

Előterjesztés
a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségek
a költségvetési évet követő 3 évre várható összegének meghatározásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglaltak szerint az Önkormányzat legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a gazdasági stabilizációról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt felhatalmazás alapján kiadott 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. §-ában foglalt saját bevételeinek, és a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét.

Mivel az Önkormányzatnak a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettsége nincs, és ilyen ügyletet nem is tervez, ezért csak az Önkormányzat saját bevételeinek a 2025. évet követő 3 évre várható összegét kell jóváhagynia a képviselő-testületnek.

Határozati javaslat:

1. Álmosd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglaltak alapján az Önkormányzat saját bevételeinek a 2025. évet követő három évre várható összegét az előterjesztés mellékletében foglalt tartalommal állapítja meg.
2. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettséget a 2025. évi költségvetési évet követő három évben nem tervez.

Felelős: --

Határidő: --

Álmosd, 2025. február 6.

Tisztelettel:



Dr. Baranya Zsolt János
dr. Baranya Zsolt János
polgármester

Álmosd Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei

1.sz. melléklet

Megnevezés	Sorszám	Tárgyév (2025)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő 3 évben			Összesen (Tárgyév+3év)
			2026	2027	2028	
Helyi adók						
Tulajdonosi bevételek	1	78 000 000 Ft	82 000 000 Ft	84 000 000 Ft	324 000 000 Ft	
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	2	194 618 Ft	250 000 Ft	300 000 Ft	994 618 Ft	
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3	1 950 000 Ft	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft	7 950 000 Ft	
Részvételre érvényesítés és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	4				0 Ft	
Privatizációból származó bevételek és befektetési jegyek	5				0 Ft	
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	6				0 Ft	
Saját bevételek (1+...+7)	7				0 Ft	
Saját bevételek (8. sor) 50 %-a	8	80 144 618 Ft	84 250 000 Ft	86 300 000 Ft	332 944 618 Ft	
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	9	40 072 309 Ft	42 125 000 Ft	43 150 000 Ft	166 472 309 Ft	
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	10	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	11				0 Ft	
Hitelviszonyt megteremtítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	12				0 Ft	
Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség	13				0 Ft	
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	14				0 Ft	
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	15				0 Ft	
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	16				0 Ft	
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	17				0 Ft	
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...27)	18				0 Ft	
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	19	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	20				0 Ft	
Hitelviszonyt megteremtítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	21				0 Ft	
Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség	22				0 Ft	
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	23				0 Ft	
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	24				0 Ft	
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	25				0 Ft	
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	26				0 Ft	
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	27				0 Ft	
Fizetési kötelezettségei csökkentett saját bevétel (9-28)	28	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	
	29	40 072 309 Ft	42 125 000 Ft	43 150 000 Ft	166 472 309 Ft	

Előterjesztés
az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal
2025. évi költségvetésének elfogadásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Álmosd és Újléta Község Önkormányzata Képviselő-testületeinek határozatai alapján, döntésének megfelelően 2013. január 1-jével létrejött az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal).

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.) 24.§-ában foglaltak szerint: „(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.”

A Hivatal irányító szerve – jogszabály erejénél fogva – a székhely önkormányzat képviselő-testülete – így költségvetése Álmosd Község Önkormányzata költségvetésébe épül be.

A Hivatal 2025. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (költségvetési törvény), az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai; a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény; az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai (Ávr.); a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai alapján történik.

A Hivatal 2025. évi költségvetését az alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé: A 2025. évi létszám-előirányzat, a Hivatal Megállapodásban rögzített álláshelyeinek száma (szakmai létszáma) 14 fő, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző és 12 fő ügyintéző, továbbá az álmosdi kirendeltség alatt működő konyhai dolgozók 7 fő, melyből 1 fő élelmezésvezető, 2 fő szakács, 3 fő konyhai kisegítő, 1 fő takarító.

BEVÉTELEK

1. Állami támogatás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 84.§ (4) bekezdése szerint: *„A hivatal működési költségét az állam – az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban – finanszírozza, amelyet a székhelytelepülés, valamint a vármegye részére, e célra elkülönített számlájára folyósít.”*

A költségvetési törvény 2. sz. mellékletében foglaltak szerint:

A települési önkormányzatok működésének támogatása

a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 6 994 000 forint/fő (a megalapozó felmérés eredménymellékletén még a 2024. évi támogatás szerepel minden önkormányzatnál. A Pénzügyminisztérium tájékoztatása szerint ebben a hónapban -február- kiegészítő támogatás keretében fogják betölteni az éves támogatás összegét.)

