

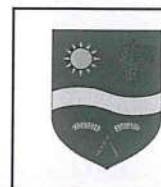


KESZŐHIDEGKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

☎ 7062 Keszőhidegkút, Petőfi u. 24.

☎ Tel.: 74/402-335

☎ Fax.: 74/402-475



KES/1-1/2025.

MEGHÍVÓ

Tisztelettel meghívom a

2025. február 13-án (csütörtökön) 13.00 órai kezdettel tartandó

Képviselő-testületi ülésre

Az ülés helye: Keszőhidegkút Község Önkormányzata, 7062 Keszőhidegkút, Petőfi u. 24.

Napirendi javaslat:

- 1. A polgármester beszámolója a lejárt határidejű határozatokról és az átruházott hatáskörben hozott döntésekről**
Előadó: Nagy Aranka polgármester
- 2. Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. számú módosítása**
Előadó: Nagy Aranka polgármester
- 3. A Regölyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének megtárgyalása**
Előadó: Kis-Fehér Katalin jegyző
- 4. Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek jóváhagyása**
Előadó: Nagy Aranka polgármester
- 5. A polgármester cafetéria juttatásának megállapítása**
Előadó: Kis-Fehér Katalin jegyző
- 6. Az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének megtárgyalása**
Előadó: Nagy Aranka polgármester
- 7. Döntés civil pályázati felhívás közzétételéről**
Előadó: Nagy Aranka polgármester
- 8. A Tamási Önkormányzati Tűzoltóság 2025. évi támogatásának megtárgyalása**
Előadó: Nagy Aranka polgármester
- 9. Kötelező felvételt biztosító általános iskolák felvételi körzetének véleményezése**
Előadó: Nagy Aranka polgármester
- 10. Az önkormányzat 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének megtárgyalása**
Előadó: Kis-Fehér Katalin jegyző

11. Egyebek

Keszőhidegkút, 2025. február 6.

Nagy Aranka sk.
polgármester



2025. február 13-i Képviselő-testületi ülés 2.) számú napirendi pontja
Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. számú módosítása

Előadó: Nagy Aranka polgármester

Az előterjesztést készítette: Kis-Fehér Katalin jegyző, Rigó Judit gazdálkodási ügyintéző
Döntéshozatal módja: minősített többség

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítása az előirányzatok átcsoportosítása miatt szükséges az alábbi rendelet-tervezet, a mellékletek és a szöveges indoklás szerinti tartalommal.

Az előterjesztés mellékleteként kerülnek bemutatásra, az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdés szerinti, a polgármester saját hatáskörben engedélyezett előirányzat átcsoportosítások.

A fentiekre tekintettel az alábbi rendelet-tervezetet terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Keszőhidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../.... (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet
módosításáról

[1] Keszőhidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátása érdekében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi összesített költségvetésének főösszegét 85.260.417 Ft összegben hagyja jóvá.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Keszőhidegkút, 2025. február 6.

Nagy Aranka sk.
polgármester



Előzetes hatásvizsgálat, indoklás, véleményeztetés

Keszőhidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelethez

1. Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője, az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről.

A tervezett jogszabály hatásai:

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendeletben kerül jóváhagyásra a 2024. évi költségvetés módosítása

b) környezeti és egészségi következmények: nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások: a hivatalnak el kell látnia a költségvetés módosításával kapcsolatos információ szolgáltatási feladatokat,

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

2. Indoklás

- A rendelet-módosítás szükségessége, az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés
- A rendelet-módosítás által elérni kívánt cél: módosításra kerüljön az önkormányzat 2024. évi költségvetése az előirányzatoknak megfelelően.
- A tervezett szabályozási megoldások indokai: jogszabály szerint.
- A rendelet-módosítás előkészítésében részt vett szervek és személyek: gazdálkodási előadó, jegyző, polgármester.
- Az elhangzott fontosabb javaslatok: nincs.

3. Véleményeztetés

A rendelet-módosítást kötelező véleményeztetési kötelezettség nem terheli. A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

Keszőhidegkút, 2025. február 6.

Kis-Fehér Katalin sk.
jegyző



Keszőhidegkút Község Önkormányzata
ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. tábla

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat
	A	B	C	D	E	G=(C+...+F)	H=(B+G)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	36 857 595	3 068 736		3 359 993	6 428 729	43 286 324
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 519 070			-550 000	-550 000	15 969 070
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása						
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 404 200			393 238	393 238	8 797 438
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása						
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000					2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások						
8	Elszámolásból származó bevételek						
9	Elvonások és befizetések bevételei						
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	27 193 270			-156 762	-156 762	27 036 508
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	9 664 325	3 068 736		3 516 755	6 585 491	16 249 816
15	14-ből EU-s támogatás						
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)		4 226 851		3 242 000	7 468 851	7 468 851
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		4 226 851		3 242 000	7 468 851	7 468 851
22	21-ből EU-s támogatás						
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	10 774 812	2 000	5 737 838	-43 452	5 696 386	16 471 198
24	Építményadó	1 955 418					1 955 418
25	Idegenforgalmi adó						
26	Iparüzési adó	8 493 415		5 730 484	-21 801	5 708 683	14 202 098
27	Bírság, késedelmi pótlék	134 679			-23 064	-23 064	111 615
28	Gépjárműadó						
29	Telekadó						
30	Kommunális adó	191 300	2 000	7 354	1 413	10 767	202 067
31	Működési bevételek (32+...+42)	1 439 020			307 148	307 148	1 746 168
32	Készletértékesítés ellenértéke						
33	Szolgáltatások ellenértéke	540 000			280 000	280 000	820 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	515 000			103 840	103 840	618 840
35	Tulajdonosi bevételek	84 000					84 000
36	Ellátási díjak						
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó						
38	Általános forgalmi adó visszatérítése						
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	20			-2	-2	18
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
41	Biztosító által fizetett kártérítés						
42	Egyéb működési bevételek	300 000			-76 690	-76 690	223 310

1. melléklet

Keszőhidegkút Község Önkormányzata
ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. tábla

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat
	A	B	C	D	E	G=(C+...+F)	H=(B+G)
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			27 360		27 360	27 360
44	Immateriális javak értékesítése						
45	Ingatlanok értékesítése			27 360		27 360	27 360
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
47	Részesedések értékesítése						
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek						
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)						
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz						
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)						
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)						
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz						
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)						
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	49 071 427	7 297 587	5 765 198	6 865 689	19 928 474	68 999 901
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)						
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)						
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	15 320 872					15 320 872
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 320 872					15 320 872
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele						
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)		228 886		710 758	939 644	939 644
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		228 886		710 758	939 644	939 644
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
75	Lekötött betétek megszüntetése						
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)						
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása						
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele						
81	Váltóbevételek						
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	15 320 872	228 886		710 758	939 644	16 260 516
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	64 392 299	7 526 473	5 765 198	7 576 447	20 868 118	85 260 417

Keszőhidegkút Község Önkormányzata
ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖSSZEVONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. tábla

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat
	A	B	C	D	E	G=(C+...+F)	H=(B+G)
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	55 410 968	2 820 736	4 820 955	13 833 860	21 475 551	76 886 519
2	Személyi juttatások	22 913 870	3 017 437	997 600	2 120 475	6 135 512	29 049 382
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 496 319	392 267	121 823	-53 411	460 679	2 956 998
4	Dologi kiadások	22 710 000	-230 000	1 129 512	-3 958 139	-3 058 627	19 651 373
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 600 000			-985 000	-985 000	2 615 000
6	Egyéb működési célú kiadások	3 690 779	-358 968	2 572 020	16 709 935	18 922 987	22 613 766
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések						
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések						
9	- Egyéb elvonások, befizetések						
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre						
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre						
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 698 278	185 629	-139 104	100 000	146 525	2 844 803
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
16	- Árkiegészítések, ártámogatások						
17	- Kamattámogatások						
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	10 000		9 104		9 104	19 104
19	- Tartalékok	982 501	-544 597	2 702 020	16 609 935	18 767 358	19 749 859
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	982 501	-544 597	2 702 020	16 609 935	18 767 358	19 749 859
21	- Céltartalék						
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	7 911 000	4 476 851	944 243	-6 257 413	-836 319	7 074 681
23	Beruházások	2 921 000	4 476 851	1 844 243	-2 498 099	3 822 995	6 743 995
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		4 226 851		-6 501	4 220 350	4 220 350
25	Felújítások	4 990 000		-900 000	-3 765 815	-4 665 815	324 185
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás						
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások				6 501	6 501	6 501
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre						
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				6 501	6 501	6 501
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre						
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre						
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
34	- Lakástámogatás						
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	63 321 968	7 297 587	5 765 198	7 576 447	20 639 232	83 961 200

Keszőhidegkút Község Önkormányzata
ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖSSZEVONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. tábla

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat
	A	B	C	D	E	G=(C+...+F)	H=(B+G)
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)						
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)						
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása						
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása						
44	Kincstárjegyek beváltása						
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						
46	Belföldi kötvények beváltása						
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	1 070 331	228 886			228 886	1 299 217
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 070 331	228 886			228 886	1 299 217
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése						
52	Központi, irányítószervi támogatások folyósítása						
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)						
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása						
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása						
56	Külföldi értékpapírok beváltása						
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek						
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek						
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek						
60	Váltókiadások						
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	1 070 331	228 886			228 886	1 299 217
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	64 392 299	7 526 473	5 765 198	7 576 447	20 868 118	85 260 417

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	12					12
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	10					10

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-14 250 541			-710 758	-710 758	-14 961 299
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	14 250 541			710 758	710 758	14 961 299

Keszőhidegkút Község Önkormányzata
ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. tábla

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kötelező feladatok	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat
	A	B	C	D	E	G=(C+...+F)	H=(B+G)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	30 810 395	3 068 736		2 966 755	6 035 491	36 845 886
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 519 070			-550 000	-550 000	15 969 070
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása						
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 357 000					2 357 000
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása						
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000					2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások						
8	Elszámolásból származó bevételek						
9	Elvonások és befizetések bevételei						
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	21 146 070			-550 000	-550 000	20 596 070
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	9 664 325	3 068 736		3 516 755	6 585 491	16 249 816
15	14-ből EU-s támogatás						
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)						
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei						
22	21-ből EU-s támogatás						
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	10 774 812	2 000	5 737 838	-43 452	5 696 386	16 471 198
24	Építményadó	1 955 418					1 955 418
25	Idegenforgalmi adó						
26	Iparüzési adó	8 493 415		5 730 484	-21 801	5 708 683	14 202 098
27	Bírság, késedelmi pótlék	134 679			-23 064	-23 064	111 615
28	Gépjárműadó						
29	Telekadó						
30	Kommunális adó	191 300	2 000	7 354	1 413	10 767	202 067
31	Működési bevételek (32+...+ 42)						
32	Készletértékesítés ellenértéke						
33	Szolgáltatások ellenértéke						
34	Közvetített szolgáltatások értéke						
35	Tulajdonosi bevételek						
36	Ellátási díjak						
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó						
38	Általános forgalmi adó visszatérítése						
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek						
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
41	Biztosító által fizetett kártérítés						
42	Egyéb működési bevételek						

Keszőhidegkút Község Önkormányzata
ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. tábla

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kötelező feladatok	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat
	A	B	C	D	E	G=(C+...+F)	H=(B+G)
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			27 360		27 360	27 360
44	Immateriális javak értékesítése						
45	Ingatlanok értékesítése			27 360		27 360	27 360
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
47	Részeseések értékesítése						
48	Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek						
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)						
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz						
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)						
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)						
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz						
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)						
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	41 585 207	3 070 736	5 765 198	2 923 303	11 759 237	53 344 444
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)						
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)						
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	15 320 872					15 320 872
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 320 872					15 320 872
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele						
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)		228 886		710 758	939 644	939 644
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		228 886		710 758	939 644	939 644
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
75	Lekötött betétek megszüntetése						
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)						
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása						
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele						
81	Váltóbevételek						
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	15 320 872	228 886		710 758	939 644	16 260 516
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	56 906 079	3 299 622	5 765 198	3 634 061	12 698 881	69 604 960

Keszőhidegkút Község Önkormányzata
ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. tábla

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	Kötelező feladatok	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat
	A	B	C	D	E	G=(C+...+F)	H=(B+G)
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	49 321 720	2 820 736	4 377 317	13 736 501	20 934 554	70 256 274
2	Személyi juttatások	18 741 200	3 017 437	605 000	2 120 475	5 742 912	24 484 112
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 914 741	392 267	70 785	-53 411	409 641	2 324 382
4	Dologi kiadások	21 375 000	-230 000	1 129 512	-4 055 498	-3 155 986	18 219 014
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 600 000			-985 000	-985 000	2 615 000
6	Egyéb működési célú kiadások	3 690 779	-358 968	2 572 020	16 709 935	18 922 987	22 613 766
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések						
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések						
9	- Egyéb elvonások, befizetések						
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre						
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre						
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 698 278	185 629	-139 104	100 000	146 525	2 844 803
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
16	- Árkiegészítések, ártámogatások						
17	- Kamattámogatások						
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	10 000		9 104		9 104	19 104
19	- Tartalékok	982 501	-544 597	2 702 020	16 609 935	18 767 358	19 749 859
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	982 501	-544 597	2 702 020	16 609 935	18 767 358	19 749 859
21	- Céltartalék						
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	2 831 000		-900 000	-277 243	-1 177 243	1 653 757
23	Beruházások	381 000			1 053 072	1 053 072	1 434 072
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás						
25	Felújítások	2 450 000		-900 000	-1 330 315	-2 230 315	219 685
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás						
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre						
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre						
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre						
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
34	- Lakástámogatás						
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	52 152 720	2 820 736	3 477 317	13 459 258	19 757 311	71 910 031

