



ELŐTERJESZTÉS

ABOD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2025. SZEPTEMBER 26. NAPJÁN TARTANDÓ RENDES NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

SORSZÁM: 47.

MELLÉKLETEK: - DB

TÁRGY: **Abod Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról**

ELŐTERJESZTŐ: Rescsánszki Bertalanné polgármester

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Pachmanné Tóth Anita
osztályvezető

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA: Ügyrendi Bizottság
EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:

Hatósági Osztály: Birinyiné dr. Bakó Annamária
2025. szeptember 24. osztályvezető

Birinyiné dr. Bakó Annamária

Jegyzői Kabinet: Szlifka Béla
2025. szeptember 24. osztályvezető

Szlifka Béla

Pénzügyi Osztály: Pachmanné Tóth Anita
2025. szeptember 24. osztályvezető

Pachmanné Tóth Anita

Városfejlesztési Osztály: Slezsák Ágnes
2025. szeptember 24. osztályvezető

Slezsák Ágnes

EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKSEL: -

AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:

Dr. Vártás József jegyző 2025. szeptember 24.

Dr. Vártás József

AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:

Rendeletalkotás

Határozathozatal normatív

hatósági

egyéb

A döntéshez egyszerű
minősített többség szükséges.

FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA: Rescsánszki Bertalanné polgármester

Abod, 2025. szeptember 24.



Rescsánszki Bertalanné
Rescsánszki Bertalanné
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület – 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.

Törvényi kötelezettségnek eleget téve az alábbiakban terjesztjük elő a költségvetési rendelet módosítását.

Jelen rendelettervezet a költségvetési rendelet módosítása óta eltelt időszak változásait, elsősorban az államháztartáson belüli támogatások változásaiból, a képviselő-testületi döntésekből eredő módosítások költségvetési rendeleten történő átvezetéseit tartalmazza.

A költségvetési előirányzat módosítási javaslatok részletesen az alábbiak:

- ✓ Szociális ágazati pótlék címén a falugondnok bérezéséhez 2025. június-augusztus hónapokban 145.769 forint támogatás átvétele valósult meg, mellyel javasolt az általános tartalék előirányzatát növelni.
- ✓ A Magyar Falu Program keretében megvalósuló önkormányzati útépítés pályázat megvalósítása során 81.236 forint átcsoportosítása szükséges a beruházási kiadások előirányzatára, valamint a beruházási kiadások teljesítéséhez 95.301 forint szükséges, melynek forrását javasolt a felhalmozási céltartalékból biztosítani.
- ✓ A polgármesteri illetmény és költségtérítés 2025. július 1. napjával történő emelése miatt szükséges személyi juttatások és a szociális hozzájárulási adó előirányzata a korábbi képviselő-testületi döntés alapján tervezésre került. A költségtérítés szociális hozzájárulási adójához 11.436 forintot szükséges még biztosítani. A polgármesteri illetményhez kapcsolódó második félévi támogatás összege 3.986.399 forint. Ebből 11.436 forinttal a szociális hozzájárulási adó előirányzatát szükséges növelni, 3.974.963 forinttal az általános tartalék előirányzatát javasolt növelni.
- ✓ A 2025. évi költségvetés tervezésekor 2.000.000 forint vállalkozásoktól átvett támogatással kalkuláltunk. Egy vállalkozással 4.000.000 forint összegű támogatási szerződés került aláírásra, így 2.000.000 forinttal az általános tartalék előirányzatát javasolt növelni.
- ✓ Őszi búza takarmány értékesítésére 1.045.568 forintban került sor, az őszi búza tisztítása 50.070 forintba került, így 995.498 forinttal a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó működési céltartalékot javasolt növelni.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegének, valamint költségvetési egyenlegének módosítását tartalmazza.

2. §-hoz

A működési és felhalmozási tartalék módosított összegeit állapítja meg.

3. §-hoz

A 2025. évi költségvetési rendelet mellékleteinek módosítását tartalmazza.

4. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet-tervezet címe:		Abod Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról		
Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen				
Társadalmi, gazdasági hatás:	Költségvetési hatás:	Környezeti, egészségügyi következmények:	Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	Egyéb hatás:
A rendelet megteremti az önkormányzat működéséhez, fejlesztéséhez szükséges forrásokat, illetve meghatározza a gazdálkodáshoz szükséges kereteket.	Meghatározza a gazdálkodáshoz szükséges kereteket.	A rendelet tervezetnek ilyen hatása nincs.	A rendelet végrehajtása során az adminisztratív terhek növekednek.	Nincs.
<p>A rendelet megalkotása szükségessége és a rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése előírja. A rendelet meg nem alkotásának következménye, hogy a költségvetési rendelet nem a tényleges bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazza.</p> <p>A rendelet-tervezet vonatkozásában az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival egyeztetési kötelezettség nem áll fenn, nem tartozik az előzetes bejelentési kötelezettség alá tartozó jogszabály tervezetek közé.</p>				
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:				
Személyi:	Szervezeti:	Tárgyi:	Pénzügyi:	
Rendelkezésre állnak.	Rendelkezésre állnak.	Rendelkezésre állnak.	Rendelkezésre állnak.	

Abod, 2025. szeptember 24.




Rescsánszki Bertalanné
 polgármester

ABOD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2025.(.....) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
(tervezet)

ABOD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 2/2025. (II. 26.)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELET MÓDOSÍTÁSÁRÓL

[1] Abod Község Önkormányzata Képviselő-testülete az adott költségvetési évben megvalósításra váró, jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében figyelembe veszi a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, elnyert pályázatait, a különböző megállapodásokat, szerződéseket és mindezekre tekintettel az egységes önkormányzati költségvetés kialakítása, az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldal közötti egyensúly biztosítása céljából kinyilvánítja, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának az alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait, azt a felelősségét hangsúlyozva, hogy az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

[2] Abod Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében és 78. § (3) bekezdés b) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Abod Község Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2024. (XII.18.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 2. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1.§

Abod Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

- „(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését
- a) 131.605.316 forint költségvetési bevétellel
 - b) 184.956.540 forint költségvetési kiadással
 - c) - 53.351.224 forint költségvetési egyenleggel ebből
 - ca)-20.227.308 forint működési egyenleg,
 - cb)-33.123.916 forint felhalmozási egyenleg
 - d) 54.627.863 forint finanszírozási bevétellel
 - e) 1.276.639 forint finanszírozási kiadással fogadja el.”

2.§

Abod Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 3. § (9) és (10) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(9) Képviselő-testület a kiadások között 35.326.234 forint tartalékot állapít meg, melyből 20.263.783 forint általános tartalék, 15.062.451 forint céltartalék.

(10) A céltartalék összegéből 3.600.075 forint a közfoglalkoztatási saját bevételekből közfoglalkoztatásba visszaforgatandó összegéből adódó működési céltartalék, 1.548.510 forint a közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó céltartalék, 319.704 forint a Környezetvédelmi Alaphoz kapcsolódó működési céltartalék, 9.594.162 forint felhalmozási céltartalék a saját forrásból megvalósuló beruházások, felújítások megvalósításához, valamint a pályázatok felhalmozási önrészeinek biztosításához áll rendelkezésre.”

3. §

(1) Az Abod Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Abod Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Abod Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Abod Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Abod Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az Abod Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Dr. Vártás József
jegyző




Rescsánszki Bertalanné
polgármester

Kihirdetési záradék:

Ez a rendelet Abod Község Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2024. (XII. 18.) önkormányzati rendelet 41. § (1) bekezdése szerint az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Abodi Kirendeltség hirdetőtábláján való kifüggesztéssel 2025. szeptember napján kihirdetésre került.

Abod, 2025. szeptember ...