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) szerint 2016. január 1-jén működő, illetve a Mötv. 85. § (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrának megfelelően. Amennyiben bírósági döntés alapján év közben változik a közös hivatali struktúra, vagy év közben megváltozik a közös hivatal székhelye, azt az érintett önkormányzatok egymás között pénzeszközátadással rendezik.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. A költségvetési törvény által meghatározott képlet szerint az elismert hivatali létszám: 9,29 fő.

Az elismert hivatali létszám nem alkalmazási korlátot vagy szabályt jelent, hanem egy matematikai együtthatót, mellyel a támogatás fajlagos összegét kell szorozni. A Hivatal engedélyezett létszámát a Hivatalhoz tartozó települések önkormányzatainak Képviselő-testületei szabadon határozzák meg, a jogszabályi előírások, az elvégzendő feladatok

függvényében, az állami finanszírozás mértékétől és az Önkormányzatok költségvetési teherbírásától függően.

A gyermekétkeztetés feladatainak támogatása 68 626 234, -Ft.

2. Önkormányzatok hozzájárulása:

A Megállapodás 9.2. pontja szerint:

„9.2.Újléta Község Önkormányzata negyedévente, az elszámolást követő 15 napon belül köteles gondoskodni a közös önkormányzati hivatalra tekintettel folyósított állami támogatás 8.3. pontban foglaltak szerinti megosztása alapján a rendszeresen jelentkező általános működési kiadások fedezetére szolgáló összeg Álmosd Község Önkormányzata részére történő átutalásáról, amennyiben azt a településre jutó állami támogatás teljes mértékben nem fedezi. Újléta Község Önkormányzata az Álmosd Község Önkormányzatának elfogadott költségvetési rendelete alapján az éves kiegészítő támogatás előirányzatának egynegyedét előlegként utalja át a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül. Az előleggel Álmosd Község Önkormányzata a tárgyévet követő év február 28. napjáig köteles elszámolni. Rendkívüli kiadások esetén a kifizetés teljesítését megelőzően Újléta Község Önkormányzata gondoskodik a teljes összeg átutalásáról a központi támogatás kiegészítéseként.”

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkkel összhangban a személyi juttatások összege és azok járulékai. A 2025. évben béripolitikai intézkedésre központilag (immár 18. éve) nem került sor. A köztisztviselői illetményalap a képviselő-testületek döntése alapján az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatalnál a 2025. évben 65 000 Ft.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek, valamint a Hivatalhoz tartozó álmosdi konyha dolgozóinak személyi jellegű kiadásait tartalmazza. A köztisztviselők illetménye a Kttv. szerinti besorolás és a teljesítményértékelés alapján – az elmúlt évek gyakorlatát alapul véve – került megállapításra. A konyhai dolgozók bére a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény szerint van megállapítva.

A kiadások között tervezésre került a köztisztviselők számára kötelező 2025. évi cafetéria-keret, 512 000 Ft/fő összeggel, mely keretösszeg a juttatást terhelő kifizetői személyi jövedelemadó vonzatokat és a szociális hozzájárulási adót is tartalmazza.

A kiadási előirányzat tartalmazza a társult önkormányzatok képviselő-testületei által megalkotott, a köztisztviselőket megillető juttatásokról és támogatásokról szóló rendeletben és a hatályos szabályzatokban foglaltakat, valamint a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges védőszemüveg megvásárlásához pénzügyi támogatás, a bankszámla hozzájárulás fedezetét.

2. A szociális hozzájárulási adó összege a személyi juttatás előirányzatához igazodik.

3. A dologi kiadások előirányzatának megtervezése alkalmával a Hivatal 2024. év során teljesített kiadásai kerültek alapul vételre. A kiadások a Hivatal 2024. évi működésével, a Hivatalnál jelentkező, indokolt költségek figyelembevételével kerültek tervezésre. A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében azokat az előirányzatokat tartalmazzák, amelyek a közös feladatellátást szolgálják.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elérésű előirányzatok kerültek tervezésre a 2024. évi tapasztalatok alapján.

4. Felhalmozási kiadásként a Hivatal feladatellátásához szükséges előirányzat került tervezésre. A hivatali feladatellátás finanszírozása 2024-ben zökkenőmentesen valósult meg, a társult önkormányzatok szoros, határidőket és finanszírozási szabályokat betartó együttműködésével.

2025. év során is a Hivatal működése ezen együttműködéssel válik biztosíthatóvá.

Fentiekre tekintettel javaslom az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének előterjesztés szerinti tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Álmosd, 2025. február 7.