Keszőhidegkút Község Önkormányzata
ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. tábla

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	Kötelező feladatok	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat
	A	B	C	D	E	G=(C+...+F)	H=(B+G)
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+... + 40)						
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)						
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása						
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása						
44	Kincstárjegyek beváltása						
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						
46	Belföldi kötvények beváltása						
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	1 070 331	228 886			228 886	1 299 217
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 070 331	228 886			228 886	1 299 217
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése						
52	Központi, irányítószervi támogatások folyósítása						
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)						
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása						
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása						
56	Külföldi értékpapírok beváltása						
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek						
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek						
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek						
60	Váltókiadások						
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	1 070 331	228 886			228 886	1 299 217
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	53 223 051	3 049 622	3 477 317	13 459 258	19 986 197	73 209 248
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		12				0	12
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		10				0	10

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-10 567 513	NR	NR	NR	NR	-18 565 587
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	14 250 541	NR	NR	NR	NR	14 961 299

Keszöhidégkút Község Önkormányzata
ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

ÖNKÉNT VÁLLALT, VALAMINT ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE

3. tábla

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Önként vállalt feladatok	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat	Államigaz- gatási feladatok	Összesen
	A	B	C	D	E	G=(C+...+F)	H=(B+G)	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	6 047 200			393 238	393 238	6 440 438		43 286 324
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása								15 969 070
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása								
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 047 200			393 238	393 238	6 440 438		8 797 438
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása								
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása								2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások								
8	Elszámolásból származó bevételek								
9	Elvonások és befizetések bevételei								
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	6 047 200			393 238	393 238	6 440 438		27 036 508
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések								
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése								
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele								
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei								16 249 816
15	14-ből EU-s támogatás								
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)		4 226 851		3 242 000	7 468 851	7 468 851		7 468 851
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások								
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések								
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése								
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele								
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		4 226 851		3 242 000	7 468 851	7 468 851		7 468 851
22	21-ből EU-s támogatás								
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)								16 471 198
24	Építményadó								1 955 418
25	Idegenforgalmi adó								14 202 098
26	Iparüzési adó								111 615
27	Bírság, késedelmi pótlék								
28	Gépjárműadó								
29	Telekadó								
30	Kommunális adó								202 067
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	1 439 020			307 148	307 148	1 746 168		1 746 168
32	Készletértékesítés ellenértéke								
33	Szolgáltatások ellenértéke	540 000			280 000	280 000	820 000		820 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	515 000			103 840	103 840	618 840		618 840
35	Tulajdonosi bevételek	84 000					84 000		84 000
36	Ellátási díjak								
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó								
38	Általános forgalmi adó visszatérítése								
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	20			-2	-2	18		18
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei								
41	Biztosító által fizetett kártérítés								
42	Egyéb működési bevételek	300 000			-76 690	-76 690	223 310		223 310

Keszőhidegkút Község Önkormányzata
ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

ÖNKÉNT VÁLLALT, VALAMINT ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE

3. tábla

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Önként vállalt feladatok	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat	Államigaz- gatási feladatok	Összesen
	A	B	C	D	E	G=(C+...+F)	H=(B+G)	D	E
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)								27 360
44	Immateriális javak értékesítése								
45	Ingatlanok értékesítése								27 360
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése								
47	Részeseések értékesítése								
48	Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek								
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)								
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről								
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről								
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz								
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)								
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)								
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről								
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről								
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz								
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)								
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	7 486 220	4 226 851		3 942 386	8 169 237	15 655 457		68 999 901
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)								
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele								
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól								
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól								
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)								
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése								
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása								
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése								
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása								
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)								15 320 872
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele								15 320 872
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele								
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)								939 644
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések								939 644
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése								
75	Lekötött betétek megszüntetése								
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)								
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése								
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése								
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása								
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele								
81	Váltóbevételek								
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei								
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)								16 260 516
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	7 486 220	4 226 851		3 942 386	8 169 237	15 655 457		85 260 417

Keszőhidegkút Község Önkormányzata
ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT, VALAMINT ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE

KIADÁSOK

4. tábla

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Önként vállalt feladatok	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat	Államigazgatási feladatok	Összesen
	A	B	C	D	E	G=(C+...+F)	H=(B+G)	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	6 089 248		443 638	97 359	540 997	6 630 245		76 886 519
2	Személyi juttatások	4 172 670		392 600		392 600	4 565 270		29 049 382
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	581 578		51 038		51 038	632 616		2 956 998
4	Dologi kiadások	1 335 000			97 359	97 359	1 432 359		19 651 373
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai								2 615 000
6	Egyéb működési célú kiadások								22 613 766
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések								
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések								
9	- Egyéb elvonások, befizetések								
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre								
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre								
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre								
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre								2 844 803
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre								
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre								
16	- Árkiegészítések, ártámogatások								
17	- Kamattámogatások								
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre								19 104
19	- Tartalékok								19 749 859
20	- a 19-ből: - Általános tartalék								19 749 859
21	- Céltartalék								
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	5 080 000	4 476 851	1 844 243	-5 980 170	340 924	5 420 924		7 074 681
23	Beruházások	2 540 000	4 476 851	1 844 243	-3 551 171	2 769 923	5 309 923		6 743 995
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás		4 226 851		-6 501	4 220 350	4 220 350		4 220 350
25	Felújítások	2 540 000			-2 435 500	-2 435 500	104 500		324 185
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás								
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások				6 501	6 501	6 501		6 501
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre								
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				6 501	6 501	6 501		6 501
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre								
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre								
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre								
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre								
34	- Lakástámogatás								
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre								
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	11 169 248	4 476 851	2 287 881	-5 882 811	881 921	12 051 169		83 961 200

Keszőhidégkút Község Önkormányzata
ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT, VALAMINT ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE

KIADÁSOK

4. tábla

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Önként vállalt feladatok	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat	Államigazgatási feladatok	Összesen
	A	B	C	D	E	G=(C+...+F)	H=(B+G)	D	E
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+... + 40)								
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak								
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak								
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak								
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)								
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása								
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása								
44	Kincstárjegyek beváltása								
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása								
46	Belföldi kötvények beváltása								
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása								
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)								1 299 217
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása								
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése								1 299 217
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése								
52	Központi, irányítószervi támogatások folyósítása								
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)								
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása								
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása								
56	Külföldi értékpapírok beváltása								
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek								
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek								
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek								
60	Váltókiadások								
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)								1 299 217
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	11 169 248	4 476 851	2 287 881	-5 882 811	881 921	12 051 169		85 260 417
	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)					0	0		12
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)					0	0		10

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-3 683 028	NR	NR	NR	NR	3 604 288		-14 961 299
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)		NR	NR	NR	NR			14 961 299

Keszőhidegkút Község Önkormányzata
I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 857 595	6 428 729	43 286 324	Személyi juttatások	22 913 870	6 135 512	29 049 382
2	1.-ből EU-s támogatás				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 496 319	460 679	2 956 998
3	Közhatalmi bevételek	10 774 812	5 696 386	16 471 198	Dologi kiadások	22 710 000	-3 058 627	19 651 373
4	Működési bevételek	1 439 020	307 148	1 746 168	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 600 000	-985 000	2 615 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások	3 690 779	18 922 987	22 613 766
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)							
7								
8								
9								
10					Az 5.-ből -Tartalékok	982 501	18 767 358	19 749 859
11								
12								
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	49 071 427	12 432 263	61 503 690	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	55 410 968	21 475 551	76 886 519
14	Hány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	15 320 872		15 320 872	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	15 320 872		15 320 872	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Központi, irányítószervi támogatás				Kölcsön törlesztése			
19	Hány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21)		939 644	939 644	Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		939 644	939 644	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	1 070 331	228 886	1 299 217
22	Váltóbevételek				Központi, irányítószervi támogatások folyósítása			
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				Váltókiadások			
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	15 320 872	939 644	16 260 516	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	1 070 331	228 886	1 299 217
25	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+24)	64 392 299	13 371 907	77 764 206	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	56 481 299	21 704 437	78 185 736
26	Költségvetési hiány:	6 339 541	NR	15 382 829	Költségvetési többlet:	-	NR	-
27	Bruttó hiány:	-	NR	421 530	Bruttó többlet:	7 911 000	NR	-

Keszőhidegkút Község Önkormányzata
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

4. melléklet

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		7 468 851	7 468 851	Beruházások	2 921 000	3 822 995	6 743 995
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		4 220 350	4 220 350
3	Felhalmozási bevételek		27 360	27 360	Felújítások	4 990 000	-4 665 815	324 185
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		6 501	6 501
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)		7 496 211	7 496 211	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	7 911 000	-836 319	7 074 681
13	<i>Hírnym belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				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 belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	<i>Hírnym belső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23	Értékpapírok kibocsátása							
24	Allamháztartáson belüli megelőlegezések							
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)			
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		7 496 211	7 496 211	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	7 911 000	-836 319	7 074 681
27	Költségvetési hiány:		NR	-	Költségvetési többlet:	-	NR	421 530
28	Bruttó hiány:		NR	-	Bruttó többlet:	-	NR	421 530

Keszőhidegkút Község Önkormányzata
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	Eredeti előirányzat	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat	évi. utáni szükséglet
	B	C	D	E	F	G	F=(B-D-G)
Tárgyi eszközök beszerzése város, község kormányzati funkcióra	842 104	2024		2 540 000	-1 697 896	842 104	
Kápolna építés város, község kormányzati funkcióra	247 469	2024			247 469	247 469	
Tárgyi eszköz beszerzése zöldterületre	200 000	2024		381 000	-181 000	200 000	
Műv.Ház székek,asztalok,fogasok beszerzése MFP programban	4 220 350	2024			4 220 350	4 220 350	
Medence építés+paramentesítő gép-közművelődés	249 693	2024			249 693	249 693	
Falugondnoki szék beszerzése	30 000	2024			30 000	30 000	
Úrnafal építés köztemetőben	918 930	2024			918 930	918 930	
Paramentesítő gép könyvtár	35 449	2024			35 449	35 449	
ÖSSZESEN:	6 743 995			2 921 000	3 822 995	6 743 995	

**Keszőhídegkút Község Önkormányzata
Felújítási kiadások előirányzata felújításonként**

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	Eredeti előirányzat	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat	évi. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F	G	H=(B-D-G)
Felújítási munkák város, község kormányzati funkcióra	104 500	2024		2 540 000	-2 435 500	104 500	
Felújítási munkák temetőben (nagykapu)	219 685	2024		2 450 000	-2 230 315	219 685	
ÖSSZESEN:	324 185			4 990 000	-4 665 815	324 185	

Keszóhidegkút Község Önkormányzata

2024. Évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege	Módosítások összesen	3. számú módosítás utáni előirányzat
1.	Tamási Önkormányzati Tűzoltóság	tűzoltási támogatás	52 650		52 650
2.	Emberi Erőforrások Minisztériuma (Kosár Kinga Dóra)	BURSA ösztöndíj	200 000	100 000	300 000
3.	Regölyi Közös Önkormányzati Hivatal(Regöly Község Önkormány- zata)	önkormányzati feladatok támogatása	1 800 000		1 800 000
4.	DÁM Önkormányzati Társulás	gyepmesteri feladatok támogatása	452 880		452 880
5.	DÁM Önkormányzati Társulás	emlősziűró vizsgálat támogatása	80 000	-68 800	11 200
6.	DÁM Önkormányzati Társulás	szociális feladatok támogatása	96 428		96 428
7.	DÁM Önkormányzati Társulás	működési feladatok támogatása	16 320		16 320
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
Összesen:			2 698 278	31 200	2 729 478

Forintban!

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

Támogatott neve	Előirányzat
Összesen:	

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója: Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések-2024, MFP-ÖTIFB/2024 és Keszőhidegkút Község Önkormányzatának fejlesztési támogatása(2024.év) Keszőhidegkút Község Önkormányzata
Könyvtárának tetőszerkezetének felújítása, TVMÓ-KGÓ-TM-ÁHTB-F-016-2024

Források	A projektre jóváhagyott összes bevétel, kiadás B=(C+D+E)	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
		2024. előttrre ütemezett bevétel, kiadás C	2024. évre ütemezett bevétel, kiadás D	2024. utánra ütemezett bevétel, kiadás E
Saját erő	7 553 000			7 553 000
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	7 468 851		4 226 851	3 242 000
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	15 021 851		4 226 851	10 795 000
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	4 220 350		4 220 350	10 795 000
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek	6 501		6 501	
Kiadások összesen:	4 226 851		4 226 851	10 795 000

1. tájékoztató tábla

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban!

