

## **Kisköre Város Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelete**

### **Kisköre Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott feladatait. Kisköre Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetése az önkormányzati feladatok zavartalan ellátásának, a települési szolgáltatások működtetésének és a településfejlesztési célok megvalósításának fokozott szem előtt tartásával, a kiegyensúlyozott és biztonságos gazdálkodás elve szerint kerül megállapításra és végrehajtásra.

[2] Kisköre Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### **1. A rendelet hatálya**

##### **1. §**

Kisköre Városi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) Kisköre Város Önkormányzatának és az önkormányzat által irányított költségvetési szerveinek 2025. évi költségvetését, a költségvetés végrehajtásának szabályait e rendeletben (továbbiakban: Rendelet) foglaltak szerint állapítja meg.

##### **2. §**

A Rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira és Kisköre Városi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) által fenntartott költségvetési szervekre terjed ki, továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek.

#### **2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

##### **3. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat összesített költségvetése 2025. évi

- a) költségvetési bevételeinek főösszegét 776.636.783,- forintban,
- b) költségvetési kiadásainak főösszegét 866.547.996,- forintban,
- c) költségvetési hiányát 89.911.213,- forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés c) pontja szerinti hiányból működési hiány 47.232.907,- forint, felhalmozási hiány 42.678.306,- Ft.

(3) A Képviselő-testület

- a) a finanszírozási bevételeinek főösszegét 104.945.792,- forintban
- b) a finanszírozási kiadásainak főösszegét 15.034.579,- forintban
- c) a finanszírozási műveletek egyenlegét 89.911.213,- forintban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét **881.582.575,- Ft-ban** állapítja meg.

(5) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(6) A Képviselő-testület a bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban, intézményenként a 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet szerint állapítja meg.

(7) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten az 5. melléklet és a 6. melléklet részletezi.

(8) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának, felhalmozási maradványának igénybevételét rendeli el.

(9) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

### **3. A költségvetés részletezése**

#### **4. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

1. Kisköre Városi Önkormányzat és költségvetési szervei 2025. évi engedélyezett létszámkeretét ( létszámelőirányzatát ) a 7. melléklet szerint határozza meg.
2. Az Európai uniós támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint a hazai finanszírozással megvalósuló projekteket a 8. melléklet és a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
3. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 10. melléklet részletezi.
4. A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a 11. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
5. Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 12. melléklet szerint határozza meg.
6. Az önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 13. melléklet szerint határozza meg.
7. Az önkormányzat és költségvetési szervei 2025. évi költségvetésének összesített pénzügyi mérlegét (a tárgyévet megelőző két év teljesítési adataival kiegészítve) a 14. melléklet szerint állapítja meg.
8. Az önkormányzat 2025. évi központi támogatásait a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.
9. Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási célú kiadásainak részletezését a 16. melléklet szerint állapítja meg.
10. Az önkormányzat által adott céljellelű támogatásokat a 17. melléklet szerint állapítja meg.
11. Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait feladatonként (kormányzati funkciók) a 18.

melléklet szerint állapítja meg.

12. Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról a 19. melléklet.

#### **5. §**

A Képviselő-testület a kiadások között 45.400.000,- Ft általános tartalékot állapít meg.

### **4. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

#### **6. §**

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

#### **7. §**

A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

#### **8. §**

(1) A költségvetési egyensúly fenntartása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(2) A költségvetési szerv vezetője a 19. melléklet alapján köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(3) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

#### **9. §**

Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalékkal a polgármester utólagos tájékoztatás mellett jogosult. Céltartalékkal a polgármester kizárólag az e rendeletben jóváhagyott cél érdekében rendelkezhet.

#### **10. §**

A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket – ide nem értve a (8) bekezdésben foglaltakat – a Képviselő-testület fenntartja magának.

#### **11. §**

(1) Felhatalmazást kap a polgármester, hogy utólagos tájékoztatás mellett az átmenetileg szabad forrásokat állampapírban elhelyezze.

(2) Az (1) bekezdés alkalmazásában nem kell tekintettel lenni az 13. § (4) bekezdésében foglalt összeghatárra.

#### **12. §**

A költségvetési szervnél megüresedő álláshelyet a költségvetési szerv vezetője a polgármester előzetes hozzájárulásával töltheti be.

### **13. §**

(1) A Kiskörei Polgármesteri Hivatalban a köztisztviselő illetményalap: 46 380 forint.

(2) A költségvetési szerveknél jutalom nem tervezhető.

### **14. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési előirányzat-csoportjai közötti átcsoportosításra, módosításra a képviselő-testület jogosult azzal, hogy a polgármester az önkormányzat költségvetési kiadásai előirányzat-csoporton belül élhet előirányzat átcsoportosítással.