Tóthné Horváth Nikolett
Tóthné Horváth Nikolett
jegyző

Határozati javaslat:

1. Álmosd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését az előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja.

2. A Képviselő-testület megbízza Álmosd Község Önkormányzatának Polgármesterét, hogy a közös hivatal költségvetése Álmosd Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

3. A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: a 2. pont vonatkozásában: dr. Baranya Zsolt János polgármester

a 3. pont tekintetében: Tóthné Horváth Nikolett jegyző

Határidő: a 2. pont vonatkozásában 2025. február 15.

a 3. pont tekintetében folyamatos

Határozati javaslat:

1. Újléta Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését az előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja.

2. A Képviselő-testület megbízza Álmosd Község Önkormányzatának Polgármesterét, hogy a közös hivatal költségvetése Álmosd Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

3. A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: a 2. pont vonatkozásában: dr. Baranya Zsolt János polgármester

a 3. pont tekintetében: Tóthné Horváth Nikolett jegyző

Határidő: a 2. pont vonatkozásában 2025. február 15.

a 3. pont tekintetében folyamatos

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal
Költségvetési mérleg
2025. év

Előirányzat		Eredeti előirányzat összege				Előirányzat				Eredeti előirányzat összege		Adatok Ft-ban
száma	megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatás i. feladatok	Összesen	száma	megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatás i. feladatok	Összesen	
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK												
B1	Működési célú támogatások államháztart. beltről	0	0	0	0	K1	Személyi juttatások	61.109.648	0	573.705.777	118.480.225	
B3	Közhatalmi bevételek	97.500	0	52.500	150.000	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	8.139.709	0	7.798.625	15.938.334	
B4	Működési bevételek	27.606.742	0	5.950	27.612.692	K3	Dologi kiadások	67.925.776	0	2.476.301	70.402.077	
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	
B1+B3+B4+B6	Működési bevételek összesen	27.704.242	0	58.450	27.762.692	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	
	Működési költségvetési bev. kiadások egyenlege	-109.470.891	0	-67.587.053	-177.057.944	K1-K5	Működési kiadások összesen	137.175.133	0	67.645.503	204.820.636	
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK												
B2	Felhalmozási célú támogat. államháztart. beltről	0	0	0	0	K6	Beruházások	299.000	0	0	299.000	
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K7	Felújítások	0	0	0	0	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	
B2+B5+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K6-K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	299.000	0	0	299.000	
	Felhalmoz. költségvet. bevételek, kiadások egyenlege	-299.000	0	0	-299.000							
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	27.704.242	0	58.450	27.762.692	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	137.474.133	0	67.645.503	205.119.636	
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	-109.769.891	0	-67.587.053	-177.356.944							
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK												
B8	Finanszírozási bevételek	109.769.891	0	67.587.053	177.356.944	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	
B81	Hitel, kölcsön felvétele áht-n kívülről	0	0	0	0							
B813	Elszámolt költségvetési maradvány igénybevétele	120.845	0	65.071	185.916							
B816	Központi, irányító szervtől támogatás	109.649.046	0	67.521.982	177.171.028							
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	109.769.891	0	67.587.053	177.356.944							
B1-B8	Intézmény bevételei mindösszesen	137.474.133	0	67.645.503	205.119.636	K1-K9	Intézmény kiadásai mindösszesen	137.474.133	0	67.645.503	205.119.636	

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal - Újítéai Kirendeltség
Költségvetési mérleg
2025. év

Előirányzat		Eredeti előirányzat összege			Előirányzat			Eredeti előirányzat összege		Adatok Ft-ban	
száma	megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztartás feladatok	Összesen	száma	megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztartás feladatok	Összesen
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK											
B1	Működési célú támogatások államháztart. belülről	0	0	0	0	K1	Személyi juttatások	0	0	39749075	39 749 075
B3	Közvetlen bevételek	0	0	0	0	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	0	0	5388444	5 388 444
B4	Működési bevételek	0	0	0	0	K3	Dologi kiadások	0	0	295257	295 257
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
B1+B3+B4+B6	Működési bevételek összesen	0	0	0	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
	Működési költségvetési bev. kiadások egyenlege	0	0	-45.432,776	-45.432,776	K1-K5	Működési kiadások összesen	0	0	45.432,776	45 432 776
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK											
B2	Felhalmozási célú támog. államháztart. belülről	0	0	0	0	K6	Beruházások	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K7	Felújítások	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
B2+B5+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K6-K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	0	0	0	0
	Felhalmozási költségvet. bevételek, kiadások egyenlege	0	0	0	0						
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	0	0	45.432,776	45 432 776
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	0	0	-45.432,776	-45.432,776						
FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK											
B8	Finanszírozási bevételek	0	0	45.432,776	45.432,776	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
B811	Hitel, kölcsön felvétele áht-n kívülről	0	0	0	0						
B813	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	0	0	0						
B816	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	45.432,776	45.432,776						
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	45.432,776	45.432,776						
B1-B8	Intézmény bevételei mindösszesen	0	0	45.432,776	45.432,776	K1-K9	Intézmény kiadásai mindösszesen	0	0	45.432,776	45 432 776