Dr. Vártás József
jegyző

2. Kiadási jogcímek

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Sor-szám	Bevételei jogcím	2/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet	.../2025. (...) önkormányzati rendelet	Kötelező feladatok 2/2025. (II.26.)	Kötelező feladatok .../2025. (...)	Önként vállalt feladatok 2/2025. (II.26.)	Önként vállalt feladatok .../2025. (...)	Allamigazgatás i feladatok 2/2025. (II.26.)	Allamigazgatás i feladatok .../2025. (...)
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	71 460 868	95 582 728	63 603 906	87 725 766	7 856 962	7 856 962	0	0
3	K1	Személyi juttatások	23 644 371	30 861 846	18 338 371	25 555 846	5 306 000	5 306 000		0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 986 310	3 499 286	2 285 226	2 798 202	701 084	701 084		0
5	K3	Dologi kiadások	16 849 049	21 408 772	14 999 171	19 558 894	1 849 878	1 849 878		0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000				0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül)	2 786 590	2 786 590	2 786 590	2 786 590				0
8	K513	Tartalékok	23 494 548	35 326 234	23 494 548	35 326 234				0
9	K513	- Általános tartalék	11 107 304	20 263 783	11 107 304	20 263 783				0
10	K513	- Céltartalék	12 387 244	15 062 451	12 387 244	15 062 451				0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	88 891 074	89 373 812	88 891 074	89 373 812	0	0	0	0
12	K6	Beruházások	20 100 618	20 583 356	20 100 618	20 583 356				0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0				0
14	K7	Felújítások	68 790 456	68 790 456	68 790 456	68 790 456				0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	66 590 526	66 590 526	66 590 526	66 590 526				0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0				0
17	3.	KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	160 351 942	184 956 540	152 494 980	177 099 578	7 856 962	7 856 962	0	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0				0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0				0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0				0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0				0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0				0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0				0
26	K9124	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0				0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0				0
28	K9126	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0				0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	858 242	1 276 639	858 242	1 276 639	0	0	0	0
30	K913	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folvosítása előirányzata	0	0	0	0				0
31	K914	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	858 242	1 276 639	858 242	1 276 639				0
32	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0				0
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0				0
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0				0
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0				0
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0				0
38	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi	0	0	0	0				0
39	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	0	0	0	0				0
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
41	9.	Váltókiadások	0	0	0	0				0
42	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	858 242	1 276 639	858 242	1 276 639	0	0	0	0
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	161 210 184	186 233 179	153 353 222	178 376 217	7 856 962	7 856 962	0	0

Abod Község Önkormányzata
2025. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Bevételi jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Kiadási jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
2	Önkormányzatok működési támogatásai	28 911 492	35 174 639	Személyi juttatások	23 644 371	30 861 846
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 833 248	15 648 557	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	2 986 310	3 499 286
4	Működési bevételek	6 341 984	9 641 626	Dologi kiadások	16 849 049	21 408 772
5	Működési célú átvett pénzeszközök	2 351 436	4 351 436	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 700 000	1 700 000
6	Közhatalmi bevételek	945 000	945 000	Egyéb működési célú kiadások	2 786 590	2 786 590
7				Tartalékok	14 031 585	25 732 072
8	Költségvetési bevételek összesen (1+...+6)	41 383 160	65 761 258	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)	61 997 905	85 988 566
9	Működési célú finan.bevételek összesen	24 587 785	25 006 182	Működési célú finan.kiadások összesen	858 242	1 276 639
10	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)	65 970 945	90 767 440	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)	62 856 147	87 265 205

Abod Község Önkormányzata
2025. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
 Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Bevételi jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Kiadási jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	65 272 824	65 272 824	Beruházások	20 100 618	20 583 356
3	Felhalmozási bevételek	300 000	526 500	Felújítások	68 790 456	68 790 456
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	44 734	44 734	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0
5	Egyéb felhalmozási bevétel	0	0	Tartalékok	9 462 963	9 594 162
6	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4):	65 617 558	65 844 058	Költségvetési kiadások összesen (1+...+4):	98 354 037	98 967 974
7	Felhalmozási célú finan.bevételek összesen	29 621 681	29 621 681	Felhalmozási célú finan.kiadások össz.	0	0
8	BEVÉTEL ÖSSZESEN (5+6)	95 239 239	95 465 739	KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+6)	98 354 037	98 967 974

Abod Község Önkormányzata
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként
Adatok forintban

	A	B	C
1	Beruházás megnevezése	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
2	Informatikai eszközök	420 000	420 000
3	Dupla mobilgarázs	750 000	750 000
4	MFP-UHJ_2024 Önkormányzati útépítés Abod településen	18 930 618	19 107 155
5	5 db kerti pavilon	0	109 950
6	Csatlakozó doboz	0	196 251
7			0
8	ÖSSZESEN:	20 100 618	20 583 356