(2) A költségvetési szerv a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatban belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre azzal, hogy e művelet során köteles figyelemmel lenni az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az Ávr.) 43. § (3) bekezdésében foglalt korlátozásokra és az Ávr. 44. § (2) bekezdésében foglalt korlátozásokra.

(3) A költségvetési szerv és a fejezeti kezelésű előirányzat közhatalmi bevételek, működési bevételek és felhalmozási bevételek költségvetési bevételi előirányzatok eredeti vagy - ha a bevételek tervezettől történő elmaradása miatt csökkentették - módosított előirányzatán felül teljesített költségvetési bevételével legfeljebb az eredeti előirányzat kétszereséig rendelkezhet.

(4) Az önkormányzat az e rendeletben eredetileg nem tervezett, év közben keletkező forrás felhasználásáról legfeljebb a költségvetés eredeti kiadási főösszegének 0,5 százalékaival megegyező összeghatárig dönthet.

(5) A (4) bekezdésben foglalt forrásfelhasználás nem irányulhat olyan műveletre, amely a képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

### **15. §**

(1) A Polgármester, illetve a Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(2) Ha év közben az Országgyűlés – az önkormányzatot érintő módon – a támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

### **16. §**

A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

### **17. §**

Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

## 5. Záró és vegyes rendelkezések

### 18. §

A Rendeletben megállapított előirányzatok tartalmazzák a 2025.-es költségvetési év kezdetétől a Rendelet hatálybalépéséig teljesített 2025. évi bevételeket és kiadásokat is.

### 19. §

Ez a rendelet 2025. február 13-án lép hatályba.

Kisköre, 2025. február 12.

Magyar Csilla  
polgármester



Dr. Tóth János Zoltán  
jegyző



A rendelet kihirdetve: 2025. február 12. napján.

Dr. Tóth János Zoltán  
jegyző



## Végső előterjesztői indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a továbbiakban: Mötv.) biztosított jogok alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) értelmében a helyi önkormányzat költségvetését önállóan rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ennek értelmében 2025.-ben a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) hatályba lépését, vagyis 2025. január 1-jét követő 45. nap, azaz 2025. február 14.-e.

**A Mötv. 111/A. §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.**

Az Áht. és az Ávr. részletesen ismerteti az önkormányzati költségvetések felépítésének szerkezetét, a kötelező mellékleteket.

A tervezési munka legfontosabb meghatározója a Költségvetési törvény, amely tartalmazza a központi költségvetésből az önkormányzatok részesedésének jogcímeit és összegeit.

Jelen költségvetés tervezet elkészítéséhez a Képviselő-testület - jogszabályi változás következtében nem fogadott el költségvetési koncepciót, ezért a tervezés az előző évekhez hasonlóan, a 2024. év végén meglévő intézmény- és feladatrendszernek megfelelően készült el.

Jelen költségvetési tervezet tartalmazza a helyi önkormányzat és az alább felsorolásban szereplő költségvetési szervei elemi költségvetését külön-külön és összesítve is:

1. Kisköre Városi Önkormányzat
2. Kiskörei Polgármesteri Hivatal
3. Kiskörei Óv-Lak Óvoda és Mini Bölcsőde

## A. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A 2025. évi önkormányzati pénzügyi szabályozás alapelve a korábbi évek gyakorlatában már eddig is alkalmazott forrásszabályozás, vagyis a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében minél nagyobb forrás feltárás, bevonás, és a feladatok rangsorolása, a bevételekhez igazodó kiadási szint előirányzata. Ennek megfelelően a költségvetés tervezésénél a bevételek és kiadások pontos meghatározása, teljes körű tervezése egyaránt fontos volt.

A bevételek előirányzatainak alakulását az előterjesztés 1. melléklete mutatja, ezek tervezése az alábbiak szerint alakult.

**1. I. Működési költségvetés bevételei** **776 611 783 Ft**

<b>2.</b>	<b>I/1.</b>	<b>Működési</b>	<b>célú</b>	<b>támogatások</b>	<b>államháztartáson</b>
<b>belülről</b>				<b>507 979 283 Ft</b>	

**2.1. Önkormányzatok működési támogatásai** **450 401 583 Ft**

2025. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. évtől bevezetett - megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó - feladatalapú támogatási rendszerben történik. A struktúra megszilárdítása a 2025. évi Költségvetési törvényben is folytatódik. A 2025. év fő feladata a helyi önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése, a kistéleplések további felzárkózásának, az esélyegyenlőség megteremtésének elősegítése, valamint az önkormányzatok által nyújtott közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten.

Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok megváltozott jogviszonyára és béremelésére a támogatást biztosítják a normatívák között.

Az önkormányzat bevételei közül a legnagyobb részarányt a felhasználási kööttséggel járó központi költségvetésből származó források jelentik. A Költségvetési törvény 2-3. mellékletei alapján igényelt támogatások részletezését a 10. melléklet tartalmazza.