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal – Álmosdi Kirendeltség
 Költségvetési mérleg
 2025. év

Előirányzat		Eredeti előirányzat összege				Előirányzat		Eredeti előirányzat összege		Adatok Ft-ban	
száma	megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államgazdáltsági feladatok	Összesen	száma	megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államgazdáltsági feladatok	Összesen
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK											
B1	Működési célú támogatások államháztart. beltről	0	0	0	0	K1	Személyi juttatások	61,109,648	0	17621502	78,731,150
B3	Közvetlen bevételek	97,500	0	52,500	150,000	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	8,139,709	0	2410181	10,549,890
B4	Működési bevételek	27,606,742	0	5,950	27,612,692	K3	Dologi kiadások	67,925,776	0	2181044	70,106,820
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K4	Elutaztatott pénzügyi juttatásai	0	0	0	0
B1+B3+B4+B6	Működési bevételek összesen	27,704,242	0	58,450	27,762,692	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
	Működési költségvetési bev. kiadások egyenlege	-109,470,891	0	-22,154,277	-131,625,168	K1-K5	Működési kiadások összesen	137,175,133	0	22,212,727	159,387,860
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK											
B2	Felhalmozási célú támog. államháztart. beltről	0	0	0	0	K6	Beruházások	299,000	0	0	299,000
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K7	Felújítások	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
B2+B5+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K6-K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	299,000	0	0	299,000
	Felhalmozási költségvet. bevételek, kiadások egyenlege	-299,000	0	0	-299,000						
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	27,704,242	0	58,450	27,762,692	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	137,474,133	0	22,212,727	159,686,860
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	-109,769,891	0	-22,154,277	-131,924,168						
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK											
B8	Finanszírozási bevételek	109,769,891	0	22,154,277	131,924,168	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
B811	Hitel, kölcsön felvétele átlétn kívülről	0	0	0	0						
B813	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	120,845	0	65,071	185,916						
B816	Központi, irányító szervi támogatás	109,649,046	0	22,089,206	131,738,252						
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	109,769,891	0	22,154,277	131,924,168						
B1-B8	Intézmény bevételei mindösszesen	137,474,133	0	22,212,727	159,686,860	K1-K9	Intézmény kiadásai mindösszesen	137,474,133	0	22,212,727	159,686,860

4. melléklet a/2025. (.....) önkormányzati határozathoz

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal

2025. évi létszámkeret

MUNKAKÖRÖK	LÉTSZÁM-ELŐIRÁNYZAT (fő)
	január 1-től
Újlétsai kirendeltség	5
Aljegyző	1
Szociális ügyintéző	1
Pénztáros-gazdasági ügyintéző	1
Adó-és műszaki ügyintéző	1
Pénzügyi és számviteli ügyintéző	1
Álmosdi kirendeltség	8.5
Jegyző	1
Pénzügyi és számviteli ügyintéző	2.5
Adóügyi ügyintéző	1
Titkársági ügyintéző és anyakönyvvezető	1
Szociális és hagyatéki ügyintéző	1
Pénztáros	1
Közfoglalkoztatási ügyintéző	1
Konyha	7
Élelmezésvezető	1
Szakács	2
Konyhai kisegítő	3
Takarító	1
Mindösszesen	20.5

Ügyiratszám: ÁLM/567-1/2025

ELŐTERJESZTÉS

Az Álmosd Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük az Álmosd Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. A támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segítyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2025-ben is jelentős célkitűzés tehát a segítyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Möt. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, kéményseprés stb.),
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziorsos, fogorvos stb.), az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés, és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgyazdálkodás,

- távhőszolgáltatás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek az előző évekhez hasonlóan következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos településüzemeltetés és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 543 454 794 Ft, melyet a finanszírozási pénzügyi műveletekből származó bevétel 423 736 116 Ft-tal egészít ki, így összesen 967 190 910 Ft forrás fog rendelkezésre állni. A főösszeg kb. 14 %-kal alacsonyabb, mint a 2024. évi. A helyi adók előirányzat óvatos növekedését az előző évek tapasztalata miatt terveztük. A 2025-ben – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése. A tervezett beruházások esetében a gazdasági válság miatt jelentősen megugró kamatok miatt hitel felvétellel nem számoltunk.