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2024 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2024.	2025.	2026.	2026. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		181 692	381 692	381 692	381 692	381 692	1 708 460
2.	internet és telefon szolgáltatás (Tarr K.ft)	2024		200 000	200 000	200 000	200 000	800 000
3.	ingatlanvagyon-kataszter és befektetett tárgyi eszközök nyilvántartása (Vraga Réka)	2023	181 692	181 692	181 692	181 692	181 692	908 460
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.	Önkormányzati ingatlanok szennyvízhálózatra bekötése REG/1185/2023 sz. szerződés szerint							
6.							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.							
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.							
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.	áramdíj							
	vízdíj							
	gázdíj							
13.								
Összesen (1+4+7+9+11)			181 692	381 692	381 692	381 692	381 692	1 708 460

Keszöhidegkút Község Önkormányzatának 2024.évi költségvetésének előirányzata
2024. évi BEVÉTELEK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

Forintban

Rovat	Megnevezés/Indoklás	COFOG	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás 2024.05.23.	2.sz.módosítás 2024.09.12.	3.sz.módosítás 2024.12.31.
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
	Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása	018010	1 469 000	1 469 000	1 469 000	1 469 000
	Közvilágítás fentartás támogatása 1.1.1.3.1	018010	1 675 000	1 675 000	1 675 000	1 675 000
	Közvilágítás kiegészítő támogatása 1.1.1.3.2	018010	2 230 000	2 230 000	2 230 000	1 680 000
	Köztemető fenntartás támogatása 1.1.1.4	018010	100 000	100 000	100 000	100 000
	Közutak fentartás támogatása 1.1.1.5	018010	986 615	986 615	986 615	986 615
	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása 1.1.1.6	018010	6 600 000	6 600 000	6 600 000	6 600 000
	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 1.1.1.7	018010	15 300	15 300	15 300	15 300
	Polgármesteri illetménye és költségtérítésének támogatása 1	018010	3 443 155	3 443 155	3 443 155	3 443 155
	B111 összesen		16 519 070	16 519 070	16 519 070	15 969 070
B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása					
	Szociális feladatok egyéb támogatása 1.3.1	018010	2 357 000	2 357 000	2 357 000	2 357 000
	Falugondnoki szolgáltatás támogatása 1.3.2.5	018010	5 612 200	5 612 200	5 612 200	5 612 200
	Falugondnoki szolgáltatás kiegészítő támogatása 1.3.2.5 (bér)	018010	435 000	435 000	435 000	435 000
	Kieg.tám (szoc.ágazati pótlék)		0	0	0	393 238
	B1131 összesen		8 404 200	8 404 200	8 404 200	8 797 438
B1132	Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása					
	Rászoruló gyerm.int.kívüli szünidei étkeztetés tám.1.4.1.1	018010	0	0	0	0
	B1132 összesen		0	0	0	0
B114	Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
	Egyes kulturális feladatok támogatása 1.5.2	018010	2 270 000	2 270 000	2 270 000	2 270 000
	B114 összesen		2 270 000	2 270 000	2 270 000	2 270 000
B115	Működési célú kgtvetési támogatások és kiegészítő támogatások					
	Iparüzési adó támogatás	018010	0	0	0	0
	B115 összesen		0	0	0	0
B116	Elszámolásból származó bevételek					
	Pótlólagos támogatás 2023.év alapján	018010	0	0	0	0
	B116 összesen		0	0	0	0
Allami támogatás összesen:			27 193 270	27 193 270	27 193 270	27 036 508
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB					
	Közfoglalkoztatás bevétele HOSSZÚ 2023.évi	041233	0	0	0	0
	Közfoglalkoztatás bevétele START 2023.évi	041232	1 492 491	1 492 491	1 492 491	1 492 491
	Közfoglalkoztatás bevétele HOSSZÚ 2024.évi	041233	0	3 068 736	3 068 736	3 068 736
	Közfoglalkoztatás bevétele START 2024.évi	041232	8 171 834	8 171 834	8 171 834	11 688 589
	B16 összesen		9 664 325	12 733 061	12 733 061	16 249 816
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHB					
	MFP Műv.Ház székek beszerzése	062020	0	4 226 851	4 226 851	4 226 851
	Könyvtár tető felújítás támogatása(Paksi támogatás)	062020	0	0	0	3 242 000
	B25 összesen		0	4 226 851	4 226 851	7 468 851
B34	Vagyon típusú adók					
	Kommunális adó	900020	191 300	193 300	200 654	202 067
	Építményadó	900020	1 955 418	1 955 418	1 955 418	1 955 418
	B34 összesen		2 146 718	2 148 718	2 156 072	2 157 485
B351	Értékesítési és forgalmi adók					
	Iparüzési adó	900020	8 493 415	8 493 415	14 223 899	14 202 098
	B351 összesen		8 493 415	8 493 415	14 223 899	14 202 098
B36	Egyéb közhatalmi bevételek					
	Bírság, késedelmi pótlék (féléves zárás alapján)	900020	134 679	134 679	134 679	111 615
	B36 összesen		134 679	134 679	134 679	111 615
B401	Készletértékesítés ellenértéke					
	Készletértékesítés (gázpalack befizetés)(étkeztést levettem b	066020	0	0	0	0
	B401 összesen		0	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke					
	Urnahely megváltás	013320	0	0	0	280 000
	MÁV kaszálás	066020	540 000	540 000	540 000	540 000
	varroda bevétele	066020	0	0	0	0
	Bérleti díj (Soltút Kft)	066020	0	0	0	0
	B402 összesen		540 000	540 000	540 000	820 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke					
	Étkezés továbbszlázása	066020	515 000	515 000	515 000	618 840
	B403 összesen		515 000	515 000	515 000	618 840
B404	Tulajdonosi bevételek					
	Lakás bérleti díj	066020	84 000	84 000	84 000	84 000
	ERÖV bevétel	066020	0	0	0	0
	B404 összesen		84 000	84 000	84 000	84 000
B4082	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek					
	Kapott kamat	066020	20	20	20	18
	B411 összesen		20	20	20	18
B411	Egyéb működési bevételek					
	casco túlfizetés+rezi visszateritések+ker.kül-ek	066020	300 000	300 000	300 000	223 310
	B411 összesen		300 000	300 000	300 000	223 310
B52	Felhalmozási bevételek, ingatlan értékesítése					
	Dombóvári ingatlan értékesítése	066020	0	0	27 360	27 360
	B52 összesen		0	0	27 360	27 360
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele					
	2023. évi maradvány	018030	15 320 872	15 320 872	15 320 872	15 320 872
	B8131 összesen		15 320 872	15 320 872	15 320 872	15 320 872
B814	ÁHB megelőlegezések					
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	018010	0	228 886	228 886	939 644
	Finanszírozási bevételek összesen		0	228 886	228 886	939 644

Összes költségvetési bevétel:

64 392 299 71 918 772 77 683 970 85 260 417

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

062020 Településfejlesztési projektek és támogatások

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	Forintban		
			1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3.sz.módosítás 2024.12.31.
K3	Dologi kiadások				
K312	Tájékoztató tábla Műv.Ház asztal, szék, fogas beszerzés	0	0	0	10 000
K351	MFP felelős állattartás ÁFA (Áfa mentesség miatti módosítás)	0	0	0	2 700
	Dologi kiadások összesen	0	0	0	12 700
K6	Beruházások				
K64	MFP székak,asztalok,fogasok Műv.Házba	0	3 328 229	3 328 229	3 323 110
K67	MFP székak,asztalok,fogasok Műv.Házba ÁFA	0	898 622	898 622	897 240
	Beruházások	0	4 226 851	4 226 851	4 220 350
K8	Egyéb kiadások				
K843	Visszafizetendő támogatás	0	0	0	6 501
	Egyéb kiadások összesen	0	0	0	6 501

Településfejlesztési projektek és támogatások összesen 0 4 226 851 4 226 851 4 239 551

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024.évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

064010 Közvilágítás

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	Forintban		
			1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3.sz.módosítás 2024.12.31.
K3	Dologi kiadások				
K312	Üzemeltetési anyag beszerzés	0	0	0	241 200
K3311	Közüzemi díjak, közvilágítás	3 500 000	3 500 000	2 000 000	1 892 812
K334	Karbantartás, javítás	600 000	600 000	600 000	96 000
K351	Közüzemi díjak,javítás,karb,egyéb szolg ÁFA	1 100 000	1 100 000	600 000	551 087
K355	Közvilágítás miatti kés+felsz díjak	0	0	0	0
	Dologi kiadások összesen	5 200 000	5 200 000	3 200 000	2 781 099

Közvilágítás összesen 5 200 000 5 200 000 3 200 000 2 781 099

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024.évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	Forintban		
			1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3.sz.módosítás 2024.12.31.
K3	Dologi kiadások				
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése (murva)	500 000	500 000	500 000	33 378
K334	Útkarbantartás, kisjavítás (kátyuzás)	200 000	200 000	200 000	0
K351	Közüzemi díjak,javítás,karb,egyéb szolg ÁFA	189 000	189 000	189 000	9 012
	Dologi kiadások összesen	889 000	889 000	889 000	42 390

Út, autópálya építése összesen 889 000 889 000 889 000 42 390

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

066010 Zöldterület kezelés

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás 2024.05.23.	2.sz.módosítás 2024.09.12.	3.sz.módosítás 2024.12.31.
K122	Személyi juttatások				
K122	Megbízási díj	295 200	295 200	295 200	295 200
	Személyi juttatások összesen	295 200	295 200	295 200	295 200
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szocho				
K2	Járulékok	38 376	38 376	38 376	34 536
		38 376	38 376	38 376	34 536
K3	Dologi kiadások				
K312	Üzemeltetési anyagok	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 527 911
K334	Karbantartás, kisjavítás	400 000	400 000	400 000	443 134
K3371	Biztosítás	50 000	50 000	50 000	96 713
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	550 000	550 000	550 000	517 228
K355	Műszaki vizsgák	0	0	0	15 616
	Dologi kiadások összesen	2 800 000	2 800 000	2 800 000	2 600 602
K64	Beruházások	300 000	300 000	300 000	157 480
K67	Felhalmozási ÁFA	81 000	81 000	81 000	42 520
	Dologi kiadások összesen	381 000	381 000	381 000	200 000

Zöldterület kezelés összesen 3 514 576 3 514 576 3 514 576 3 130 338

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024.évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás2024.12.31.

013320 Köztemető- fenntartás és működtetés

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás 2024.05.23.	2.sz.módosítás 2024.09.12.	3. sz. módosítás 2024.12.31.
K3	Dologi kiadások				
K312	Üzemeltetési anyagok	60 000	60 000	60 000	87 072
K3311	Villamosenergia díjak	20 000	20 000	20 000	12 029
K3314	Víz és csatornadíjak	10 000	10 000	10 000	25 460
K337	Kéményellenőrzés	60 000	60 000	60 000	5 921
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	50 000	50 000	50 000	35 093
	Dologi kiadások összesen	200 000	200 000	200 000	165 575
K6	Beruházások				
K62	Úrnafal építés	0	0	1 500 000	908 528
K67	Úrnafal ÁFA	0	0	100 000	10 402
	Beruházások összesen	0	0	1 600 000	918 930
K7	Felújítások				
K71	Nagykapu	2 000 000	2 000 000	1 100 000	172 980
K74	Nagykapu ÁFA	450 000	450 000	450 000	46 705
	Felújítások összesen	2 450 000	2 450 000	1 550 000	219 685

Köztemető fenntartás és működtetés összesen 2 650 000 2 650 000 3 350 000 1 304 190

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

041232 Start-munka program- Téli közfoglalkoztatás

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3. sz. módosítás 2024.12.31.
K1	Személyi juttatások				
K1101	Alapilletmény	9 805 000	9 805 000	9 805 000	9 774 381
K1113	Egyéb személyi juttatások	200 000	200 000	200 000	108 334
	Személyi juttatások összesen	10 005 000	10 005 000	10 005 000	9 882 715
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szocho				
K2	Szocho	650 325	650 325	650 325	663 075
	Munkaadói járulékok összesen	650 325	650 325	650 325	663 075
K3	Dologi kiadások				
K312	Üzemeltetési anyagok	500 000	500 000	1 800 000	1 657 571
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	135 000	135 000	635 000	442 004
K355	Egyéb dologi kiadás	0	0	0	9 700
	Dologi kiadások összesen	635 000	635 000	2 435 000	2 109 275
K5	Egyéb működési célú kiadások				
K513	Tartalék	0	0	0	0
	Tartalék összesen	0	0	0	0
K7	Felújítások				
K71	Ingatlan felújítás(Művház vizesblokk)	0	0	0	0
K74	Működési előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	0
	Felújítások összesen	0	0	0	0

Start-munka program összesen 11 290 325 11 290 325 13 090 325 12 655 065

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024.évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3.sz. módosítás 2024.12.31.
K1	Személyi juttatások				
K1101	Alapilletmény	0	3 017 437	3 017 437	4 753 891
K1113	Egyéb személyi juttatások	0	0	0	33 956
	Személyi juttatások összesen	0	3 017 437	3 017 437	4 787 847
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szocho				
K2	Szocho	0	392 267	392 267	313 416
	Munkaadói járulékok összesen	0	392 267	392 267	313 416
K3	Dologi kiadások				
K312	Munkaruha	0	0	0	96 061
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	25 937
	Dologi kiadások összesen	0	0	0	121 998
K5	Egyéb működési célú kiadások				
K506	Visszafizetett támogatás	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen	0	0	0	0

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen 0 3 409 704 3 409 704 5 223 261

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024.évi költségvetésének előirányzata
 2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3. sz. módosítás 2024.12.31.
K3	Dologi kiadások				
K332	Vásárolt élelmezés	0	0	0	0
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	0
	Dologi kiadások összesen	0	0	0	0

