11 726 550	12 078 347	12 440 697
14	Dologi kiadások	133 079 285	137 071 664	138 392 752	139 753 474
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 500 000	5 665 000	5 834 950	6 010 000
16	Egyéb működési célú kiadások	139 199 849	143 375 844	147 677 120	152 107 433
17	Beruházások	2 497 694	2 572 625	2 649 804	2 729 298
18	Felújítások	68 366 026	19 884 235	100 000 001	100 000 002
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
20	Finanszírozási kiadások	1 396 414 427	500 000 000	500 000 001	500 000 002
21	Kiadások összesen	1 843 392 281	909 854 418	998 878 229	1 008 053 517