A bevételek szűkössége ellenére az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, a működési célú kiadások 817 616 435 Ft, mely kb. 99 %-a az Önkormányzat tervezett működési c. bevételeinek, melynek összege 822 667 220 Ft.

A beruházási és felújítási kiadásokra (településfejlesztésre) és egyéb felhalmozási kiadásra (támogatás visszafizetés) 149 574 475 Ft-ot terveztünk, melyre 144 523 690 Ft felhalmozási forrás áll rendelkezésre.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2025-ben jelentősen kevesebb támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára, a szociális feladatok finanszírozására kapott központi támogatás az előző évhez képest drasztikusan csökkent (2024-ben 29 423 341 Ft, idén: 11 076 000 Ft). Az önkormányzat egyre erősödő adóerőképessége miatt kiegészítő támogatásra nem vagyunk jogosultak, 2025-től szolidaritási hozzájárulást kell fizessünk.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai: 363 014 524 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 37 242 357 Ft

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 Ft

Közhatalmi bevételek: 79 950 000 Ft

Működési bevételek: 61 182 067 Ft

Felhalmozási bevételek: 0 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök: 391 000 Ft

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 1 674 846 Ft

Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: 200 000 000 Ft

Belföldi értékpapírok bevételei: 0 Ft

Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele: 223 736 116 Ft

Egyéb finanszírozási bevételek: 0 Ft

Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: 0 Ft

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 756 403 073 Ft, melyet a finanszírozású célú pénzügyi műveletek kiadásai 210 787 837 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 967 190 910 Ft kiadással számoltunk, mely kb. 14 %-kal alacsonyabb az előző évi eredeti előirányzattól.

Az önkormányzat és intézményeiben foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 45 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással átlagosan 28 fővel számoltunk. A köztisztviselői illetményalap a 2024. évi emelést követően 65000 Ft, a közalkalmazotti illetménypótlék (20 000 Ft) mértéke nem változott. A minimálbér 266 800 Ft-ról 290 800 Ft-ra, a garantált bérminimum 326 000 Ft-ról 348 800 Ft-ra növekedett.

A rendelet 12-es 13-as mellékletében felsorolt beruházásokat és felújításokat a költségvetésben beterveztük, a legjelentősebb kiadással az alábbiak bírnak:

Baptista Imaház átalakítása közösségi térére
Kölcsey Emlékház állandó kiállítása

A településen működő ROMA nemzetiségi önkormányzat(ok) működési kiadásaihoz támogatással nem járul hozzá az önkormányzat, ellenben biztosítja a működés feltételeit.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások: 300 588 372 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 38 490 743 Ft

Dologi kiadások: 210 093 905 Ft

Ellátottak pénzbeli juttatásai: 8 973 000 Ft

Egyéb működési célú kiadások: 21 853 555 Ft

Beruházások: 56 869 411 Ft

Felújítások: 72 611 000 Ft

Egyéb felhalmozási kiadások: 20 094 064 Ft

Finanszírozási kiadások: 210 787 837 Ft

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi, - számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.


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

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Álmosd, 2025. február 7.




dr. Baranya Zsolt János
polgármester

Álmosd Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] E rendelet célja Álmosd Község Önkormányzata és intézménye 2025. évi költségvetése, bevételi és kiadási tételeinek elfogadása, a 2025. évi működési keretrendszerének meghatározása a kiegyensúlyozott gazdálkodás elveinek szem előtt tartásával.

[2] Álmosd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Álmosd Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Álmosd Község Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2024. (X.28.) önkormányzati rendelet 7. melléklet 1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Ügyrendi és Szociális Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. § [A rendelet hatálya]

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § [A költségvetés bevételei és kiadásai]

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését:

- a) 543 454 794 forint Költségvetési bevétellel,
- b) 756 403 073 forint Költségvetési kiadással,
- c) – 212 948 279 forint **Költségvetési egyenleggel**
 - ca) 65 048 650 forint működési hiány,
 - cb) 147 899 629 forint felhalmozási hiány,
- d) 423 736 116 forint Finanszírozási bevétellel
- e) 210 787 837 forint Finanszírozási kiadással,
- f) 212 948 279 forint **Finanszírozási egyenleggel**
 - fa) 70 099 435 forint működési többlet
 - fb) 142 848 844 forint felhalmozási többlet

Álmosd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási **főösszegét** 967 190 910 forintban állapítja meg.

