

ELŐTERJESZTÉSa Képviselő-testület **2026. február 27-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 és 2025. november 14-én módosított költségvetési rendelet módosítása.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbi főbb változások tették szükségessé:

- a bevételi és kiadási oldalon az előirányzat összege 7 821 e Ft-tal növekedett:
 - o a működési célú támogatások összege 2 007 e Ft-tal nőtt
 - o a befolyt adóbevételnek köszönhetően a közhatalmi bevételek 8 799 e Ft-tal nőttek
 - o az egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata csökkent 7 515 e Ft-tal
 - o államháztartáson belüli megelőlegezés 3 721 112 Ft
 - o kiadási oldalon az előirányzatok a tényadatoknak megfelelően alakultak
 - o a dologi kiadások 6 593 e Ft-tal és az egyéb nem intézményi ellátások 2 570 e Ft-tal csökkentek
 - o a tartalék összességében 5 164 e Ft-tal csökkent
 - o a belföldi finanszírozás kiadásai 22 110 e Ft-tal nőttek
 - o a beruházás, fejlesztés a tény adatokat tükrözi

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 .../2026. (...) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2026. február 12.

Bíró Imre
polgármester

BALATONSZEPEZD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
...../2026. (II.....) 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	317 462 161	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	1 533 751 191	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	35 030 079	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	260 665 059	Ft,
d)	működési célú tartalékok	101 159 828	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	70 863 720	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	1 418 524 745	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	1 851 213 352	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 101 159 828 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, 2026. február 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	G	H
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 1. sz. módosítás	2025. évi előirányzat 2. sz. módosítás	2025. évi előirányzat 3. 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	41 029 011	41 029 011		0
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					0	0	0
4	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézetési feladatainak támogatása	6 343 500	6 343 500	6 967 259	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	3 112 106	0	0
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)			853 440	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	51 961 816	51 961 816	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	218 100	218 100	0	0
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	48 278 218	48 278 218	50 173 617	52 179 916	52 179 916	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	95 788 952	95 788 952	0	0
27	Értékesítési és forgalmi adók IPA (B351)	30 000 000	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	9 000 000	0	0
32	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	39 000 000	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	1 410 021	1 410 021	0	0
34	Közhatalmi bevételek	125 300 000	125 300 000	127 400 000	136 198 973	136 198 973	0	0
35	Készletértékesítés ellenértéke					0	0	0
36	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	45 000 000	45 000 000	60 000 000	60 485 373	25 191 828	35 293 545	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	1 500 000	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	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	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	7 170 700	0	0
44	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 220 700	4 970 700	7 170 700	7 170 700	7 170 700	0	0
45	Részeseedésekből 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	924 199	924 199	0	0
50	Működési bevételek	69 420 700	73 170 700	80 270 700	81 080 272	35 758 041	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		3 000	3 000	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		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	8 000 000	8 000 000	8 000 000	0	0
62	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	8 003 000	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	40 000 000	40 000 000		0
68	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47 514 885	47 514 885	47 514 885	40 000 000	40 000 000	0	0
69	Költségvetési bevételek	290 513 803	294 263 803	313 362 202	317 462 161	272 139 930	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	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	35 030 079	0	0
82	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0		3 721 112	3 721 112	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	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	1 230 000 000	1 530 030 079	1 533 751 191	1 533 751 191	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	1 230 000 000	1 530 030 079	1 533 751 191	1 533 751 191	0	0
100	Bevételek összesen	625 543 882	1 524 263 803	1 843 392 281	1 851 213 352	1 805 891 121	45 322 231	0