Intézményen kívüli gyermekétkeztetés összesen 0 0 0 0

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024.évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3. sz. módosítás 2024.12.31.
K1	Személyi juttatások				
K1101	Betegszabadság	0	0	0	266 800
K121	Polgármester bér	7 176 000	7 176 000	7 176 000	7 176 000
K121	Polgármester költségtérítése	0	0	0	0
K121	Polgármester cafeteria juttatása	400 000	400 000	400 000	400 000
K122	Bér nem saját dolgozónak	630 000	630 000	630 000	811 255
K123	Cégtelefon	15 000	15 000	15 000	12 812
K123	Reprezentáció	100 000	100 000	100 000	74 583
	Személyi juttatások összesen	8 321 000	8 321 000	8 321 000	8 741 450
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szocho				
K2	Szocho+SZJA	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 116 530
K2	Cafeteria járulékai	112 000	112 000	112 000	112 000
	Munkaadói járulékok összesen	1 212 000	1 212 000	1 212 000	1 228 530
K3	Dologi kiadások				
K311	Szakmai anyagok	100 000	100 000	100 000	77 500
K312	Üzemeltetési anyagok	2 000 000	1 750 000	1 750 000	1 427 267
K321	Információs szolgáltatás	480 000	480 000	480 000	440 893
K322	Távközlési díjak (telefon)	80 000	100 000	100 000	51 274
K3311	Villamosenergia díj	600 000	600 000	600 000	355 797
K3314	Víz- és csatornadíj	100 000	100 000	100 000	99 396
K333	Bérelti díjak	10 000	10 000	10 000	4 728
K334	Karbantartás, kisjavítás	20 000	20 000	20 000	150 000
K335	Közvetített szolgáltatások(lakosok étkezése)	515 000	515 000	515 000	487 278
K336	Vásárolt közszolgáltatás	400 000	400 000	600 000	488 150
K337	Szállítási szolg.díjak	700 000	700 000	700 000	776 591
K337	Biztosítási díj	165 000	165 000	165 000	209 512
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	1 100 000	1 100 000	1 100 000	884 681
K355	Díjak, egyéb befizetések kiadásai	100 000	100 000	100 000	25 015
	Dologi kiadások összesen	6 370 000	6 140 000	6 340 000	5 478 082
K5	Egyéb működési célú kiadások				
K513	Tartalék	982 501	437 904	3 139 924	19 749 859
	Tartalék összesen	982 501	437 904	3 139 924	19 749 859
K6	Beruházások				
K62	Kápolna építés	0	250 000	250 000	247 469
K64	Egyéb tárgyi eszközök	2 000 000	2 000 000	2 000 000	610 464
K67	Tárgyi eszközök ÁFA	540 000	540 000	540 000	231 640
	Tartalék összesen	2 540 000	2 790 000	2 790 000	1 089 573
K7	Felújítások				
K71	Ingatlan felújítás	2 000 000	2 000 000	2 000 000	82 284
K74	Felújítás ÁFA	540 000	540 000	540 000	22 216
	Felújítások összesen	2 540 000	2 540 000	2 540 000	104 500

Város-, községgazdálkodási egyéb szolgálat: 21 965 501 21 440 904 24 342 924 36 391 994

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024. 12. 31.

107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3. sz.módosítás 2024.12.31.
K1	Személyi juttatások				
K1101	Alapilletmény	3 911 800	3 911 800	4 304 400	4 304 400
K1107	SZÉP kártya	260 870	260 870	260 870	260 870
	Személyi juttatások összesen	4 172 670	4 172 670	4 565 270	4 565 270
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szocho				
K2	Szocho	508 534	508 534	559 572	559 572
K2	Cafeteria járuléka	73 044	73 044	73 044	73 044
	Munkaadói járulékok összesen	581 578	581 578	632 616	632 616
K3	Dologi kiadások				
K312	Egyéb üzemeltetési anyagok	800 000	800 000	800 000	834 433
K321	Fénymásoló bérleti díj	0	0	0	18 556
K3311	Villamos energia ktg	0	0	0	25 554
K3314	Vízdíj költség	0	0	0	2 640
K334	Karbantartás	100 000	100 000	100 000	0
K336	Vásárolt közszolgáltatás (üzemorvos)	10 000	10 000	10 000	12 500
K337	Továbbképzés	0	0	0	61 500
K337	Biztosítási díjak	175 000	175 000	175 000	199 144
K341	Kiküldetés	0	0	0	0
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	250 000	250 000	250 000	233 309
K355	Egyéb dologi kiadás	0	0	0	44 723
	Dologi kiadások összesen	1 335 000	1 335 000	1 335 000	1 432 359
K6	Beruházások				
K64	Szék	0	0	23 622	23 622
K67	Szék ÁFA	0	0	6 378	6 378
	Dologi kiadások összesen	0	0	30 000	30 000

Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás ös 6 089 248 6 089 248 6 562 886 6 660 245

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

082044 Könyvtári szolgáltatások

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3. sz. módosítás 2024.12.31.
K3	Dologi kiadások				
K311	Könyveszerzés	0	0	0	0
K312	Üzemeltetési anyagok	100 000	100 000	100 000	52 825
K321	Internet	90 000	90 000	90 000	97 032
K3311	Villamosenergia	780 000	780 000	380 000	175 465
K334	Karbantartás, kisjavítás	10 000	10 000	10 000	0
K336	Villamos szolgáltatás	0	0	0	60 000
K337	Egyéb szolgáltatások	30 000	30 000	30 000	11 842
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	250 000	250 000	150 000	67 560
K355	Egyéb dologi kiadás	0	0	0	1 890
	Dologi kiadások összesen	1 260 000	1 260 000	760 000	466 614
K6	Beruházások				
K64	Páramentesítő gép	0	0	0	27 913
K67	Páramentesítő gép ÁFA	0	0	0	7 536
	Beruházások összesen	0	0	0	35 449

Könyvtári szolgáltatások összesen 1 260 000 1 260 000 760 000 502 063

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024.évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

082091 Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3. sz. módosítás 2024.12.31.
K1	Személyi juttatások				
K122	Megbízási díj	120 000	120 000	725 000	776 900
	Személyi juttatások összesen	120 000	120 000	725 000	776 900
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szocho				
K2	Járulék	14 040	14 040	84 825	84 825
	Munkaadói járulékok összesen	14 040	14 040	84 825	84 825
K3	Dologi kiadások				
K311	Szakmai anyagok beszerzése	0	0	0	0
K312	Egyéb üzemeltetési anyagok	2 500 000	2 500 000	3 000 000	2 698 399
K3311	Villamosenergia	200 000	200 000	600 000	506 175
K3314	Víz- és csatorna díjak	10 000	10 000	40 000	14 546
K336	Villámvédelmi felülvizsgálat	0	0	120 000	120 000
K337	Egyéb szolgáltatások	200 000	200 000	500 000	216 406
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	730 000	730 000	1 000 000	855 041
K355	Egyéb dologi kiadás	0	0	0	20 600
	Dologi kiadások összesen	3 640 000	3 640 000	5 260 000	4 431 167
K6	Beruházások				
K64	Medence és páramentesítő	0	0	168 696	196 609
K67	Medence ÁFA	0	0	45 547	53 084
	Dologi kiadások összesen	0	0	214 243	249 693

Közművelődés, közösségi és társadalmi részvétel 3 774 040 3 774 040 6 284 068 5 542 585

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024.évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3. sz. módosítás 2024.12.31.
K353	Kamatkiadások				
K353	FG visszafiz.köt.kamata	0	0	9 512	9 512
	Dologi kiadások összesen	0	0	9 512	9 512
K5	Egyéb működési célú kiadások				
K5021	2023.évi falugondnoki tám visszafizetése	0	115 325	115 325	115 325
	Egyéb működési célú kiadások összesen	0	115 325	115 325	115 325
K9	Finanszírozási kiadások				
K914	AHB megelőlegezés	1 070 331	1 070 331	1 070 331	1 070 331
K914	AHB megelőlegezés (közfogl.in Kasszó)	0	228 886	228 886	228 886
	Finanszírozási kiadások összesen	1 070 331	1 299 217	1 299 217	1 299 217

Önkormányzatok elszámolásai a központi köl **1 070 331** **1 414 542** **1 424 054** **1 424 054**

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3. sz. módosítás 2024.12.31.
K5	Egyéb működési célú kiadások				
K506	Tűzoltóság	52 650	52 650	52 650	52 650
K506	DÁM társulás működési hozzájárulás	16 320	16 320	16 320	16 320
K506	DÁM orvosi ügyelethez hj	0	0	0	0
K506	DÁM szociális hozzájárulás	96 428	96 428	96 428	96 428
K506	DÁM emlíszűrő hj	80 000	120 304	11 200	11 200
K506	DÁM működési hozzájárulás	452 880	452 880	452 880	452 880
K506	Közös hivatali hozzájárulás	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
K506	Bursa ösztöndíj (Kosár Kinga Dóra)	200 000	200 000	200 000	300 000
K506	Egyéb hj(üggyvédi díj	10 000	10 000	19 104	19 104
K506	Közel a segítség alapítvány támogatása	0	30 000	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen	2 708 278	2 778 582	2 648 582	2 748 582

Támogatási célú finanszírozási műveletek ös: 2 708 278 2 778 582 2 648 582 2 748 582

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3. sz. módosítás 2024.12.31.
K3	Dologi kiadások				
K312	Egyéb üzemeltetési anyagok	300 000	300 000	300 000	0
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	81 000	81 000	81 000	0
	Dologi kiadások összesen	381 000	381 000	381 000	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K48	Rezsitámogatás	3 000 000	3 000 000	3 000 000	2 065 000
K48	Házi segítségnyújtás támogatás	0	0	0	0
K48	Tanévkezdési támogatás	500 000	500 000	500 000	500 000
	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	3 500 000	3 500 000	3 500 000	2 565 000

Egyéb szoc.pénzbeli és termbeni ellát összes 3 881 000 3 881 000 3 881 000 2 565 000

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2024.évi költségvetésének előirányzata
2024. évi KIADÁSOK 3. sz. módosítás 2024.12.31.

103010 Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátásai

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat	Forintban		
			1.sz.módosítás 2024.05.23	2.sz.módosítás 2024.09.12	3.sz.módosítás 2024.12.31.
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K48	Temetési segély	100 000	100 000	100 000	50 000
	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	100 000	100 000	100 000	50 000

Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátásai összesen 100 000 100 000 100 000 50 000

Rovat és COFOG szerinti összesítő BEVÉTELEK (Ft) 2024.évi költségvetés 3. sz. módosítás 2024.12.31.

Rovat/ COFOG	018010	018030	041232	041233	062020	066020	107055	900020	Összesen
B 111	15 969 070								15 969 070
B 1131	8 797 438								8 797 438
B 1132									-
B 114	2 270 000								2 270 000
B 115									-
B 116									-
B 16		13 181 080	3 068 736						16 249 816
B 25					7 468 851				7 468 851
B 34								2 157 485	2 157 485
B 351								14 202 098	14 202 098
B 36								111 615	111 615
B 401									-
B 402						820 000			820 000
B 403						618 840			618 840
B 404						84 000			84 000
B 4082						18			18
B 411						223 310			223 310
B 52						27 360			27 360
B 8131		15 320 872							15 320 872
B 814	939 644								939 644
Összesen	27 976 152	15 320 872	13 181 080	3 068 736	7 468 851	1 773 528	-	16 471 198	85 260 417

Rovat és COFOG szerinti összesítő KIADÁSOK (Ft) 2024.évi költségvetés 3. sz. módosítás 2024.12.31.

Rovat/ COFOG	013320	018010	018030	041232	041233	045160	062020	064010	066010	066020	082044	082091	103010	104037	107055	107060	Összesen
K 1101				9 774 381	4 753 891					266 800					4 304 400		19 099 472
K 1107															260 870		260 870
K 1113				108 334	33 956												142 290
K 121									295 200	7 576 000							7 576 000
K 122										811 255							1 883 355
K 123										87 395							87 395
K 2				663 075	313 416				34 536	1 228 530		84 825			632 616		2 956 998
K 311										77 500							77 500
K 312	87 072			1 657 571	96 061	33 378	10 000	241 200	1 527 911	1 427 267	52 825	2 698 399			834 433		8 666 117
K 321										440 893	97 032				18 556		556 481
K 322										51 274							51 274
K 3311	12 029							1 892 812		355 797	175 465	506 175			25 554		2 967 832
K 3312																	-
K 3314	25 460									99 396		14 546			2 640		142 042
K 332																	-
K 333										4 728							4 728
K 334								96 000	443 134	150 000							689 134
K 335										487 278							487 278
K 336										488 150	60 000	120 000			12 500		680 650
K 337	5 921								96 713	986 103	11 842	216 406			260 644		1 577 629
K 341																	-
K 351	35 093			442 004	25 937	9 012	2 700	551 087	517 228	884 681	67 560	855 041			233 309		3 623 652
K 353		9 512															9 512
K 355				9 700					15 616	25 015	1 890	20 600			44 723		117 544
K 48													50 000				2 615 000
K 5021		115 325															115 325
K 506			2 748 582														2 748 582
K 512																	-
K 513										19 749 859							19 749 859
K 62	908 528									247 469							1 155 997
K 64							3 323 110		157 480	610 464	27 913	196 609			23 622		4 339 198
K 67	10 402						897 240		42 520	231 640	7 536	53 084			6 378		1 248 800
K 71	172 980									82 284							255 264
K 74	46 705									22 216							68 921
K 843							6 501										6 501
K 914		1 299 217															1 299 217
K																	-
K																	-
K																	-
K																	-
K																	-
K																	-
Összesen	1 304 190	1 424 054	2 748 582	12 655 065	5 223 261	42 390	4 239 551	2 787 099	3 130 338	36 391 994	502 063	5 542 585	50 000	-	6 660 245	2 565 000	85 260 417
																	85 260 417

Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	összeg	Módosítás/Engedélyezés dátuma	Engedélyező aláírása	Módosítást elvégző aláírása	Indoklás
B111		H.Ö.munk.Általános támogatása	K513		Általános tartalék	550 000	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
B1131		Szociális és gyermekjóléti támogatások	K513		Általános tartalék	393 238	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
B16		Egyéb működési támogatások ÁHIB	K513		Általános tartalék	516 755	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
B34		Vagyoni típusú adók	K513		Általános tartalék	522	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
B351		Értékesítési és forgalmi adók	K513		Általános tartalék	60 643	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
B36		Egyéb közhalalmi bevételek	K513		Általános tartalék	23 064	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
B402		Szolgáltatások ellenértéke	K513		Általános tartalék	20 000	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
B4082		Központ kamatok	K513		Általános tartalék	2	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
B411		Egyéb működési bevételek	K513		Általános tartalék	76 690	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
B814		ÁHIB megelőlegezések	K513		Általános tartalék	710 758	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K1101		Törvény szerinti munkabérek, illetmények	K513		Általános tartalék	1 727 365	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K1113		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K513		Általános tartalék	57 710	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K123		Egyéb külső személyi juttatások	K513		Általános tartalék	27 605	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K2		Bérfelrakások	K513		Általános tartalék	53 411	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K311		Szakmai anyagok	K513		Általános tartalék	22 500	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K312		Üzemeltetési anyagok	K513		Általános tartalék	1 443 883	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K321		Információs szolgáltatások	K513		Általános tartalék	13 519	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K322		Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K513		Általános tartalék	48 726	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K3311		Áramdíj	K513		Általános tartalék	632 168	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K3314		Vízdíj	K513		Általános tartalék	47 958	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K333		Bérelti és lízingszolgáltatások	K513		Általános tartalék	5 272	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K334		Karbantartási szolgáltatások	K513		Általános tartalék	300 866	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K335		Közvetített szolgáltatások	K513		Általános tartalék	27 722	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K336		Szakmai szolgáltatások	K513		Általános tartalék	49 350	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K337		Egyéb szolgáltatások	K513		Általános tartalék	442 371	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K351		Működési előzetesen felszámított ÁFA	K513		Általános tartalék	581 348	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K355		Egyéb dologi kiadások	K513		Általános tartalék	9 456	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K48		Egyéb nem intézményi ellátások	K513		Általános tartalék	985 000	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K62		Ingatlanok beszerzése	K513		Általános tartalék	594 003	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K64		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K513		Általános tartalék	1 481 349	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K67		Felhalmozási előzetesen felszámított ÁFA	K513		Általános tartalék	422 747	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K71		Ingatlanok felújítása	K513		Általános tartalék	2 844 736	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva
K74		Felújítási előzetesen felszámított ÁFA	K513		Általános tartalék	921 079	2024.12.31		DP	Év végi korrekciók teljesítéséhez igazítva



Az előirányzat módosítás elvégzése a 2025/MEI-417853/4 számú bizonylaton.

A polgármester saját hatáskörében engedélyezett előirányzat átcsoportosítás
 Z/2024. (II. 16). számú rendelet 4.5.2) bekezdése szerint

Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	összeg	Módosítás/Engedélyezés dátuma	Engedélyező aláírása	Módosítást elvégző aláírása	Indoklás
	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások		K513	Általános tartalék	3 242 000	2024.12.23	Ny	[Signature]	Könyvtár tetei felújítás támogatás(PAKS) miatti korr.



Az előirányzat módosítás elvégezve a 2025/MEI-417853/3 számú bizonylaton.

Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	összeg	Módosítás/Engedélyezés dátuma	Engedélyező aláírása	Módosítást elvégző aláírása	Indoklás
	K122	Megbízási díjak	K513	Általános tartalék	193 355	2024.12.17	Nagy	[Signature]	Bér miatti korrekció	



Az előirányzat módosítás elvégezve a 2025/MEI-417853/2 számú bizonylaton.

Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	összeg	Módosítás/Engedélyezés dátuma	Engedélyező aláírása	Módosítást elvégző aláírása	Indoklás
	K122	Megbízási díjak	K513		Általános tartalék	39 800	2024.12.30	[Signature]	[Signature]	megbízási díj miatti korrekció

Az előirányzat módosítás elvégezve a 2025/MEI-417853/1 számú bizonylaton.



Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	összeg	Módosítás/Engedélyezés dátuma	Engedélyező aláírása	Módosítást elvégző aláírása	Indoklás
	K355	Egyéb dologi kiadások	K513		Általános tartalék	27 000	2024.12.19	Wg	RF	műszaki vizsga halugondnoki auto miatti korrekció



Az előirányzat módosítás elvégezve a 2024/MEI-417853/24 számú bizonylaton.

Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	összeg	Módosítás/ Engedélyezés dátuma	Engedélyező aláírása	Módosítást elvégző aláírása	Indoklás
	B403	Közvetített szolgáltatások		K513	Általános tartalék	103 840	2024.11.30	[Signature]	[Signature]	Értékesítési díj miatti korrekció

Az előirányzat módosítás elvégezve a 2024/MEI-417853/23 számú bizonylaton.



A polgármester saját hatáskörben engedélyezett előirányzat átcsoportosítás
 2/2024. (II. 16.) számú rendelet 4.§ 2) bekezdése szerint

Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	összeg	Módosítás/Engedélyezés dátuma	Engedélyező aláírása	Módosítást elvégző aláírása	Indoklás
B16	B402	Egyéb működési célú támogatások Szolgáltatások ellenértéke	K1101	K1101	Törvény szerinti bérek	3 000 000	2024.10.31	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	Közfogl. tám. és bér miatti korr.
					Törvény szerinti bérek	200 000	2024.10.31	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	Urnafal. és bér miatti korr.

Az előirányzat módosítás elvégezve a 2024/MEI-417853/22 számú bizonylaton.



A polgármester saját hatáskörben engedélyezett előirányzat átcsoportosítás
 2/2024. (II. 16.) számú rendelet 4.§ 2) bekezdése szerinti

Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	összeg	Módosítás/Engedélyezés dátuma	Engedélyező aláírása	Módosítást elvégző aláírása	Indoklás
K1101	Törvény szerinti bérek		KS13	Általános tartalék	500 000	2024.10.23				Bér miatti korrekció

Az előirányzat módosítás elvégezve a 2024/MEI-417853/21 számú bizonylaton.



Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	összeg	Módosítás/Engedélyezés dátuma	Engedélyező aláírása	Módosítást elvégző aláírása	Indoklás
B34	B351	Vagyoni típusú adók	K513	K513	Általános tartalék	1 935	2024.09.30	<i>[Handwritten Signature]</i>	<i>[Handwritten Signature]</i>	Kommunális adó miatti korrekció
		Iparüzési adó			Általános tartalék	38 842	2024.09.30	<i>[Handwritten Signature]</i>	<i>[Handwritten Signature]</i>	Iparüzési adó miatti korrekció

Az előirányzat módosítás elvégezve a 2024/MEI-417853/20 számú bizonylaton.



Csökkentett rovat	Megnevezés	Csökkentett rovat	Megnevezés	Rovat megnevezése	összeg	Módosítás/Engedélyezés dátuma	Engedélyező aláírása	Módosítást elvégző aláírása	Indoklás
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH8	K513	Általános tartalék	6 501	2024.10.14	<i>[Handwritten Signature]</i>	<i>[Handwritten Signature]</i>	MFP visszafiz.köt.miatti korrekció	





Az előirányzat módosítás elvégezve a 2024/MEI-417853/19 számú bizonylaton.

Csökkentett rovat	Megnevezés	Csökkentett rovat	Megnevezés	összeg	Módosítás/Engedélyezés dátuma	Engedélyező aláírása	Módosítást elvégző aláírása	Indoklás
K3314	Vízdíj	K513	Általános tartalék	40 000	2024.10.01.	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	vízdíj miatti korrekció



Az előirányzat módosítás elvégezve a 2024/MEI-417853/18 számú bizonylaton.

Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	Csökkentett rovat	Megnövelt rovat	Rovat megnevezése	összeg	Módosítás/Engedélyezés dátuma	Engedélyező aláírása	Módosítást elvégző aláírása	Indoklás
	K506	Egyéb működési célú támogatások ÁHB		B402	Szolgáltatások ellenértéke	100 000	2024.09.16			BURSA előzetes kövváll és urnahely megváltás miatti korrekció

Az előirányzat módosítás elvégezve a 2024/MEI-417853/17 számú bizonylaton.



2025. február 13 -i Képviselő-testületi ülés 3.) számú napirendi pontja

A Regölyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének megtárgyalása

Előadó: Kis-Fehér Katalin jegyző

Az előterjesztést készítette: Kis-Fehér Katalin jegyző

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

A Regölyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési támogatása 7,68 fő elismert hivatali létszámmal és 6.994.000 Ft/fő normatívával, valamint az 6.891.291 Ft kiegészítő támogatással számolva 60.605.211 Ft. A 2024. évben fel nem használt normatíva 2.808.000 Ft volt. A 2025. évi összes felhasználható normatíva 63.413.211 Ft.

A közös hivatal költségvetéséből kerül finanszírozásra a köztisztviselők személyi juttatásai közül a bérek és azok járulékai, az utazási költségtérítés, a cafeteria juttatás és a szemüveg támogatás.

A dologi kiadások között szerepelnek azok a fizetési kötelezettségek, amelyek közvetlenül a közös hivatal dolgozóihoz tartoznak: belföldi kiküldetés, kötelező köztisztviselői továbbképzés, munkaegészségügyi vizsgálat, egyéni képzés támogatás, alapvizsga, szakvizsga.

A dologi kiadások között szerepelnek továbbá azok a szolgáltatások amelyekre a közös hivatal vállal kötelezettséget és minden települést érintően lát el feladatot: települési főépítész, rendszergazda, jogtár használata, szakmai anyagok beszerzése, bankköltség, szakmai segítségnyújtás, informatika biztonság, adatvédelem, GDPR.

Az előzetes költség tervezés alapján a Közös Hivatal 2025. évi költségvetéséhez a tagönkormányzatoknak szükséges hozzájárulást fizetni, mivel az összes felhasználható normatíva nem fedezi a kiadásokat.

A Közös Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás 6.1.4 pontja alapján „A Hivatal működése során az állami normatíván felül felmerülő kiadásokhoz az önkormányzatok hozzájárulásának mértéke a mindenkori éves költségvetés megtárgyalásakor kerül megállapításra.”

2025. évben a betöltött hivatali létszám 9 fő. A személyi jellegű kiadások összesen 81.919.620 Ft összegűek, a dologi költségek 5.486.736 Ft összegűek. A teljes költség 87.406.356 Ft, ami összesen 23.993.145 Ft hiányt eredményez.

A tagönkormányzatok polgármestereinek megállapodása alapján Keszőhidegkút Község Önkormányzata által fizetendő hozzájárulás 2.520.000 Ft, amely összeget a 2025. évi költségvetés tervezete tartalmaz.

A Közös Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának 3. § (5) bekezdése alapján a Regölyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését és zárszámadását a Közös Hivatal készíti el az Áht. és más jogszabályokban foglaltak szerint. A Regölyi Közös Önkormányzati Hivatal Regöly Község Önkormányzat által irányított költségvetési szerv. A helyi önkormányzat rendeletének az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontja alapján tartalmaznia kell a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését, tehát az önkormányzat költségvetési rendeletében kerül részletezésre és elfogadásra a közös hivatal költségvetése is.

A fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Határozati javaslat:

Keszőhidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Regölyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének tervezetét és elfogadja azt. Az önkormányzat vállalja, hogy 2.520.000 Ft hozzájárulást fizet a Regölyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetéséhez a megállapodás szerinti ütemezésnek megfelelően.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a megállapodást aláírására.

Határidő: folyamatos

Felelős: gazdálkodási ügyintéző

Keszőhidegkút, 2025. február 6.

Kis-Fehér Katalin sk.
jegyző



2025. február 13-i Képviselő-testületi ülés 4.) számú napirendi pontja

Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek jóváhagyása

Előadó: Nagy Aranka polgármester

Az előterjesztést készítette: Kis-Fehér Katalin jegyző, Rigó Judit gazdálkodási ügyintéző

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a előírja, hogy a helyi önkormányzat legkésőbb a költségvetése elfogadásáig határozatban állapítsa meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdése a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban (353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet - az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól) meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Gst. 10. § (5) bekezdése az alábbiakat írja elő:

„Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.”

A határozat melléklete tartalmazza a jogszabály szerinti bontásban az adatokat. Az önkormányzat megfelel a Gst vonatkozó előírásainak, mivel adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettsége az önkormányzatnak nincs. A bevételeket a melléklet tartalmazza.

A fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Határozati javaslat:

Keszőhidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határozott, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ában foglaltaknak történő megfelelés érdekében, Keszőhidegkút Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit és saját bevételeit a határozat mellékletében foglaltak szerint fogadja el.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Keszőhidegkút, 2025. február 6.

Nagy Aranka sk.
polgármester



Keszőhidegkút Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	17 691 791	17 691 791	17 691 791	53 075 373
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02				
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	63 442	63 442	63 442	190 326
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				
Saját bevételek (01+...+06)	07	17 755 233	17 755 233	17 755 233	53 265 699
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	08	8 877 617	8 877 617	8 877 617	26 632 850
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a vég törlesztés napjáig, és annak aktuális tőkertartozása	09				
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11				
a jogszabályban meghatározott pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	12				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13				
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	16				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)	17	8 877 617	8 877 617	8 877 617	26 632 850

2025. február 13-i Képviselő-testületi ülés 5.) számú napirendi pontja
A polgármester cafetéria juttatásának megállapítása

Előadó: Kis-Fehér Katalin jegyző

Az előterjesztést készítette: Kis-Fehér Katalin jegyző

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 73. §-a előírja, hogy a polgármesteri tisztség ellátásával kapcsolatos egyéb rendelkezéseket a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) állapítja meg. A Kttv. 151. § (1) bekezdése szerint a kormánytisztviselők cafetéria juttatásra jogosultak. A Kttv. 225/L § (1) bekezdése szerint a polgármesteri foglalkoztatási jogviszonyra megfelelően alkalmazni kell a Kttv. 151. §-át is, tehát a polgármester is jogosult cafetéria juttatásra.