(2) 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.

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

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

(5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(6) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. 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 igénybevételel történik.

3. § [A költségvetés részletezése]

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

(2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 7. melléklet részletezi.

(3) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 8. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 9. melléklet részletezi.

(5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 10. melléklet szerint határozza meg.

(6) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 11. melléklet szerint részletezi.

(7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri (közös) hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban:

a) 13. melléklet

b) 14. melléklet

c) 15. melléklet

d) 16. melléklet

e) 17. melléklet

f) 18. melléklet

g) 19. melléklet

h) 20. melléklet

i) 21. melléklet

j) 22. melléklet

k) 23. melléklet

l) 24. melléklet

m) 25. melléklet

n) 26. melléklet

o) 27. melléklet

p) 28. melléklet

szerint határozza meg.

(9) Az Önkormányzat a kiadások között 24 913 147 Ft céltartalékot és 1 915 876 Ft általános tartalékot állapít meg.

(10) A rendelet további mellékletei:

- a) 32. melléklet
- b) 33. melléklet
- c) 34. melléklet
- d) 35. melléklet
- e) 36. melléklet
- f) 37. melléklet
- g) 38. melléklet.

4. § [A költségvetés végrehajtásának szabályai]

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 8 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 29. melléklet, 30. melléklet, és 31. mellékletében foglalt adatlapokon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgy hónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § [Az előirányzatok módosítása]

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (7)–(11) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet előirányzat-módosítás, és a 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - szükség esetén negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig,

december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

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

(5) 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.

(6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelősséget von maga után.

(7) Az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak módosítása és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás joga negyedévente 15 000 000 forint összeghatárig a polgármester hatásköre.

(8) Az Önkormányzat részére az államháztartáson belülről érkezett támogatások összeghatárának erejéig a bevételi előirányzatokat, valamint azok felhasználásához szükséges kiadási előirányzatokat a polgármester megemelheti.

(9) A polgármester a 3. § (8) bekezdésében meghatározott általános és céltartalékot indokolt esetben - képviselő-testület utólagos tájékoztatásával - felhasználhatja.

(10) A költségvetési szervek vezetői a költségvetési szervek kiemelt előirányzatain belül rovatok közötti és kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást hajthatnak végre.

(11) Az Önkormányzat intézményeinek finanszírozását az intézményvezetők kérelmére a havi időarányos rész figyelembevételével a polgármester engedélyezi.

(12) A (7)–(11) bekezdésben foglalt átcsoportosításokról a polgármester negyedévente - kivéve az első negyedévet - köteles beszámolni és a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

6. § [A gazdálkodás szabályai]

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal, a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A polgármesteri (önkormányzati, közös) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § [A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése]

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § [Egyéb rendelkezések]

A rendelet hatályba lépésével hatályát veszti Álmosd Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II. 20.) önkormányzati rendelet, a 2018. évi költségvetéséről szóló 5/2018. (III. 09.) önkormányzati rendelet, 2019. évi költségvetéséről szóló 3/2019. (III. 13.) önkormányzati rendelet, 2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020. (II. 12.) önkormányzati rendelet, 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (II. 08.) önkormányzati rendelet, 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelet, 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 01.) önkormányzati rendelet.

9. § [Záró és vegyes rendelkezések]

A rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától visszamenőlegesen kell alkalmazni.

10. § [Záró és vegyes rendelkezések]

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

dr. Baranya Zsolt János
polgármester

Tóthné Horváth Nikolett
jegyző

1. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)2. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)3. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)4. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)5. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)6. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)7. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)8. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)9. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)10. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)11. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)12. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)13. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)14. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)15. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)16. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)17. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)18. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)19. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)20. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)21. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 21. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)22. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 22. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)23. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 23. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)24. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 24. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)25. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 25. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)26. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 26. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)27. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 27. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)28. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 28. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)29. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 29. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)30. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 30. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)31. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 31. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)32. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 32. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)33. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 33. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)34. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 34. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)35. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 36. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.) 36. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 37. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.) 37. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 38. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.) 87. melléklet az .../... .
(...) önkormányzati rendelethez

Végső előterjesztői indokolás

A Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-a pedig a költségvetési rendelet előkészítésére és elfogadására vonatkozó előírásokat tartalmazza. Fenti jogszabályi rendelkezések alapján készült el Álmosd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének tervezete, amelyet a polgármesternek – az Áht-ben előírt mérlegekkel, kimutatásokkal és szöveges indokolással együtt – a Képviselő-testülethez kell betérjesztenie.