A Költségvetési törvény 3. melléklete részletesen tartalmazza a *helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai* jogcímeit, melyeket a helyi önkormányzatok külön rendeletek alapján meghatározott feladatokra igényelhetnek a központi költségvetéstől. Ezek közül néhány kiemelt jogcím, amely érint(het)i önkormányzatunkat is:

Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás

Esélyteremtési illetményrész támogatása ( köznevelési dolgozók )

A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása

Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék

Önkormányzatok rendkívüli támogatása

A pályázati feltételek részletes és teljes körű ismeretében szükséges a kiegészítő támogatások pályázati anyagának összeállítása.

*Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai* jogcímen belül az önkormányzati fejezeti tartalék terhére a települési önkormányzatok pályázat útján rendkívüli támogatást igényelhetnek kivételes

esetben működőképességük megőrzése, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter – tárcaközi bizottság javaslata alapján – a beérkező támogatási igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb 2025. december 10.-éig együttesen dönt.

Mivel a 2025. évben számba vett bevételek fedezik a 2025. évi tervezett kiadások összegét, ezért jelen tervezetben nem terveztünk támogatási igényt rendkívüli önkormányzati támogatásra. Amennyiben szükségessé válik, év közben módosított előirányzatként tervezésre fog kerülni.

## **2.2. Elvonások és befizetések bevételei 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

## **2.3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérüléseik államháztartáson belülről 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

## **2.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

## **2.5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

## **2.6. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 57 577 700 Ft**

Az államháztartáson belüli szervezetektől működési célból, ellenérték nélkül, végleges jelleggel kapott bevételek tervezhetők ezen a soron.

Itt terveztük meg az önkormányzat egészségügyi feladatellátásai Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (korábban OEP) finanszírozását, amelyet a háziorvosi ellátásra és az iskola egészségügyi ellátásra összesen 20 587 200 Ft összeggel.

A közfoglalkoztatásra nem terveztünk be eredeti előirányzatként támogatást.

A mezőőri tevékenységhez a Nemzeti Agrárgazdasági Kamarától érkező 3 240 000 Ft támogatást terveztünk.



A MVH.-tól érkező mezőgazdasági támogatások betervezett összege: 1 200 000 Ft.

A TOP\_PLUSZ 3.1.3 Helyi humán fejlesztések pályázat bevétele: 31 830 500 Ft.

Itt található még a kórháztól kapott működési támogatás a védőnői szolgálat működési költségeire 720 000 Ft összeggel.

**2.6.a - a 2.6. sorból működési célú fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása** **31 830 500 Ft**

Ezen a soron 2025. évben terveztük eredeti előirányzatként a TOP\_PLUSZ 3.1.3 Helyi humán fejlesztések pályázat bevételeit.

**3. Közhatalmi bevételek** **188 500 000 Ft**

A helyi adó bevételek jelentik az önkormányzat közhatalmi bevételei között a legjelentősebb tételt, ezzel nagy szerepük van az önkormányzat likviditása biztosításában. A Helyi adókról szóló önkormányzati rendelet módosítására 2024. és 2025. év elején került sor. Emellett a helyi adónemekben az előző évben befolyt bevételt és a követelést is alapul vettük.

**3.1. Jövedelemadók** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**3.2. Szociális hozzájárulási adó és járulékok** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**3.3. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**3.4. Vagyoni típusú adók** **72 500 000 Ft**

A településünkön a vagyoni típusú adók tekintetében az adótárgyak emelkedik, ezért azok 2025. évi bevételeit az előző évi teljesítésnek megfelelően terveztük, növelve a testület által hozott adó rendelet módosítás összegével, valamint a korábbi évekről fennálló követelés összegével. Az építményadót 10 000 000 Ft-tal, a telekadót 22 000 000 Ft összeggel és a magánszemélyek kommunális adóját 40 500 000 Ft-tal szerepeltetjük a költségvetési tervezetben.

**3.5. Értékesítési és forgalmi adók** **107 000 000 Ft**

A helyi iparüzési adóban változás történt 2021. január 01-től. A bevallásokat a NAV felé kell teljesíteni. A bevallásban szereplő összegek befizetései az önkormányzathoz érkeznek.

A tavalyi évtől az állam már nem ad lehetőséget kedvezményes adófizetésre, nem egészíti ki a kkv-k adó kötelezettségét. A 2%-ot a cégeknek, egyéni vállalkozóknak kell kifizetniük.

2025. évre 100 000 000 Ft állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetendő iparüzési adóval számolunk.

2020. évtől a gépjárműadóból származó bevétel teljes összege az államot illeti meg, abból már nem juttat az önkormányzatok részére, ezért ezzel nem terveztünk. Az adó kivetését és beszedését a NAV 2021. január 01.-től átvette az önkormányzatoktól.

Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó bevételt terveztünk 2025. évre 7 000 000 Ft összeggel.

### **3.6. Egyéb közhatalmi bevételek** **9 000 000 Ft**

Közhatalmi bevételek között azokat a bevételeket (díjak, illeték, bírságok, pótlékok) kell megtervezni, amelyek megfizetését közhatalmi tevékenység gyakorlása során kötelező jelleggel kell megfizetni. 2025. évre betervezett egyéb közhatalmi bevételek a helyi adókhöz kapcsolódó pótlékok, bírságok 3 000 000 Ft.

A Környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX törvényben 2012.február 1-től a talajterhelési díj mértéke 10-szeresére emelkedett. Emiatt egyre több ingatlan esetében történt rákötés a szennyvíz csatornára. A fentiek miatt évről évre egyre kevesebb adóalany lesz, így kevesebb bevétellel és követeléssel számolunk. Hátralékos tartozások még jelenleg is vannak. A 2025. évre külön nem terveztünk bevételt, a fenti összegben ez is megtalálható.

Itt szerepel továbbá még a mezőőri járulék, melynek összege 6 000 000 Ft

### **4. I/3. Működési bevételek** **45 922 500 Ft**

A 2025. évi intézményi saját bevételek nagyságrendjének meghatározása is a 2024. évi tényleges teljesítési adatok alapján történt figyelembe véve a szerződés szerinti bevételeket.

A működési bevételek esetében elvárás, hogy az azzal kapcsolatosan felmerült költségek megtérüljenek a bevételekből és ahol lehetséges az infláció hatását érvényesíteni szükséges.

#### **4.1. Áru- és készletértékesítés ellenértéke** **0 Ft**

Ezen a soron nem terveztük bevételt.

#### **4.2. Szolgáltatások ellenértéke** **200 000 Ft**

Ezen a soron 2025. évben a könyvtárban nyújtott szolgáltatások bevételei kerültek megtervezésre.

**4.3. Közvetített szolgáltatások értéke 5 900 000 Ft**

Ezen a soron a közvetített szolgáltatások továbbértékesítése során kapott nettó eladási árakat terveztük, amely összeg a szociális bérlakások közüzemi díjainak, az inkubátorház, a sportcentrum, a varroda, a kikötő közüzemi díjainak, illetve a telefon, mobil telefondíjak és internetdíj továbbszámlázását tartalmazza az üzemeltetők felé.

**4.4. Tulajdonosi bevételek 27 471 000 Ft**

Ezen a soron az ingatlanok bérbeadásából származó bevételeket terveztük. A helyi önkormányzatnál ez összesen (lakó és nem lakóingatlanok bérbeadása stb.), illetve a Polgármesteri Hivatal irodahelyiségeinek bérbeadása a Leader-nek. A strand bérleti díja, illetve a csónakkikötő bérleti díja is ezen a soron található. A művelődési ház bérlésének díját is itt szerepeltetjük.

**4.5. Ellátási díjak 7 700 000 Ft**

Az önkormányzatnál ellátási díjat terveztünk, amely tartalmazza az iskolai intézményi étkeztetés, a szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás ellátási díjait.

**4.6. Kiszámlázott általános forgalmi adó 3 985 500 Ft**

Ezen a soron számoljuk el az általános forgalmi adóról szóló törvény szerinti termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adót. A 4.1.-4.5. soron szereplő bevételek ÁFA-ja került itt megtervezésre.

**4.7. Általános forgalmi adó visszatérítése 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt eredeti előirányzatként.

**4.8. Kamatbevételek 350 000 Ft**

A MBH Banknál vezetett bankszámláink, pénzeszközeink után kapott kamatbevételek kerültek erre a sorra. A Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámláink után nem kapunk kamatot.

**4.9. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**4.10. Biztosító által fizetett kártérítés 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**4.11. Egyéb működési bevételek 316 000 Ft**

Az igazgatás kormányzati funkción 150 000 Ft került tervezésre ( anyakönyvi – esküvői szolgáltatás ), pénztár kerekítési különbözetek – 16 000 Ft, a városgazdálkodásnál 100 000 Ft, ill. 50 000 Ft a korábban jogtalanul felvett rendszeres szociális segély visszafizetése a 105010 cofogon.

**5. I/4. Működési célú átvett pénzeszközök 34 210 000 Ft**

**5.1. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**5.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**5.5. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök 34 210 000 Ft**

Ezen a 2025. év folyamán a civil szervezeteknek Leader pályázatokhoz nyújtott támogatás visszatérülését terveztük.