A Kttv. 225/A. § (1) bekezdés értelmében „a főállású polgármester foglalkoztatási jogviszonya a képviselő-testület és a polgármester között – a (2) bekezdés b) pontja kivételével – választással létrejövő, sajátos közszolgálati jogviszony. A polgármester tekintetében a képviselő-testület gyakorolja a munkáltatói jogokat.”

A fentiek alapján a munkáltatói jogkör gyakorolójának, a képviselő-testületnek a döntése szükséges a cafetéria juttatás éves keretösszegének, valamint a megállapítás feltételeinek meghatározásához. A cafetéria juttatás szabályaira a 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet 9. §-a vonatkozik.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének tervezetében a polgármester részére 400.000 Ft összegű cafetéria juttatás került betervezésre.

A napirendi pont tárgyalásánál az Möt. 49. § (1) bekezdés szerinti személyes érintettségemet kívánom bejelenteni.

A fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Határozati javaslat:

Keszőhidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 73. §-a, 151. § (1) bekezdése és a 225/L. § (1) bekezdése alapján úgy határozott, hogy Keszőhidegkút Község polgármesterének 2025. évi cafetéria juttatásának keretét 400.000 Ft összegben állapítja meg.

A Képviselő-testület felkéri a gazdálkodási előadót, hogy a cafetéria juttatás kifizetéséről gondoskodjon.

Határidő: azonnal

Felelős: gazdálkodási előadó

Keszőhidegkút, 2025. február 6.

Nagy Aranka sk.
polgármester



2025. február 13-i Képviselő-testületi ülés 6.) számú napirendi pontja
Az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének megtárgyalása

Előadó: Nagy Aranka polgármester

Az előterjesztést készítette: Kis-Fehér Katalin jegyző, Rigó Judit gazdálkodási ügyintéző, Nagy Aranka polgármester

Döntéshozatal módja: minősített többség

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (a továbbiakban: hatásköri törvény) 139. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltak szerint,

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján, és

- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (2) bekezdés alapján

a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem a tisztelt képviselő-testülete elé:

A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal, a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembe-vételével, a jegyző irányításával került összeállításra.

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembe vételre került:

- az Áht. 4/A. § (1) bekezdése,

- az Áht. 6. § (3)-(6) bekezdései, amelyben a költségvetési kiemelt bevételek és kiadások találhatók,

- az Áht. 6. § (7) bekezdése, melyben a finanszírozási bevételek és kiadások kerülnek meghatározásra,

- az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. rendelet 24., 27-28. §-a amely a költségvetési rendelet szerkezetére, elkészítésére vonatkozó előírásokat határozza meg.

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés ba) pontja szerinti beruházások és felújítások kiadásait a költségvetési rendelet **5. és 6. melléklete** tartalmazza.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f)-g) pontja kimondja, hogy a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell: „f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és az önkormányzati kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és...”

Az önkormányzat a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteit és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § szerinti bevételeit tartalmazó tervet a következő három évre vonatkozóan a képviselő-testület a 4. napirendi pontban tárgyalja, döntésének megfelelően, határozattal elfogadja.

Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az a) pont szerinti mérleget a rendelet-tervezet **1. melléklete, 3. melléklete és 4. melléklete** tartalmazza.

Az a) pontban szereplő, előirányzat felhasználási tervet az előterjesztés **2. számú tájékoztató táblája** tartalmazza.

A b) pontban szereplő, többéves kihatással járó döntéseket az előterjesztés **1. számú tájékoztató táblája** tartalmazza.

A c) pontban szereplő, közvetett támogatása az önkormányzatnak 2025. évre vonatkozóan nincs.

A d) pontban szereplő, tervszámok a képviselő-testületi ülésen „Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek jóváhagyása” napirendi pontban kerül bemutatásra.

A fentiek alapján az alábbi rendelet-tervezetet terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

**Keszőhidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../.... (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] Keszőhidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátása és a 2025. évi gazdálkodás alapjának megteremtése érdekében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Keszőhidegkút Község Önkormányzatára.

Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetése

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összesített költségvetésének főösszegét **90.768.947 Ft** összegben hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az **1. melléklet** tartalmazza.

(3) Az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét az **1. melléklet** tartalmazza.

(4) Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a **2. melléklet** tartalmazza.

(5) Az önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait valamint a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege szerinti bontásban a **3. melléklet** tartalmazza.

- (6) Az önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait valamint a költségvetési egyenleg összegét felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a **4. melléklet** tartalmazza.
- (7) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat az **1. melléklet, a 3. melléklet és a 4. melléklet** tartalmazza.
- (8) A költségvetési hiány külső finanszírozására, vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat az **1. melléklet, a 3. melléklet és a 4. melléklet** tartalmazza.
- (9) Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalékot és céltartalékot az **1. melléklet, a 3. melléklet és a 4. melléklet** tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget valamint ezekkel összefüggő saját bevételeket illetve fejlesztési célokat 2025. évre nem tervez.
- (11) Az önkormányzat 2025. évre tervezett beruházásait az **5. melléklet** tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat 2025. évre tervezett felújításait a **6. melléklet** tartalmazza.
- (13) Az önkormányzat 2025. évi, az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokból, projektekből megvalósuló kiadásokat és bevételeket a **9. melléklet** tartalmazza.
- (14) Az önkormányzat elismert tartozásállománnyal nem rendelkezik a 2025. évben.
- (15) Az önkormányzatnál a 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a **7. melléklet** tartalmazza.
- (16) A 2025. évben céljelleggel jutatott támogatásokról szóló kimutatást a **8. melléklet** tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

3. §

- (1) A költségvetés végrehajtásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.
- (2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Regölyi Közös Önkormányzati Hivatal és annak Keszőhidegkúti Kirendeltsége.
- (3) A polgármester a költségvetéssel összefüggően a képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatában és jelen rendelet által biztosított átruházott hatásköre alapján jár el.

4. §

- (1) A költségvetés előirányzatainak módosítását az I. félévben egy alkalommal, ezt követően negyedévente, de legkésőbb az éves beszámoló elkészítésének határidejéig kell a képviselő-testület elé terjeszteni.
- (2) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(3) A képviselő-testület az összesen nettó 500.000 Ft-ot meg nem haladó mértékű általános tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

5. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetési elszámolási számlán lévő szabad pénzeszközöket – a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével – bármely pénzügyintézetnél elhelyezheti többletbevétel elérése érdekében.

6. §

(1) A képviselő-testület tudomásul veszi a polgármesternek a költségvetés jóváhagyásáig – a bevételek és kiadások teljesítése érdekében – tett intézkedéseit.

(2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e költségvetési rendeletbe beépültek.

Záró rendelkezések

7. §

E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1-től kell alkalmazni.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2026. május 31-én hatályát veszti.

Keszőhidegkút, 2025. február 6.

Nagy Aranka sk.
polgármester



Előzetes hatásvizsgálat, indoklás, véleményeztetés
Keszőhidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezethez

1. Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a képviselő-testületet.

A tervezett jogszabály hatásai:

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendeletben kerül jóváhagyásra a 2025. évi költségvetés

b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

- a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információ-szolgáltatási feladatokat,

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

2. Indoklás

- A rendeletalkotás szükségessége, konkrét indoka: az önkormányzat 2025. évi költségvetése meghatározza az önkormányzat gazdálkodásának alapjait, bevételeit és kiadásait.
- A rendelet által elérni kívánt cél: jogszabályok szerinti működés biztosítása.
- A tervezett szabályozási megoldások indokai: jogszabálynak megfelelően.
- A rendeletalkotás előkészítésében részt vett szervek és személyek: polgármester, képviselők, jegyző gazdálkodási előadó.
- Az elhangzott fontosabb javaslatok: -

3. Véleményeztetés

A rendeletalkotást kötelező véleményeztetési kötelezettség nem terheli. A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

Keszőhidegkút, 2025. február 6.

Kis Fehér Katalin sk.
jegyző



Keszőhidegkút Község Önkormányzata

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	52 201 543
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 357 107
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 343 500
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	43 776
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	26 014 383
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	26 187 160
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	17 755 233
24	Építményadó	1 955 418
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	15 543 019
27	Bírság, késedelmi pótlék	63 442
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	193 354
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	1 757 620
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	820 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	803 520
35	Tulajdonosi bevételek	84 000
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	100
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	50 000

Keszőhidegkút Község Önkormányzata

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	71 714 396
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	19 054 551
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	19 054 551
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	19 054 551
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	90 768 947

Keszőhidegkút Község Önkormányzata

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

ÖSSZEVONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	75 897 689
2	Személyi juttatások	39 604 460
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 201 900
4	Dologi kiadások	22 973 500
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 150 000
6	Egyéb működési célú kiadások	4 967 829
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 557 480
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	9 885
19	- Tartalékok	1 400 464
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	1 400 464
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	14 160 500
23	Beruházások	762 000
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	13 398 500
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	10 795 000
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	90 058 189

Keszőhidegkút Község Önkormányzata

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

ÖSSZEVONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	710 758
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	710 758
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	710 758
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	90 768 947

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-18 343 793
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	18 343 793

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	13
Közfoglalkoztatottak létszáma	11

KÖTELEZŐ, ÖNKÉNT VÁLLALT, VALAMINT ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor- szá m	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatá si feladatok	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	45 464 803	6 736 740		52 201 543
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 357 107			17 357 107
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		6 343 500		6 343 500
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	43 776			43 776
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000			2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások				
8	Elszámolásból származó bevételek				
9	Elvonások és befizetések bevételei				
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	19 670 883	6 343 500		26 014 383
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	25 793 920	393 240		26 187 160
15	14-ből EU-s támogatás				
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)				
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
22	21-ből EU-s támogatás				
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	17 755 233			17 755 233
24	Építményadó	1 955 418			1 955 418
25	Idegenforgalmi adó				
26	Iparüzési adó	15 543 019			15 543 019
27	Bírság, késedelmi pótlék	63 442			63 442
28	Gépjárműadó				
29	Telekadó				
30	Kommunális adó	193 354			193 354
31	Működési bevételek (32+...+ 42)		1 757 620		1 757 620
32	Készletértékesítés ellenértéke				
33	Szolgáltatások ellenértéke		820 000		820 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke		803 520		803 520
35	Tulajdonosi bevételek		84 000		84 000
36	Ellátási díjak				
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
38	Általános forgalmi adó visszatérítése				
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		100		100
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
41	Biztosító által fizetett kártérítés				
42	Egyéb működési bevételek		50 000		50 000

KÖTELEZŐ, ÖNKÉNT VÁLLALT, VALAMINT ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgató si feladatok	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)				
44	Immateriális javak értékesítése				
45	Ingatlanok értékesítése				
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
47	Részeseések értékesítése				
48	Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)				
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)				
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	63 220 036	8 494 360		71 714 396
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)				
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)				
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	19 054 551			19 054 551
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	19 054 551			19 054 551
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)				
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
75	Lekötött betétek megszüntetése				
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)				
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
81	Váltóbevételek				
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	19 054 551			19 054 551
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	82 274 587	8 494 360		90 768 947

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

KÖTELEZŐ, ÖNKÉNT VÁLLALT, VALAMINT ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	67 435 358	8 462 331		75 897 689
2	Személyi juttatások	33 895 760	5 708 700		39 604 460
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 399 769	802 131		5 201 900
4	Dologi kiadások	21 022 000	1 951 500		22 973 500
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 150 000			3 150 000
6	Egyéb működési célú kiadások	4 967 829			4 967 829
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések				
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések				
9	- Egyéb elvonások, befizetések				
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré				
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré				
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré				
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	3 557 480			3 557 480
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
16	- Árkiegészítések, ártámogatások				
17	- Kamattámogatások				
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	9 885			9 885
19	- Tartalékok	1 400 464			1 400 464
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	1 400 464			1 400 464
21	- Céltartalék				
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	889 000	13 271 500		14 160 500
23	Beruházások		762 000		762 000
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
25	Felújítások	889 000	12 509 500		13 398 500
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		10 795 000		10 795 000
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré				
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré				
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré				
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré				
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
34	- Lakástámogatás				
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	68 324 358	21 733 831		90 058 189

KÖTELEZŐ, ÖNKÉNT VÁLLALT, VALAMINT ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)				
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)				
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
44	Kincstárjegyek beváltása				
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
46	Belföldi kötvények beváltása				
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	710 758			710 758
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	710 758			710 758
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
52	Pénzügyi lízing kiadásai				
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)				
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
56	Külföldi értékpapírok beváltása				
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek				
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
60	Váltókiadások				
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	710 758			710 758
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	69 035 116	21 733 831		90 768 947

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-5 104 322	-13 239 471		-18 343 793
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	18 343 793			18 343 793

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
		A		B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		52 201 543	39 604 460
2	1.-ből EU-s támogatás			5 201 900
3	Közhatalmi bevételek	17 755 233		22 973 500
4	Működési bevételek	1 757 620		3 150 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök			4 967 829
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
7	Egyéb működési bevételek			
8				
9				1 400 464
10				
11				
12				
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	71 714 396		75 897 689
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	19 054 551		
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	19 054 551		
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
17	Betét visszavonásából származó bevétel			
18	Értékpapír értékesítése			
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések			710 758
22	Változások			
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	19 054 551		710 758
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)	90 768 947		76 608 447
26	Költségvetési hiány:	4 183 293		-
27	Bruttó hiány:	-		14 160 500

Forintban!