Álmosd Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	363 014 524
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 098 046
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	105 780 193
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	122 735 734
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 127 660
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	14 272 891
1.6.	Felzámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	37 242 357
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	37 242 357
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	79 950 000
4.1.	Termőföld bérbead. sz. jöv. adó	
4.2.	Magánszemélyek komm. adója	3 000 000
4.3.	Iparizási adó	75 000 000
4.4.	Tulajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	1 950 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	61 182 067
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	12 170 590
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	23 870 081
5.4.	Tulajdonosi bevételek	6 371 020
5.5.	Ellátási díjak	194 618
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 542 149
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	8 490 671
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	3 589 857
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	2 000
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	1 951 081
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részeselek értékesítése	
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)	391 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	391 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	1 674 846
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	1 674 846
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	543 454 794
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	200 000 000
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	200 000 000
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)	223 736 116
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	223 736 116
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+ 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Bevételek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	

Álmosd Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

I. melléklet

17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	423 736 116
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	967 190 910

Álmosd Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1. melléklet

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Adatok forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	606 828 598
1.1.	Személyi juttatások	300 588 372
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 490 743
1.3.	Dologi kiadások	210 093 905
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 973 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	21 853 555
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	33 376
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	4 319 342
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	5 989 037
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	11 511 800
1.18.	Tartalékok	26 829 023
1.19.	- az 1.18.-ből: - Általános tartalék	1 915 876
1.20.	- Céltartalék	24 913 147
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	149 574 475
2.1.	Beruházások	56 869 411
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	72 611 000
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	20 094 064
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré	20 094 064
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	756 403 073
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré (4.1. + ... + 4.3.)	200 000 000
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	200 000 000
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	10 787 837
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 787 837
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	210 787 837
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	967 190 910

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-212 948 279
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	212 948 279

Álmosd Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	363 014 524
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 098 046
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	105 780 193
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	122 735 734
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 127 660
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	14 272 891
1.6.	Felhasználásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	35 773 101
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	35 773 101
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	78 397 500
4.1.	Termőföld bérbead. sz. jöv. adó	
4.2.	Magánszemélyek konzm. adója	3 000 000
4.3.	Iparüzési adó	75 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	397 500
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	55 637 460
5.1.	Kiszármaztatás ellenértéke	7 808 385
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	23 589 240
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	6 332 020
5.4.	Tulajdonosi bevételek	194 618
5.5.	Ellátási díjak	4 542 149
5.6.	Kiszármazott általános forgalmi adó	7 778 467
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	3 440 200
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 300
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	1 951 081
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítés megvásárlásához kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	391 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	391 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	533 213 585
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	47 699 510
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	47 699 510
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Bevételek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	

Álmosd Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	47 699 510
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	580 913 095

Álmosd Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

2. melléklet

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Adatok forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
A		B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	471 645 339
1.1.	Személyi juttatások	234 059 669
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 492 322
1.3.	Dologi kiadások	152 709 570
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 763 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	19 791 755
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	33 376
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	4 319 342
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	5 439 037
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Arkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	10 000 000
1.18.	Tartalékok	26 829 023
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	1 915 876
1.20.	- Céltartalék	24 913 147
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	5 887 000
2.1.	Beruházások	4 617 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	1 270 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	477 532 339
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	10 787 837
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 787 837
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	10 787 837
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	488 320 176

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	55 681 246
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	36 911 673

Álmosd Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Felhalmozásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	1 469 256
2.1.	Flyvások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	1 469 256
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	1 500 000
4.1.	Termőföld bérbead. sz. jöv. adó	
4.2.	Magánszemélyek komm. adója	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
		1 500 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	5 538 657
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	4 362 205
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	275 591
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	39 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	712 204
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	149 657
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részeselek értékesítése	
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	1 674 846
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	1 674 846
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	10 182 759
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	200 000 000
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	200 000 000
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	175 971 535
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	175 971 535
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Bevételek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	

Álmosd Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	375 971 535
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	386 154 294

Álmosd Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

3. melléklet

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Adatok forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
A		B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	67 537 756
1.1.	Személyi juttatások	9 158 126
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 199 796
1.3.	Dologi kiadások	54 908 034
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	210 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	2 061 800
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	550 000
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 511 800
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18.-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	143 687 475
2.1.	Beruházások	52 252 411
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	71 341 000
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	20 094 064
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	20 094 064
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	211 225 231
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	200 000 000
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	200 000 000
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	200 000 000
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	411 225 231