**6. II. Felhalmozási költségvetés bevételei 25 000 Ft**

**7. II/1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft**

**7.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**7.2. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**7.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**7.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**7.5. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**0 Ft**

**7.5.a a 7.5. sorból felhalmozási célú fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása 0 Ft**

**8. II/2. Felhalmozási bevételek 0 Ft**

**8.1. Immateriális javak értékesítése 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**8.2. Ingatlanok értékesítése 0 Ft**

2025. évben bevétel nem szerepel ezen a soron.

**8.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**8.4. Részesedések értékesítése 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**8.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**9. II/3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 25 000 Ft**

**9.1. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**9.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**9.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**9.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről 25 000 Ft**

Az előirányzat a lakosságtól várhatóan befolyó csatornamű hozzájárulást tartalmazza.

**9.5. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

## **10. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN 776 636 783 Ft**

A pénzforgalmi mérleg bevételi oldal I-II. sorai tartalmazzák a költségvetési bevételeket, melyek a költségvetési kiadások forrását szolgálják.

**11. III. Működési finanszírozási bevételek 104 945 792 Ft**

**12. III/1. Működési célú finanszírozási bevételek 104 945 792 Ft**

**12.1. Belföldi finanszírozás bevételei 104 945 792 Ft**

*12.1.1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól 0 Ft*

Jogsabályi előírásoknak megfelelően nem lehet *működési célú hitelfelvétellel* (kivéve naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet vagy likviditási hitel) tervezni.

2025.évben nem terveztünk hitelfelvételt.

*A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §. (4) bekezdése szerint a költségvetési rendelet nem tartalmazhat működési hiányt. Működési hiány alatt az Áht. 23. §. (4) bekezdése alapján külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni, azaz működési célú hitelfelvételt (kivétel naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet, reorganizációs hitel).*

*12.1.3. Maradvány igénybevétele 104 945 792 Ft*

Belföldi finanszírozási bevételek között kell megtervezni a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési *maradvány igénybevétele*t. A pénzmaradvány befolyásoló tételek pontos meghatározása csak a 2024.-es esztendő teljes lezárása után, a beszámoló készítésekor lesz ismert, így a pénzmaradvány igénybevétele összege is csak akkor lesz végleges. A 2024. évi záró pénzkészletek, valamint a maradványt terhelő kötelezettségek ismeretében előzetes számításaink szerint az előző évi működési célú maradvány igénybevétele a fenti összeg, amely felhasználható a 2025. évi kiadások teljesítésére. A 2024. évi pénzmaradvány az előző évről áthúzódó szállítói tartozások egyik forrását is biztosítja.

**A központi, irányító szervi támogatás soron a halmozódás elkerülése végett az önkormányzat összesített pénzügyi mérlege nem tartalmaz adatot.**

**12.2. Külföldi finanszírozás bevételei 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

<b>12.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	<b>0 Ft</b>
---	-------------

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

<b>12.4. Váltóbevételek</b>	<b>0 Ft</b>
-----------------------------	-------------

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

<b>13. IV. Felhalmozási finanszírozási bevételek</b>	<b>0 Ft</b>
--	-------------

<b>14. IV/1. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek</b>	<b>0 Ft</b>
---	-------------

<b>14.1. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0 Ft</b>
---	-------------

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

<b>14.2. Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0 Ft</b>
---	-------------

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

<b>14.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	<b>0 Ft</b>
---	-------------

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

<b>14.4. Váltóbevételek</b>	<b>0 Ft</b>
-----------------------------	-------------

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk bevételt.

**15. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN 104 945 792 Ft**

A pénzforgalmi mérleg bevételi oldal III-IV. sorai tartalmazzák a finanszírozási bevételeket, amelyek forrásként szolgálnak a költségvetési hiány belső és külső finanszírozására.

<b>16. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>881 582 575 Ft</b>
-----------------------------------	-----------------------



## B. KIADÁSOK TERVEZÉSE

Az előzőekben részletezett bevételi források nagyságrendje alapvetően meghatározza a kiadási lehetőségeket.

A kiadások előirányzatainak alakulását az előterjesztés *1. melléklete* mutatja, ezek tervezése az alábbiak szerint alakult.

**1. I. Működési költségvetés kiadásai** **823 844 690 Ft**

**2. I/1. Személyi juttatások** **333 605 031 Ft**

*2.a. a 2. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek személyi juttatás kiadásai 4 261 500 Ft*

A TOP\_PLUSZ 3.1.3-23-HE1-2024-00018 sz. Helyi humán fejlesztések pályázat személyi juttatásai találhatóak itt.

**2.1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai** **302 723 531 Ft**

Foglalkoztatottak személyi juttatásai tervezésénél figyelembe vettük a törvény által előírt kötelező minimál bérré (közfoglalkoztatásra is) vonatkozó előírásokat és a garantált bérminimum is emelkedett, mely az intézmények esetében növelte a bérkiadások és járulékaik összegét. A polgármester illetménye és költségtérítése tavaly októberre visszamenőleg megváltozott. A Magyar Államkincstár tájékoztatása szerint a plusz támogatások tervezendők eredeti előirányzatként. Ezt beépítettük az állami támogatások közé.

A Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény fizetési fokozatai, szorzószámai változatlanok.

Az óvodában a köznevelési dolgozók részére 2023.-ban életbe lépett a pedagógusok életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény. A bölcsődében is van egy pedagógus dolgozó, illetve 2 fő közalkalmazott.

A bérek az önkormányzatnál és az óvoda szociális és konyhai dolgozói részére a tavalyi évre elfogadott százalékos eltéréssel kerültek betervezésre az idei év folyamán is.

A rendszeres személyi juttatások előirányzatai tartalmazzák az engedélyezett dolgozói létszámra vonatkozó béreket.

2025. évben a Kiskörei Polgármesteri Hivatalban a köztisztviselői illetményalap 46 380 Ft.

A nem rendszeres személyi juttatások között került megtervezésre a munkába járás költségtérítése, valamint az egyéb költségtérítések.

A köztisztviselőknél a kötelező cafetéria-juttatás a költségvetési törvényben meghatározott maximum összegnél kevesebbel került megtervezésre.

Az engedélyezett létszámok esetében a költségvetési tervezet a 3. melléklet szerint az Önkormányzatnál 1 fő "köztisztviselő" polgármesterrel az igazgatási feladaton, illetve 1 fő Munka Törvénykönyves dolgozóval a város és községgazdálkodáson ( traktoros ) és egy fő könyvtári dolgozóval számol. Közalkalmazottként 3 mezőőr, 3 házigondozó, 1 szociális ebédhordó, 1 háziorvosi takarítónő szerepel a költségvetésben. Egészségügyi szakdolgozó soron terveztünk továbbá 1 fő háziorvosi asszisztens-t.

A Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatai esetében 12 fő köztisztviselővel került betervezésre ( 11 fő aktív jogviszonyban, 1 fő passzív – GYED jogviszonyban ).

A Kiskörei Óv-Lak Óvoda és Mini Bölcsőde 2025. évi engedélyezett létszámkerete 25 fő, ebből 19 fő köznevelési dolgozó, 6 fő közalkalmazott.

A közhasznú foglalkoztatás engedélyezett létszáma a már aláírt szerződések alapján 39 főben került megállapításra, melynek éves személyi juttatás előirányzata még nem ismert.

## **2.2. Külső személyi juttatások**

**30 881 500 Ft**

A polgármester visszamenőlegesen módosított díjazása, költségtérítése itt található.

A korábban hozott testületi döntés alapján az alpolgármester, tanácsnok, a képviselő-testület tagjai és a bizottság külsős tagjai részére 2 havi tiszteletdíj került tervezésre.

A házigondozást segítők megbízási díjai kerültek tervezésre.

Ezen kívül itt terveztük még az önkormányzat és intézményei reprezentációs és cégtelefon költségeit.

## **3. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

**43 865 418 Ft**

A szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %, nem változott, így az előzőekben részletezett személyi juttatások után ezzel a százalékkal számoltunk. Ebben az összegben szerepel még a reprezentációra és a cégtelefonra fizetendő munkáltatói szja is.

**3.a. a 3. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek járulék kiadásai 553 920 Ft**

A TOP\_PLUSZ 3.1.3-23-HE1-2024-00018 sz. Helyi humán fejlesztések pályázat személyi juttatásainak járuléka található itt.

**4. I/3. Dologi kiadások 265 845 827 Ft**

A korábbi évekhez hasonlóan a központi költségvetés idén sem biztosított fedezetet az infláció miatti dologi kiadások növekedésére, azt kizárólag saját forrásból kell az önkormányzatoknak finanszírozni. Az alkalmazott bázis alapú tervezésnél általános elv volt, hogy a dologi kiadásokat az előző évi szinten terveztük, figyelembe véve a változatlan és megváltozott ÁFA mértéket, valamint a megszűnt feladatokat, szerződéseket is. Ahol szerződéssel rendelkezünk, ott a szerződéses összegek kerültek megtervezésre. A közüzemi díjak esetében terveztünk minimálisan emelt összeggel költségeket.

**4.a. a 4. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek dologi kiadásai 18 114 920 Ft**

Ezen a soron a költségvetési táblák 4.1. mellékletében található pályázatok dologi kiadásai vannak összesítve.

**4.1. Készletbeszerzés 37 580 000 Ft**

Itt a szakmai anyagok (pl. gyógyszerek, szakmai kiadványok, könyvek), az üzemeltetési anyagok (pl. étkeztetés esetében élelmiszer, irodaszerek, üzemanyag, közfoglalkoztatás eszközbeszerzései), vásárolt áruk, göngyölegek, valamint egyéb készletek beszerzését terveztük önkormányzati összesen szinten.