Kiadások (forintban)								
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 1. sz. módosítás	2025. évi előirányzat 2. sz. módosítás	2025. évi előirányzat 3. sz. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	52 500 000	56 400 000	56 400 000	56 248 000	52 741 236	3 506 764	0
3	Normatív jutalmak					0	0	0
4	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	4 500 000	5 000 000	5 000 000	5 140 000	5 140 000		0
5	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	1 680 000	1 680 000	282 326	1 397 674	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	40 000	-93 872	133 872	0
9	Ruházati költségtérítés					0	0	0
10	Közlekedési költségtérítés (K1109)	300 000	300 000	480 000	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	0
14	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	300 000	700 000	950 000	1 140 000	1 140 000	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	57 840 000	62 540 000	64 650 000	64 728 000	59 380 690	5 347 310	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	18 000 000	18 000 000	19 050 000	19 050 000	19 050 000	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 200 000	1 200 000	3 000 000	3 000 000	2 743 320	256 680	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	150 000	150 000	250 000	210 000	210 000	0	0
19	Külső személyi juttatások	19 350 000	19 350 000	22 300 000	22 260 000	22 003 320	256 680	0
20	Személyi juttatások	77 190 000	81 890 000	86 950 000	86 988 000	81 384 010	5 603 990	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 000 000	11 385 000	11 385 000	11 385 000	10 860 986	524 014	0
22	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	80 000	80 000	80 000	80 000	59 407	20 593	0
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 500 000	8 500 000	9 000 000	9 720 000	6 978 259	2 741 741	0
24	Árubeszerzés					0	0	0
25	Készletbeszerzés	8 580 000	8 580 000	9 080 000	9 800 000	7 037 666	2 762 334	0
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	950 000	900 000	1 020 000	1 120 000	1 058 000	62 000	0
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	620 000	650 000	650 000	620 000	615 500	4 500	0
28	Kommunikációs szolgáltatások	1 570 000	1 550 000	1 670 000	1 740 000	1 673 500	66 500	0
29	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	17 200 000	17 200 000	17 200 000	17 200 000	15 737 170	1 462 830	0
30	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 100 000	2 100 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000		
31	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 800 000	2 800 000	3 300 000	3 800 000	2 349 040	1 450 960	
32	Vásárolt élelmezés (K332)	0	100 000	100 000	100 000	100 000	0	0
33	Bérleti és lízing díjak (K333)	200 000	200 000	900 000	900 000	392 000	508 000	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	15 500 000	15 500 000	15 800 000	14 000 000	9 201 923	4 798 077	0
35	Közvetített szolgáltatások (K335)	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	5 600 000	5 600 000	5 600 000	1 000 000	1 000 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások (K337)	38 000 000	38 000 000	45 000 000	49 105 000	33 017 476	16 087 524	0
38	Szolgáltatási kiadások	81 420 000	81 520 000	90 420 000	88 625 000	64 317 609	24 307 391	0
39	Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	50 000	550 000	550 000	550 000	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások (K342)	15 000	15 000	15 000	27 000	27 000	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	65 000	65 000	565 000	577 000	577 000	0	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	24 600 000	24 600 000	24 600 000	19 000 000	12 408 471	6 591 529	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	1 060 000	4 440 000	0
44	Kamatkiadások (K353)	15 285	15 285	15 285	15 285	15 285	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0		0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások (K355)	800 000	800 000	1 229 000	1 229 000	983 405	245 595	0
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	30 915 285	30 915 285	31 344 285	25 744 285	14 467 161	11 277 124	0
48	Dologi kiadások	122 550 285	122 630 285	133 079 285	126 486 285	88 072 936	38 413 349	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	5 500 000	2 930 000	2 930 000	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	5 500 000	2 930 000	2 930 000	0	0
61	Nemzetközi kötelezettségek					0	0	0
62	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	387 600	387 600	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	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	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	5 800 000	5 800 000	5 800 000	0	0
76	Tartalékok (K513)	84 476 396	82 595 703	106 324 075	101 159 828	101 159 828	0	0
77	Egyéb működési célú kiadások	116 052 170	114 171 477	139 199 849	134 035 602	134 035 602	0	0
78	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0			0		
79	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)					0		
80	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)		25 693	25 693	25 693	25 693		
81	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 600 000	1 950 000	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)	432 000	522 000	522 001	522 001	468 835	53 166	0
85	Beruházások	2 032 000	2 497 693	2 497 694	2 497 694	2 247 618	250 076	0
86	Ingatlanok felújítása (K71)	71 500 000	71 500 000	46 500 000	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	7 561 026	0	7 561 026	0
89	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	19 305 000	19 305 000	14 305 000	14 305 000	11 487 991	2 817 009	0
90	Felújítások	90 805 000	90 805 000	68 366 026	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	0
101	Költségvetési kiadások	424 129 455	427 879 455	446 977 854	432 688 607	374 369 460	58 319 147	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	3 524 745	3 524 745	0	0
115	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása					0	0	0
116	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	200 000 000	1 130 000 000	1 395 000 000	1 415 000 000	1 415 000 000	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	201 414 427	1 131 414 427	1 396 414 427	1 418 524 745	1 418 524 745	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	1 396 414 427	1 418 524 745	1 418 524 745	0	0
132	Kiadások összesen	625 543 882	1 559 293 882	1 843 392 281	1 851 213 352	1 792 894 205	58 319 147	0

2025. évi Költségvetési egyenleg (forintban)						
	A	B	C	D	E	F
1	Működési egyenleg					
2	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 3. sz. módosítás	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 3. sz. módosítás
3	Önkormányzatok működési támogatásai	48 278 218	51 961 816	Személyi juttatások	77 190 000	86 988 000
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	218 100	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 000 000	11 385 000
5	Közhatalmi bevételek	125 300 000	136 198 973	Dologi kiadások	122 550 285	126 486 285
6	Működési bevételek	69 420 700	81 080 272	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000	2 930 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	8 003 000	Elvonások és befizetések	387 600	387 600
8	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		35 030 079	Egyéb működési célú kiadások	115 664 570	133 648 002
9	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	3 721 112	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 414 427	3 524 745
10	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	300 000 000	1 495 000 000	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	200 000 000	1 415 000 000
11	Működési bevételek	542 998 918	1 811 213 352	Működési kiadások	532 706 882	1 780 349 632
12	Működési költségvetési egyenleg				10 292 036	30 863 720
13	Felhalmozási egyenleg					
14	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	Beruházások	2 032 000	2 497 694
15	Felhalmozási bevételek	47 514 885	40 000 000	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		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
19	Felhalmozási bevételek	82 544 964	40 000 000	Felhalmozási kiadások	92 837 000	70 863 720
20					-10 292 036	-30 863 720
21	Összes bevétel	625 543 882	1 851 213 352	Összes kiadás	625 543 882	1 851 213 352