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

Sor-szám	Bevételek		Kiadások		2025. évi előirányzat	
	Megnevezés	A	B	Megnevezés		C
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			Beruházások		762 000
2	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3	Felhalmozási bevételek			Felújítások		13 398 500
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		10 795 000
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások		
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek					
7						
8						
9						
10						
11						
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)			Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)		14 160 500
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>			Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14	Költségvetési maradvány igénybevétele			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 belföldi, 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			Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
23	Értékpapírok kibocsátása					
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések					
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)			Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)		
26	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)			KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		14 160 500
27	Költségvetési hiány:		14 160 500	Költségvetési többlet:		-
28	Bruttó hiány:		14 160 500	Bruttó többlet:		-

Forintban!

K I M U T A T Á S
a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Tamási Önkormányzati Tűzoltóság	tűzoltási támogatás	55 000
2.	Emberi Erőforrások Minisztériuma (Kosár Kinga Dóra)	BURSA ösztöndíj	400 000
3.	Regölyi Közös nkormányzati Hivatal (Regöly Község Önkormányzat)	önkormányzati feladatok támogatása	2 520 000
4.	DÁM Önkormányzati Társulás	gyepmesteri feladatok támogatása	31 380
5.	DÁM Önkormányzati Társulás	emlőszűrő vizsgálat támogatása	30 000
6.	DÁM Önkormányzati Társulás	szociális feladatok támogatása	27 900
7.	DÁM Önkormányzati Társulás	működési feladatok támogatása	493 200
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
Összesen:			3 557 480

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

Támogatott neve	Előirányzat
Összesen:	

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója: Keszőhidegkút Község Önkormányzatának fejlesztési támogatása(2024.év) Keszőhidekút Község Önkormányzata
Könyvtárának tetőszerkezetének felújítása, TVMÖ-KGÖ-TM-ÁHTB-F-016-2024

Források	A projektre jóváhagyott összes bevétel, kiadás B=(C+D+E)	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
		2025. év előttrre ütemezett bevétel, kiadás C	2025. évre ütemezett bevétel, kiadás D	2025. év utánra ütemezett bevétel, kiadás E
A				
Saját erő	7 553 000		7 553 000	
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	3 242 000	3 242 000		
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	10 795 000	3 242 000	7 553 000	
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	10 795 000		10 795 000	
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	10 795 000		10 795 000	

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének előirányzata
2025.évi BEVÉTELEK EREDETI 2025.02.13.

Forintban

Rovat	Megnevezés/Indoklás	COFOG	EREDETI előirányzat 2025.02.13.
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
	Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatás	018010	1 469 000
	Közüvilágítás fentartás támogatása 1.1.1.3.1	018010	1 675 000
	Közüvilágítás kiegészítő támogatása 1.1.1.3.2	018010	1 410 000
	Köztemető fenntartás támogatása 1.1.1.4	018010	163 200
	Közütak fentartás támogatása 1.1.1.5	018010	986 615
	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása 1.1.1.6	018010	4 800 000
	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 1.1.1.7	018010	17 850
	Polgármesteri illetménye és költségtérítésének támogatása	018010	6 835 442
	B111 összesen		17 357 107
B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása		
	Szociális feladatok egyéb támogatása 1.3.1	018010	0
	Falugondnoki szolgáltatás támogatása 1.3.2.5	018010	6 343 500
	Falugondnoki szolgáltatás kiegészítő támogatása 1.3.2.5 (bé	018010	0
	Kieg.tám (szoc.ágazati pótlék)	018010	0
	B1131 összesen		6 343 500
B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		
	Szünidei étkeztetés támogatása 1.4.2	018010	43 776
	B1132 összesen		43 776
B114	Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
	Egyes kulturális feladatok támogatása 1.5.2	018010	2 270 000
	B114 összesen		2 270 000
B115	Működési célú ktgvetési támogatások és kiegészítő támogatások		
	Iparüzési adó támogatás	018010	0
	B115 összesen		0
B116	Elszámolásból származó bevételek		
	Pótlólagos támogatás 2023.év alapján	018010	0
	B116 összesen		0

270 000 Ft-tal kevesebb, mint tavaly

63 200 Ft-tal több, mint tavaly

1.800.000 Ft-tal kevesebb, mint tavaly

2 550 Ft-tal több, mint tavaly

3 392 287 Ft-tal több, mint tavaly

nincs, mivel az adóerőképesség 35 ezer ft felett van

731 300 Ft-tal több, mint tavaly

idén nincs egyelőre

Idé nem írhatom be, ezért a B16-on terveztem vele

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének előirányzata
2025.évi BEVÉTELEK EREDETI 2025.02.13.

Forintban

Rovat	Megnevezés/Indoklás	COFOG	EREDETI előirányzat 2025.02.13.
Allami támogatás összesen:			26 014 383
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB		
	Szociális ágazati pótlék kieg.tám (falugondnok-B1131)	018010	393 240
	Polgármester illetményének augusztustól arányos támogatás	018010	3 797 470
	Közfoglalkoztatás bevétele HOSSZÚ 2024.évi	041233	1 626 384
	Közfoglalkoztatás bevétele START 2024.évi	041232	2 210 638
	Közfoglalkoztatás bevétele HOSSZÚ 2025.évi	041233	6 654 000
	Közfoglalkoztatás bevétele START 2025.évi	041232	11 505 428
	B16 összesen		26 187 160
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHB		
	MFP Műv.Ház székek beszerzése	062020	0
	Könyvtár tető felújítás támogatása(Paksi támogatás)	062020	0
	B25 összesen		0
B34	Vagyoni típusú adók		
	Kommunális adó	900020	193 354
	Építményadó	900020	1 955 418
	B34 összesen		2 148 772
B351	Értékesítési és forgalmi adók		
	Iparüzési adó	900020	15 543 019
	B351 összesen		15 543 019
B36	Egyéb közhatalmi bevételek		
	Bírság, késedelmi pótlék	900020	63 442
	B36 összesen		63 442
B401	Készletértékesítés ellenértéke		
	Készletértékesítés (gázpalack befizetés)(étkeztést levettem k	066020	0
	B401 összesen		0
B402	Szolgáltatások ellenértéke		
	Urnahely megváltás	013320	280 000
	MÁV kaszálás	066020	540 000
	varroda bevétele	066020	0
	Bérleti díj (Soltút Kft)	066020	0
	B402 összesen		820 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		
	Étkezés továbbslázása	066020	803 520
	B403 összesen		803 520
B404	Tulajdonosi bevételek		
	Lakás bérleti díj	066020	84 000
	ERÖV bevétel	066020	0
	B404 összesen		84 000
B4082	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		
	Kapott kamat	066020,	100
	B411 összesen		100
B411	Egyéb működési bevételek		
	casco túlfizetés+rezi visszatérítések+ker.kül-ek	066020,	50 000
	B411 összesen		50 000
B52	Felhalmozási bevételek, ingatlan értékesítése		
	Dombóvári ingatlan értékesítése	066020	0
	B52 összesen		0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		
	2024. évi maradvány	018030	19 054 551
	B8131 összesen		19 054 551
B814	ÁHB megelőlegezések		
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	018010	0
	Finanszírozási bevételek összesen		0

Falugondnok szoc ágazati pótlékja
Aug-dec a polg.illetmény támogatása

Összes költségvetési bevétel:

90 768 947

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetésének előirányzata
2025.évi KIADÁSOK

062020 Településfejlesztési projektek és támogatások

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Forintban	
		Eredeti előirányzat	
K7	Felújítások		
K71	Könyvtár tetőszerkezet felújítás		8 500 000
K74	Könyvtár tetőszerkezet felújítás ÁFA		2 295 000
	Felújítások összesen		10 795 000

Településfejlesztési projektek és támogatások összesen 10 795 000

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének előirányzata
2025. évi KIADÁSOK

064010 Közvilágítás

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Forintban	
		Eredeti előirányzat	
K3	Dologi kiadások		
K3311	Közüzemi díjak, közvilágítás		2 000 000
K334	Karbantartás, javítás		500 000
K351	Közüzemi díjak, javítás, karb, egyéb szolg ÁFA		600 000
K355	Közvilágítás miatti kés+felsz díjak		0
	Dologi kiadások összesen		3 100 000

Közvilágítás összesen 3 100 000

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetésének előirányzata
2025.évi KIADÁSOK

045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása

		Forintban	
Rovat	Megnevezés/ Indoklás		Eredeti előirányzat
K3	Dologi kiadások		
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése (murva)		200 000
K334	Útkarbantartás, kisjavítás (kátyuzás)		200 000
K351	Közüzemi díjak,javítás,karb,egyéb szolg ÁFA		108 000
	Dologi kiadások összesen		508 000

Út, autópálya építése összesen 508 000

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének előirányzata
2025. évi KIADÁSOK

066010 Zöldterület kezelés

		Forintban
Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat
K122	Személyi juttatások	
K122	Megbízási díj	321 600
	Személyi juttatások összesen	321 600
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	
K2	Járulékok	37 627
		37 627
K3	Dologi kiadások	
K312	Üzemeltetési anyagok	2 000 000
K337	Karbantartás, kisjavítás	500 000
K3371	Biztosítás	120 000
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	640 000
	Dologi kiadások összesen	3 260 000
K64	Beruházások	0
K67	Felhalmozási ÁFA	0
	Dologi kiadások összesen	0

27 000 Ft/hó bruttóval számoltam

Zöldterület kezelés összesen 3 619 227

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének előirányzata
2025. évi KIADÁSOK

013320 Köztemető- fenntartás és működtetés

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Forintban Eredeti előirányzat
K3	Dologi kiadások	
K312	Üzemeltetési anyagok	200 000
K3311	Villamosenergia díjak	15 000
K3314	Víz és csatornadíjak	25 000
K334	Karbantartás (ravatalozó)	100 000
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	100 000
	Dologi kiadások összesen	440 000
K7	Felújítások	
K71	Urnfal és nagykapu	0
K74	Urnfal és nagykapu ÁFA	0
	Felújítások összesen	0

Köztemető fenntartás és működtetés összesen 440 000

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének előirányzata
2025. évi KIADÁSOK

041232 Start-munka program- Téli közfoglalkoztatás

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat
K1	Személyi juttatások	
K1101	Alapilletmény	10 268 800
K1113	Egyéb személyi juttatások	200 000
	Személyi juttatások összesen	10 468 800
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	
K2	Szocho	1 334 944
	Munkaadói járulékok összesen	1 334 944
K3	Dologi kiadások	
K312	Üzemeltetési anyagok	2 500 000
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	675 000
	Dologi kiadások összesen	3 175 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	
K513	Tartalék	0
	Tartalék összesen	0
K7	Felújítások	
K71	Ingatlan felújítás(Művház vizesblokk)	700 000
K74	Működési előzetesen felszámított ÁFA	189 000
	Felújítások összesen	889 000

Start-munka program összesen 15 867 744

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetésének előirányzata
2025.évi KIADÁSOK

041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

Forintban

5 fő

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat
K1	Személyi juttatások	
K1101	Alapilletmény	8 087 800
K1113	Egyéb személyi juttatások	200 000
	Személyi juttatások összesen	8 287 800
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	
K2	Szocho	1 077 414
	Munkaadói járulékok összesen	1 077 414
K3	Dologi kiadások	
K312	Munkaruha	0
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	0
	Dologi kiadások összesen	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	
K506	Visszafizetett támogatás	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen	0

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen 9 365 214

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetésének előirányzata
2025.évi KIADÁSOK

104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Forintban Eredeti előirányzat
K3	Dologi kiadások	
K332	Vásárolt élelmezés	47 245
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	12 755
	Dologi kiadások összesen	60 000

Intézményen kívüli gyermekétkeztetés összesen 60 000

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetésének előirányzata
2025.évi KIADÁSOK

066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat
K1	Személyi juttatások	
K1113	Betegszabadság	0
K121	Polgármester bér	12 195 060
K121	Polgármester költségtérítése	0
K121	Polgármester cafeteria juttatása	400 000
K122	Bér nem saját dolgozónak	657 500
K123	Cégtelefon	15 000
K123	Reprezentáció	50 000
	Személyi juttatások összesen	13 317 560
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	
K2	Szocho+SZJA	1 662 284
K2	Cafeteria járulékai	112 000
	Munkaadói járulékok összesen	1 774 284
K3	Dologi kiadások	
K311	Szakmai anyagok	100 000
K312	Üzemeltetési anyagok	2 000 000
K321	Információs szolgáltatás	450 000
K322	Távközlési díjak (telefon)	55 000
K3311	Villamosenergia díj	360 000
K3314	Víz- és csatornadíj	100 000
K333	Bérleti díjak	5 000
K334	Karbantartás, kisjavítás	50 000
K335	Közvetített szolgáltatások(lakosok étkezése)	633 000
K336	Vásárolt közszolgáltatás	250 000
K337	Szállítási szolg.díjak	500 000
K337	Biztosítási díj	180 000
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	1 000 000
K355	Díjak, egyéb befizetések kiadásai	100 000
	Dologi kiadások összesen	5 783 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	
K513	Tartalék	1 400 464
	Tartalék összesen	1 400 464
K6	Beruházások	
K64	Egyéb tárgyi eszközök	600 000
K67	Tárgyi eszközök ÁFA	162 000
	Tartalék összesen	762 000
K7	Felújítások	
K71	Ingatlan felújítás (jegyzői iroda)	1 000 000
K74	Felújítás ÁFA	270 000
	Felújítások összesen	1 270 000