**4.2. Kommunikációs szolgáltatások 7 025 000 Ft**

Ezen a soron az informatikai (pl. internet, informatikai eszközbérlés és karbantartás, szoftverüzemeltetéssel kapcsolatos kiadások) és egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon díjak) kiadásait terveztük.

**4.3. Közüzemi díjak 54 465 000 Ft**

Villamosenergia ( áramdíj és közvilágítási díj ), gázenergia és vízdíj nettó összeg szerepel ezen a soron.

**4.4. Szolgáltatási kiadások 108 864 281 Ft**

A szolgáltatási kiadások a vásárolt ételmezési kiadását (iskolai gyermekétkeztetési feladatok, idősek szociális étkeztetése) , a különféle bérleti díjakat (strand, csónakkikötő bérlete, egyéb helyiségek, ingatlanok és eszközök bérlete), ingatlanok és gépek karbantartási kiadásait, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokat (tervezési feladatok, ügyvédi és közbeszerzési tanácsadás, orvosi ellátás stb.), valamint az egyéb szolgáltatások kiadásait (biztosítási díjak, banki költségek, posta költség, szállítási költségek, képzések és előadások költségei, kiemelt állami ünnepek rendezvényeinek költségei, kóbor ebek befogása, szemétszállítás stb.) tartalmazza.

#### **4.5. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások 1 450 000 Ft**

Munkavégzéssel kapcsolatban felmerülő kiküldetési kiadások, illetve a reklám és propaganda kiadások.

#### **4.6. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások 56 461 546 Ft**

Ezen a soron a 4.1.-4.5. sor működési ÁFA kiadásai, díjak, autópálya matrica, különféle díjak, illetéke, adók, gyermekek művészeti tandíjai, pályázatok díjai stb. kerültek megtervezésre.

#### **5. I/4. Ellátottak pénzbeli juttatásai 35 260 000 Ft**

A szociális iroda számításai, illetve az államtól kapott bevétel alapján kerültek a 2025. évi szociális juttatások megtervezésre a költségvetésben.

A felsorolt, állami felelősségi körben nyújtott, és 100%-ban központi költségvetési forrásból kifizetett szociális ellátásokon túl más ellátások nyújtásáról, jogosultsági feltételeiről az önkormányzatok döntenek az ún. rendkívüli települési támogatás keretében.

#### **5.1. Társadalombiztosítási ellátások 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

#### **5.2. Családi támogatások 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

#### **5.3. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**5.4. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**5.5. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**5.6. Lakhatással kapcsolatos ellátások 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**5.7. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai 60 000 Ft**

Ezen a soron terveztük az Arany János tehetséggondozó program féléves költségét, melyet a gyerekek kapnak meg havi 5 000 Ft/fő összegben 6 hónapra. 2 tanuló van még a programban, nyáron ők is végezni fognak.

**5.8. Egyéb nem intézményi ellátások 35 200 000 Ft**

Itt található a köztemetés költsége 700 000 Ft, rendkívüli települési támogatás, lakhatási támogatás, gyógyszer támogatás, tanulmányi támogatás, idősek támogatása, szemétszállítási díj támogatás, adósságkezelési támogatás összesen 34 500 000 Ft.

**6. I/5. Egyéb működési célú kiadások 145 268 414 Ft**

**6.1. Nemzetközi kötelezettségek 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**6.2. Elvonások és befizetések 5 700 000 Ft**

Ezen a soron 2025. évben terveztük 2024.évi normatíva visszafizetési kötelezettséget az állam felé 3 500 000 Ft összeggel, illetve 2 200 000 Ft szolidaritási hozzájárulást, ami törvényi előíráson alapuló befizetési kötelezettség.

**6.3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**6.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**6.5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**6.6. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre** **9 947 631 Ft**

Itt található a Bursa Hungarica ösztöndíj utalása a Támogatáskezelő (központi költségvetési szerv) felé a felsőfokú tanulmányokat folytató tanulók részére (275 000 Ft), a KEHOP és EFOP pályázatok visszafizetési kötelezettségei, el nem költött támogatási összegek (7 897 424,-Ft), illetve a Tiszanánai Tűzoltóság részére megállapodás alapján adott 1 760 000 Ft.

**6.6.a. a 6.6. sorból Működési célú fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása** **7 897 424 Ft**

Ezen a soron szerepel a fenti kiadás.

**6.7. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**6.8. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**6.9. Ár kiegészítések, ártámogatások** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**6.10. Kamattámogatások** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**6.11. Működési célú támogatások az Európai Uniónak 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**6.12. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 84 220 783 Ft**

Ezen a soron kell tervezni az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára működési célból végleges jelleggel nyújtott támogatásokat és más ellenérték nélküli kifizetéseket. Az előirányzat a civil szervezetek, valamint a Kisköre Városfenntartó és Szolgáltató Kft. támogatását tartalmazza az előterjesztés *12. melléklete* szerinti összegekkel. Az államháztartáson kívülre juttatott pénzekkel a civil szervezeteknek az önkormányzat támogatási rendeletének megfelelően az év lezárását követően el kell számolni.