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	E
1	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 1. sz. módosítás	2025. évi előirányzat 2. sz. módosítás	2025. évi előirányzat 3. sz. módosítás
2	Általános tartalék összesen	84 476 396	82 595 703	106 324 075	101 159 828
3	Működési célú	84 476 396	82 595 703	106 324 075	101 159 828
4	Felhalmozási célú	0	0	0	0
5	Céltartalék összesen	0	0	0	0
6	Működési célú	0	0	0	0
7	Felhalmozási célú	0	0	0	0
8	Tartalékok összesen	84 476 396	82 595 703	106 324 075	101 159 828

forintban

	Költségvetési mérleg (forintban)					
	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 3. sz. módosítás	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 3. sz. módosítás
2	Önkormányzatok működési támogatásai	48 278 218	51 961 816	Személyi juttatások	77 190 000	86 988 000
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	218 100	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	126 486 285
5	Közhatalmi bevételek	125 300 000	136 198 973	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000	2 930 000
6	Működési bevételek	69 420 700	81 080 272	Egyéb működési célú kiadások	116 052 170	134 035 602
7	Felhalmozási bevételek	0	40 000 000	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	317 462 161	Költségvetési kiadások összesen	424 129 455	432 688 607
11	Maradvány igénybevétele	35 030 079	35 030 079	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	3 721 112	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0
13	Tulajdonosi kölcsönök bevételei			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 414 427	3 524 745
14	Belföldi finanszírozás bevételei	300 000 000	1 495 000 000	Belföldi finanszírozás kiadásai	200 000 000	1 415 000 000
15	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	Külföldi finanszírozás kiadásai		
16	Finanszírozási bevételek	335 030 079	1 533 751 191	Finanszírozási kiadások	201 414 427	1 418 524 745
17	Bevételek összesen	625 543 882	1 851 213 352	Kiadások összesen	625 543 882	1 851 213 352

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	4 156 945	11 680 836	51 961 816
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			218 100										218 100
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	39 445 538	136 198 973
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	37 264 182	81 080 272
7	Felhalmozási bevételek					15 000 000	15 000 000	10 000 000						40 000 000
8	Működési célú átvett pénzeszközök												8 003 000	8 003 000
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												3 721 112	3 721 112
10	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
11	Belföldi értékpapírok bevételei													
12	Maradvány igénybevétele	25 000 000							8 030 079				2 000 000	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:	131 034 567	106 326 197	137 574 453	166 634 927	153 955 655	171 418 436	176 247 825	183 353 596	179 231 560	136 644 523	106 676 945	202 114 668	1 851 213 352
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	6 959 040	55 450 836	86 988 000
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	10 118 903	65 443 840	126 486 285
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	1 571 300	2 930 000
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	10 722 848	99 190 597	134 035 602
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	103 524 745	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	120 000 000		1 418 524 745
28	Külföldi finanszírozás kiadásai													
29	Kiadási előirányzat összesen:	111 546 421	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	148 761 591	228 379 119	1 851 213 352

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	1 002 000
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	51 961 816	48 593 193	51 565 057	52 080 708
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	218 100	3 200 000	3 264 000	3 296 640
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	50 777 583	0	0
5	Közhatalmi bevételek	136 198 973	117 540 000	120 000 000	121 200 000
6	Működési bevételek	81 080 272	74 179 000	95 000 000	95 950 000
7	Felhalmozási bevételek	40 000 000	0	0	0
8	Működési célú átvett pénzeszközök	8 003 000	0	0	0
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
10	Finanszírozási bevételek	1 533 751 191	645 393 194	200 000 000	202 000 000
11	Bevételek összesen	1 851 213 352	939 682 970	469 829 057	474 527 348
12	Személyi juttatások	86 988 000	90 265 600	94 778 880	95 726 669
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 385 000	12 077 040	12 680 892	12 807 701
14	Dologi kiadások	126 486 285	136 226 000	101 559 791	102 575 389
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 930 000	3 000 000	3 150 000	3 181 500
16	Egyéb működési célú kiadások	134 035 602	50 853 536	41 659 494	42 076 089
17	Beruházások	2 497 694	3 531 000	1 000 000	1 010 000
18	Felújítások	68 366 026	142 119 000	15 000 000	15 150 000
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
20	Finanszírozási kiadások	1 418 524 745	501 610 794	200 000 000	202 000 000
21	Kiadások összesen	1 851 213 352	939 682 970	469 829 057	474 527 348