Abod Község Önkormányzata
Kimutatás 2025. évi létszámgazdálkodásról

	A	B	C	D	E	F
1	Sor- szám	Bérrendszerek, jogviszonyok megnevezése	Abod Község Önkormányzata Eredeti létszám	Abod Község Önkormányzata Módosított létszám	Összesen, Eredeti létszám	Összesen, Módosított létszám
2	a	Köztisztviselők, kormánytisztviselők	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
3	b	Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
4	c	Nemzeti Adó- és Vámhivatal állománya	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
5	d	Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
6	e	Közalkalmazottak	1,00 fő	1,00 fő	1,00 fő	1,00 fő
7	f	Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
8	g	Bírák, ügyészek, igazságügyi, ügyészségi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
9	h	Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
10	i	Rendvédelmi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
11	j	Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
12	k	Honvédelmi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
13	l	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók	5,00 fő	6,00 fő	5,00 fő	6,00 fő
14	m	- ebből: közfoglalkoztatottak	4,00 fő	5,00 fő	4,00 fő	5,00 fő
15	n	Választott tisztségviselők	1,00 fő	1,00 fő	1,00 fő	1,00 fő
16		Összesen:	7,00 fő	8,00 fő	7,00 fő	8,00 fő

Abod Község Önkormányzata
2025. évi költségvetés és az előző három év összevont mérlege
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

1	A Sor- szám	B Bevételi jogcím	C 2022. évi teljesítés	D 2023. évi teljesítés	E 2024. évi teljesítés	F 2025. évi eredeti előirányzat - 2/2025. (II.26.)	G 2025. évi módosított előirányzat - 9/2025.	H Előirányzat változás	I 2025. évi módosított előirányzat - .../2025. (...)
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	27 608 854	30 793 499	29 505 724	28 911 492	31 042 471	+4 132 168	35 174 639
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 146 900	15 333 605	14 352 005	17 687 792	17 687 792	+3 986 399	21 674 191
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	+0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	9 019 338	9 243 777	9 739 341	8 798 500	9 041 451	+145 769	9 187 220
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	183 141	185 193	133 380	155 200	155 200	+0	155 200
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	3 357 928	3 357 928	2 270 000	3 357 928	+0	3 357 928
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	5 989 475	2 672 996	1 923 070	0	800 100	+0	800 100
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	+0	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 277 663	17 613 507	14 028 104	2 833 248	15 648 557	+0	15 648 557
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH	0	0	0	0	0	+0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH	0	0	0	0	0	+0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH	0	0	0	0	0	+0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről	15 277 663	17 613 507	14 028 104	2 833 248	15 648 557	+0	15 648 557
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 971 675	62 891 118	19 330 611	65 272 824	65 272 824	+0	65 272 824
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	+0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0	0	+0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH	0	0	0	0	0	+0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH	0	0	0	0	0	+0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről	1 971 675	62 891 118	19 330 611	65 272 824	65 272 824	+0	65 272 824
22	B3	Közhatalmi bevételek	2 165 573	1 578 641	983 350	945 000	945 000	+0	945 000
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0	+0	0
24	B34	Vagyon típusú adók	2 072 788	1 537 610	937 000	900 000	900 000	+0	900 000
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0	0	0	+0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0	+0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0	0	+0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	92 785	41 031	46 350	45 000	45 000	+0	45 000
29	B4	Működési bevételek	3 626 688	6 032 984	6 828 773	6 641 984	8 896 058	+1 045 568	9 941 626
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	3 005 070	4 679 655	4 141 610	3 000 000	3 000 000	+1 045 568	4 045 568
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	599 335	1 043 482	1 624 516	3 253 884	5 507 958	+0	5 507 958
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	28 320	36 755	38 100	38 100	+0	38 100
33	B404	Tulajdonosi bevételek	222 239	256 148	266 404	300 000	300 000	+0	300 000
34	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	+0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	+0	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	+0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0	+0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	+0	0
39	B4091	Részeseedsékből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	+0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	44	25 379	759 488	50 000	50 000	+0	50 000
43	B5	Felhalmozási bevételek	2 421 380	10 754 038	72 400	0	226 500	+0	226 500
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	+0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	2 421 380	811 080	72 400	0	226 500	+0	226 500
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	+0	0
47	B54	Részeseedségek értékesítése	0	9 942 958	0	0	0	+0	0
48	B55	Részeseedsékek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	+0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	4 000 000	2 000 000	0	2 351 436	2 351 436	+2 000 000	4 351 436
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH	0	0	0	0	0	+0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0	0	+0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más	0	0	0	0	0	+0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0	0	+0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	4 000 000	2 000 000	0	2 351 436	2 351 436	+2 000 000	4 351 436
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	6 963 027	44 734	44 734	+0	44 734
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH	0	0	0	0	0	+0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az	0	0	0	0	0	+0	0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0	0	+0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése AH	0	0	0	0	0	+0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	6 963 027	44 734	44 734	+0	44 734
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	57 071 833	131 663 787	77 711 989	107 000 718	124 427 580	+7 177 736	131 605 316
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	+0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	+0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	+0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	+0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	+0	0
68	B8122	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	+0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	+0	0
70	B8124	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	+0	0
71	B813	Maradvány igénybevétele	47 664 648	30 865 019	93 708 386	54 209 466	54 209 466	+0	54 209 466
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	47 664 648	30 865 019	93 708 386	54 209 466	54 209 466	+0	54 209 466
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	+0	0
74	B814-817	Belföldi finanszírozás bevételei	1 204 733	1 117 282	1 111 464	0	418 397	+0	418 397
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	1 204 733	1 117 282	1 111 464	0	418 397	+0	418 397
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0	+0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0	0	+0	0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0	+0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0	+0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0	0	+0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0	0	+0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől előirányzata	0	0	0	0	0	+0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0	0	+0	0
86	16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	48 869 381	31 982 301	94 819 850	54 209 466	54 627 863	+0	54 627 863
87	17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZ.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	105 941 214	163 646 088	172 531 839	161 210 184	179 055 443	+7 177 736	186 233 179