**6.13. Tartalékok 45 400 000 Ft**

Az összeg a „nem címkézett” általános tartalék. Ebben találhatóak a TOP\_PLUSZ Egészségház pályázatra beérkezett ajánlati biztosítékok ( 20 400 000 Ft ) is – ezeknek nagy részét a közbeszerzési eljárást követően vissza kell utalni a nem nyertes pályázóknak.

**7. II. Felhalmozási költségvetés kiadásai 42 703 306 Ft**

Az önkormányzat tervezhető felhalmozási kiadásait is első sorban a rendelkezésre álló források határozzák meg, a fejlesztési feladatok ellátása során elsődlegesen az áthúzódó és pályázati pénzeszközzel is támogatott feladatokra kell forrást biztosítani, ezen összegeket beruházásként és felújításként terveztük be.

**8. II/1. Beruházások 42 462 544 Ft**

A beruházásokat a *11. melléklet* részletezi.

*8.a. a 8. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek beruházási kiadásai 8 900 360 Ft*

**8.1. Immateriális javak beszerzése, létesítése 0 Ft**

Ezen a soron 2025.évben nem terveztünk kiadást.

**8.2. Ingatlanok beszerzése, létesítése 19 159 475 Ft**

Ezen a soron szerepel 300 000 Ft gyalogátkelő, 15 945 000 Ft ingatlan beruházás (kommunális adó 50%), MFP közösségi tér fejlesztés pályázat 2 914 475 Ft nettó beruházási költségei.

**8.3. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése 150 000 Ft**

Az óvodában számítógép beszerzés került tervezésre ezen a soron.

**8.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése 14 128 000 Ft**

A TOP\_PLUSZ 3.1.3-23-HE1-2024-00018 sz. Helyi humán fejlesztések eszközeinek beszerzési nettó költsége ( 7 008 000 Ft ), 6 820 000 Ft egyéb tárgyi eszköz beszerzés (képviselői tiszteletdíj 10 havi összege) szerepel ezen a soron.

Az óvodában került még betervezésre egyéb tárgyi eszköz beszerzés 300 000 Ft összeggel.

**8.5. Részesedések beszerzése 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**8.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**8.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 9 025 069 Ft**

A fenti beruházások áfa költségei találhatóak ezen a soron.

**9. II/2. Felújítások 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**9.a. a 9. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek felújítási kiadásai 0 Ft**

**9.1. Ingatlanok felújítása 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.



**9.2. Informatikai eszközök felújítása 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**9.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**9.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**10. II/3. Egyéb felhalmozási célú kiadások 240 762 Ft**

**10.1. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**10.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**10.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**10.4. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre 240 762 Ft**

A BM Patyolat pályázat 2 havi részlet visszafizetési kötelezettsége található itt.

**10.4.a. a 10.4. sorból felhalmozási célú fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**10.5. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**10.6. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**10.7. Lakástámogatás 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**10.8. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**10.9. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre 0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**11. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN 866 547 996 Ft**

A pénzforgalmi mérleg kiadási oldal I-II. sorai tartalmazzák a költségvetési kiadásokat.

**12. III. Működési finanszírozási kiadások 15 034 579 Ft**

**3. III/1. Működési célú finanszírozási kiadások 15 034 579 Ft**

**13.1. Belföldi finanszírozás kiadásai 15 034 579 Ft**

Ezen a soron 2025. évben tervezünk kiadást, mely az államháztartással szembeni megelőlegezés (2024. decemberben kiutalt 2025.évi támogatási előleg) visszafizetését tartalmazza.

*A központi, irányító szervei támogatások folyósítása* soron a halmozódás elkerülése végett az önkormányzat összesített pénzügyi mérlege nem tartalmaz adatot.

**13.2. Külföldi finanszírozás kiadásai** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**13.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**13.4. Váltókiadások** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**14. IV. Felhalmozási finanszírozási kiadások** **0 Ft**

**15. IV/1. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások** **0 Ft**

**15.1. Belföldi finanszírozás kiadásai** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**15.2. Külföldi finanszírozás kiadásai** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**15.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**15.4. Váltókiadások** **0 Ft**

Ezen a soron 2025. évben nem tervezünk kiadást.

**16. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** **15 034 579 Ft**

A pénzforgalmi mérleg kiadási oldal III-IV. sorai tartalmazzák a finanszírozási kiadásokat, amelyek a költségvetési többlet belső és külső felhasználására szolgálnának.

**17. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN            881 582 575 Ft**