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-201 042 472
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	175 971 535

Álmosd Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Előirányzatból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	52 500
4.1.	Termőföld bérbead. sz. jöv. adó	
4.2.	Műgáuszemélyek komm. adója	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Teljesítménydíj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	52 500
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	5 950
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	5 250
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	700
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítés megvalósulásához kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	58 450
10.	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	65 071
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	65 071
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Bevételek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	

Álmosd Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATAINAK MÉRLEGE

17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	65 071
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	123 521

Álmosd Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Adatok forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	67 645 503
1.1.	Személyi juttatások	57 370 577
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 798 625
1.3.	Dologi kiadások	2 476 301
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18.-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	67 645 503
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	67 645 503

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-67 587 053
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	65 071

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek		Adatok forintban	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	363 014 524	Személyi juttatások	300 588 372
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	37 242 357	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 490 743
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	210 093 905
4.	Közhatalmi bevételek	79 950 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 973 000
5.	Működési bevételek	61 182 067	Egyéb működési célú kiadások	21 853 555
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	391 000	Tartalékok	26 829 023
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	541 779 948	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	606 828 598
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	80 887 272	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	80 887 272	Likviditási célú hitelek törlesztése	200 000 000
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)	200 000 000	Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	200 000 000	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
22.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 787 837
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	280 887 272	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	210 787 837
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	822 667 220	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	817 616 435
26.	Költségvetési hiány:	65 048 650	Költségvetési többlet:	-
27.	Finanszírozási hiány:	-	Finanszírozási többlet:	70 099 435

28.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	5 050 785
-----	-----------------	---	-------------------	-----------

let

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	56 869 411
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	72 611 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	1 674 846	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	20 094 064
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	1 674 846	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	149 574 475
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>142 848 844</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	142 848 844	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	142 848 844	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	144 523 690	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	149 574 475
27.	Költségvetési hiány:	147 899 629	Költségvetési többlet:	-
28.	Finanszírozási hiány:	-	Finanszírozási többlet:	142 848 844
29.	Tárgyévi hiány:	5 050 785	Tárgyévi többlet:	-

Adatok forintban

Álmosd Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Adatok forintban

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	
	A	B	C	D	E
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.					-
7.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Álmosd Község Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	78 000 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	194 618
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	-
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	-
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	1 950 000
6.	Kézesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		80 144 618

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Álmosd Község Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Adatok forintban

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség		A teljes költségből saját forrás összege	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. utáni szükséglet
	A	B					
Baptista Imaház Községi Ház		24 498 300		2023-2025		24 498 300	
Óvoda és bölcsőde eszközök		4 318 000	4 318 000	2025		4 318 000	
Belterületi vízrendezési pályázat		175 309 495		2021-2025	167 605 384	7 704 111	
Konyha klímaszerelés		299 000	299 000	2025		299 000	
Kölcsey Emlékház állandó kiállítás		20 050 000		2023-2025		20 050 000	
ÖSSZESEN:		224 474 795	4 617 000		167 605 384	56 869 411	

Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

Adatok forintban

Felújítás megnevezése	A	B	A teljes költségéből saját forrás összege	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. utáni szükséglet
			C	D	E	F	G=(B-E-F)
Szennyvízszivattyú felújítása		1 270 000	1 270 000	2025		1 270 000	
Baptista Imaház Közösségi Ház		79 596 000		2023-2025	8 255 000	71 341 000	
ÖSSZESEN:		80 866 000	1 270 000		8 255 000	72 611 000	

Megnevezés	ÁLMOSD Község Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01
<i>Adatok forintban</i>		
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	363 014 524
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 098 046
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	105 780 193
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	122 735 734
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 127 660
1.5.	Működési célú kiadások támogatásai és kiegészítő támogatások	14 272 891
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	37 242 357
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	37 242 357
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	79 800 000
4.1.	Földbérbe adásból származó jövedelem adó	
4.2.	Magánszemélyek közm. adója	3 000 000
4.3.	Iparűzési adó	75 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	1 800 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	33 569 375
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	12 170 590
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	8 966 764
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	6 371 020
5.4.	Tulajdonosi bevételek	194 618
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 325 445
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	589 857
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségszerű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	1 951 081
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvétel értékesítése	
6.5.	Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	391 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	391 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	1 674 846
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 674 846
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	515 692 102
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	200 000 000
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	200 000 000
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)	223 510 405
12.1.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	223 510 405
12.2.	Előző évi vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	423 510 405
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	939 202 507