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat - 2/2025. (II.26.)	2025. évi módosított előirányzat - 9/2025.	Előirányzat változás	2025. évi módosított előirányzat - .../2025. (...)
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	46 396 017	54 349 416	49 978 068	71 460 868	88 581 529	+7 001 199	95 582 728
3	K1	Személyi juttatások	23 764 481	22 508 355	21 803 511	23 644 371	30 861 846	+0	30 861 846
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 564 998	2 699 818	2 529 614	2 986 310	3 487 850	+11 436	3 499 286
5	K3	Dologi kiadások	15 126 411	23 687 062	21 137 472	16 849 049	21 439 938	-31 166	21 408 772
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 781 150	1 974 210	1 614 300	1 700 000	1 700 000	+0	1 700 000
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	3 158 977	3 479 971	2 893 171	2 786 590	2 786 590	+0	2 786 590
8	K513	Tartalékok	0	0	0	23 494 548	28 305 305	+7 020 929	35 326 234
9	K513	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	0	0	0	11 107 304	14 143 051	+6 120 732	20 263 783
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	12 387 244	14 162 254	+900 197	15 062 451
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	27 722 893	14 449 282	67 072 151	88 891 074	89 197 275	+176 537	89 373 812
12	K6	Beruházások	27 589 672	11 961 797	963 715	20 100 618	20 406 819	+176 537	20 583 356
13	K6	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0	+0	0
14	K7	Felújítások	133 221	2 487 485	66 108 436	68 790 456	68 790 456	+0	68 790 456
15	K7	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	65 842 032	66 590 526	66 590 526	+0	66 590 526
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	+0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	74 118 910	68 798 698	117 050 219	160 351 942	177 778 804	+7 177 736	184 956 540
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	0	0	0	0	0	+0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	+0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	+0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	+0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	0	0	0	0	0	+0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	+0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	+0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0	+0	0
26	K9124	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	+0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0	+0	0
28	K9126	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	+0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	957 285	1 139 004	1 272 154	858 242	1 276 639	+0	1 276 639
30	K913	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0	+0	0
31	K914	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	957 285	1 139 004	1 272 154	858 242	1 276 639	+0	1 276 639
32	K915	Központi, irányító szervek támogatás	0	0	0	0	0	+0	0
33	K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0	0	0	+0	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0	+0	0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	0	0	0	0	0	+0	0
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	+0	0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	+0	0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	+0	0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	0	0	0	0	0	+0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0	+0	0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	0	0	0	0	0	+0	0
42	9.	Költségvetési szervek finanszírozása	0	0	0	0	0	+0	0
43	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	957 285	1 139 004	1 272 154	858 242	1 276 639	+0	1 276 639
44	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	75 076 195	69 937 702	118 322 373	161 210 184	179 055 443	+7 177 736	186 233 179