Majerné havi bruttó 55 000 Ft-tal számoltam

Város-, községgazdálkodási egyéb szolgálat 24 307 308

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetésének előirányzata
2025.évi KIADÁSOK

107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat
K1	Személyi juttatások	
K1101	Alapilletmény	5 308 700
K1107	SZÉP kártya	400 000
	Személyi juttatások összesen	5 708 700
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	
K2	Szocho	690 131
K2	Cafeteria járulékai	112 000
	Munkaadói járulékok összesen	802 131
K3	Dologi kiadások	
K312	Egyéb üzemeltetési anyagok	900 000
K321	Fénymásoló bérleti díj	30 000
K3311	Áramdíj	50 000
K3314	Vízdíj	10 000
K334	Karbantartás, kisjavítás	300 000
K336	Vásárolt közszolgáltatás	12 500
K337	Biztosítási díjak	250 000
K341	Kiküldetés	0
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	400 000
	Dologi kiadások összesen	1 952 500

Itt már számoltam az emeléssel

Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás ös 8 463 331

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetésének előirányzata
2025.évi KIADÁSOK

082044 Könyvtári szolgáltatások

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat
K3	Dologi kiadások	0
K311	Könyveszerzés	0
K312	Üzemeltetési anyagok	60 000
K321	Internet	100 000
K3311	Villamosenergia	180 000
K334	Karbantartás, kijavítás	10 000
K337	Egyéb szolgáltatások	50 000
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	60 000
	Dologi kiadások összesen	460 000

Könyvtári szolgáltatások összesen 460 000

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetésének előirányzata
2025.évi KIADÁSOK

082091 Közművelődés- közösségi és társadalmi részvételi fejlesztése

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat
K1	Személyi juttatások	
K122	Megbízási díj	1 500 000
	Személyi juttatások összesen	1 500 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	
K2	Járulék	175 500
	Munkaadói járulékok összesen	175 500
K3	Dologi kiadások	
K311	Szakmai anyagok beszerzése	0
K312	Egyéb üzemeltetési anyagok	2 500 000
K3311	Villamosenergia	500 000
K3314	Víz- és csatorna díjak	15 000
K336	Villamos szolgáltatás	120 000
K337	Egyéb szolgáltatások	250 000
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	800 000
K355	Egyéb dologi kiadás	50 000
	Dologi kiadások összesen	4 235 000
K7	Felújítások	
K71	Aramhálózat felújítás	350 000
K74	Aramhálózat felújítás ÁFA	94 500
	Felújítások összesen	444 500

Közművelődés, közösségi és társadalmi rész 6 355 000

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetésének előirányzata
2025.évi KIADÁSOK

018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Forintban Eredeti előirányzat
K1	Személyi juttatások	
K914	ÁHB megelőlegezés	710 758
K914	ÁHB megelőlegezés	0
	Személyi juttatások összesen	710 758

Önkormányzatok elszámolásai a központi köl 710 758

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetésének előirányzata
2025.évi KIADÁSOK

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

Forintban

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Eredeti előirányzat
K5	Egyéb működési célú kiadások	
K506	Tűzoltóság	55 000
K506	DÁM társulás működési hozzájárulás	493 200
K506	DÁM orvosi ügyelethez hj	0
K506	DÁM szociális hozzájárulás	27 900
K506	DÁM emlőszűrő hj	30 000
K506	DÁM gyepmesteri hozzájárulás eseti	31 380
K506	Közös hivatali hozzájárulás	2 520 000
K506	Bursa ösztöndíj (Kosár Kinga Dóra)	400 000
K506	Egyéb hj(ügyvédi díj (Siófok)	9 885
K512	Leader	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen	3 567 365

1 db kiszálás

Támogatási célú finanszírozási műveletek ös: 3 567 365

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetésének előirányzata
2025.évi KIADÁSOK

107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások

Támogatást nem kapunk rá! (cofog 066020)

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Forintban Eredeti előirányzat
K3	Dologi kiadások	
K312	Egyéb üzemeltetési anyagok	
K351	Működési előzetesen felszámított ÁFA	
	Dologi kiadások összesen	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K48	Rezsitámogatás és átmeneti támogatás	2 450 000
K48	Házi segítségnyújtás támogatás	0
K48	Tanévkezdési támogatás	600 000
	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	3 050 000

Egyéb szoc.pénzbeli és termbeni ellát összes 3 050 000

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetésének előirányzata
2025.évi KIADÁSOK

103010 Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátásai

Rovat	Megnevezés/ Indoklás	Forintban	
		Eredeti előirányzat	
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K48	Temetési segély		100 000
	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen		100 000

Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbe 100 000

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának
2025. évi költségvetésének előirányzata

Önkormányzat 2025. évi bevételeinek és kiadásainak összehasonlítása

Megnevezés	Indoklás	COFOG	Eredeti előirányzat 2025.02.13			
			Bevétel	Kiadás	Egyenleg	
Irányított, célzott támogatások						
	Szociális és gyermekjóléti egyéb támogatás+BURSA!!!	018010, 103010	0	3 550 000	-3 550 000	
	Falugondnoki szolgáltatás	018010, 107055	6 736 740	8 463 331	-1 726 591	
	Rászoruló gyerm.int.kivüli szünidei étkeztetés tám.	018010, 104037	43 776	60 000	-16 224	
	Telep.Önk.támogatása könyvtári és kulturális feladatok	018010, 082044	2 270 000	6 815 000	-4 545 000	
	Irányított, célzott támogatások egyenlege		9 050 516	18 888 331	-9 837 815	
Egyéb kapott támogatások és kiadások						
Kapott egyéb támogatások						
	Zöldterület gazd.kapcs.támogatás	018010, 066010	1 469 000	3 619 227	-2 150 227	
	Közvilágítás fent.támogatása	018010, 064010	3 085 000	3 100 000	-15 000	
	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok tám.	018010, 013320	163 200	440 000	-276 800	
	Közutak fent.támogatása	018010, 045120	986 615	508 000	478 615	
	Közfoglalkoztatás bevétele HOSSZÚ 2024.évi	041233	1 626 384	1 626 384	0	
	Közfoglalkoztatás bevétele START 2024.évi	041232	2 210 638	2 210 638	0	
	Közfoglalkoztatás bevétele HOSSZÚ 2025.évi	041233	6 654 000	7 738 830	-1 084 830	
	Közfoglalkoztatás bevétele START 2025.évi	041232	11 505 428	13 657 106	-2 151 678	
	Közfoglalkoztatás pénzmaradvány		0	0	0	
	Polgármesteri ill+ktg. Támogatása		10 632 912	0	10 632 912	
	Iparüzési adó támogatás	018010	0	0	0	
	Egyéb önkormányzati feladat támogatása	018010	4 800 000	0	4 800 000	
	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	018010	17 850	0	17 850	
	Pótlólagos támogatás 2022.év alapján	018010	0	0	0	
Egyéb támogatási célú kiadások						
	Tűzoltóság, DÁM társulás hj-ok,Leader,gazd.ea.helyettes	018030	0	3 167 365	-3 167 365	
Város-, községgazdálkodási kiadások						
	Személyi jellegű kiadások	066020-ból	0	15 091 844	-15 091 844	
	Beruházások	066020-ból	0	762 000	-762 000	
	Felújítások	066020-ból	0	1 270 000	-1 270 000	
	Dologi kiadások	066020-ból	0	5 783 000	-5 783 000	
	Egyéb kapott támogatások és kiadások egyenlege		43 151 027	58 974 394	-15 823 367	
Saját bevételek						
	Iparüzési adó	900020	15 543 019	0	15 543 019	
	Építmény adó	900020	1 955 418	0	1 955 418	
	Kommunális adó	900020	193 354	0	193 354	
	Bírság, késedelmi pótlék	900020	63 442	0	63 442	
	Készletértékesítés	066020	0	0	0	
	MÁV kaszálás+urna bevétel	066020	820 000	0	820 000	
	Bérleti díj (Soltút)	066020	0	0	0	
	Varroda bevétele	066020	0	0	0	
	Étkezés továbbszámlázása	066020	803 520	0	803 520	
	Lakás bérleti díjak,ERÖV-től bevétel	066020	84 000	0	84 000	
	Egyéb kapott kamatok	066020	100	0	100	
	Egyéb működési bevételek	066020,107055	50 000	0	50 000	
	Saját bevételek egyenlege		19 512 853	0	19 512 853	
Egyéb bevételek, kiadások						
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	018010	0	710 758	-710 758	
	Paksi támogatás	062020	0	10 795 000	-10 795 000	
	MFP	062020	0	0	0	
	2024.évi víziközmű(pénzmaradvány)		31 876	0	31 876	
	2024. évi pénzmaradvány		19 022 675	0	19 022 675	
	Tartalék	066020-ból	0	1 400 464	-1 400 464	
	Egyéb bevételek, kiadások egyenlege		19 054 551	12 906 222	6 148 329	
Összes költségvetési bevétel és kiadás:			-	90 768 947	90 768 947	0

2025. február 13-i Képviselő-testületi ülés 7.) számú napirendi pontja
Döntés civil pályázati felhívás közzétételéről

Előadó: Nagy Aranka polgármester

Az előterjesztést készítette: Kis-Fehér Katalin jegyző

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

Keszőhidegkút Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 5/2015. (IV. 10.) önkormányzati rendeletében szabályozta az államháztartáson kívüli források átvételét és átadását. A rendelet 3. § (1) bekezdése értelmében „A hatáskörrel rendelkező szerv az önkormányzat tárgyévi költségvetési rendeletének hatálybalépését követően írja ki a pályázatot, legkésőbb május 31-ig.”

A fentiekre tekintettel a mellékletben szereplő pályázati kiírást és az elfogadására vonatkozó határozati javaslatot terjesztem a tisztelt képviselő-testület elé.

Határozati javaslat:

Keszőhidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a civil szervezetek, önszerveződő közösségek, illetve magánszemélyek 2025. évi támogatására vonatkozó pályázati kiírást és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja azt.

A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a pályázati kiírással kapcsolatos teendőket lássa el.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Keszőhidegkút, 2025. február 6.

Nagy Aranka sk
polgármester



Pályázati kiírás a civil szervezetek, önszerveződő közösségek, illetve magánszemélyek 2025. évi támogatására

Keszőhidegkút Község Önkormányzat Képviselő-testülete pályázatot hirdet az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 5/2015. (IV. 10.) (a továbbiakban: Ör.) önkormányzati rendelete alapján.

1. Támogatási cél

A pénzügyi támogatásban részesíthető főbb tevékenységi körök különösen:

- a) egészségügyi tevékenység, egészséges életmód propagálása, terjesztése,
- b) gyermekek táboroztatása,
- c) közösségi életre nevelés érdekében programok szervezése,
- d) kulturális és közművelődési tevékenység, helyi hagyományok ápolása,
- e) természeti és épített környezet védelme, megóvása,
- f) közrend- és vagyonvédelem erősítése,
- g) szociális, karitatív tevékenység, esélyegyenlőséget elősegítő programok,
- h) önkéntes programok szervezése és lebonyolítása,
- i) civil szervezetek és az önkormányzat közötti önkéntes tevékenység előmozdítása,
- j) kiadványok készítése.

2. A támogatás nyújtásának feltételei

Civil szervezet, önszerveződő közösség, illetve magánszemély akkor részesíthető támogatásban, ha azt olyan közösségi célú feladat ellátására kívánja fordítani, amely Keszőhidegkút Község lakosságának érdekeit szolgálja.

Csak olyan civil szervezet kaphat költségvetési támogatást, amely az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 30. § szerint letétbe helyezte beszámolóját.

3. A pályázat benyújtásának módja

Keszőhidegkút Község Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2015. (IV. 10.) számú önkormányzati rendelete 1. számú melléklete szerinti pályázati adatlapon, a kötelező mellékletekkel együtt kell benyújtani egy eredeti példányban, Keszőhidegkút Község polgármesteréhez címezve, az átvételt igazolotva személyesen, vagy postai úton.

A pályázati adatlap beszerezhető az önkormányzati hivatalban, vagy letölthető a www.keszohidegkut.hu honlapról.

4. A pályázat benyújtásának határideje

A pályázat 2025. évben folyamatosan benyújtható **legkésőbb 2025. szeptember 30-ig.**

5. A pályázat elbírálása

A beérkezett pályázatokat a képviselő-testület bírálja el a pályázat beérkezését követően a soron következő ülésén. A pályázat eredményéről – a döntést követő 15 napon belül – a pályázók írásban értesítést kapnak. Amennyiben a pályázó támogatásban részesül, a döntéssel egyidejűleg tájékoztatást kap a támogatási szerződés megkötésének tervezett időpontjáról.

Nem részesíthető a tárgyévben támogatásban az a pályázó, amely

- a) a benyújtott pályázati dokumentációjában valótlan, vagy megtévesztő adatot szolgáltatott,
- b) a pályázati dokumentáció nem tartalmazza az Ör. 3. §-ban meghatározottakat,
- c) a pályázat benyújtásakor és a támogatási szerződés megkötésekor lejárt esedékességű, meg nem fizetett köztartozással rendelkezik,
- d) a támogatást kérő tekintetében a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény 6. §-ába meghatározott összeférhetlenség áll fenn.
- e) amennyiben az Ör. 9. §-ban foglaltak alapján kizárásra került a kizárás időpontjáig nem részesíthető támogatásban.

6. A pályázati támogatás igénybevétele

A támogatásban részesített szervezettel az önkormányzat támogatási szerződést köt. A támogatási szerződés tartalmi elemeit az Ör. 4. számú melléklete rögzíti. A polgármester a támogatott részére biztosított támogatásról, valamint a támogatott célokról a képviselő-testület döntését követő 15 napon belül tájékoztatja a lakosságot az önkormányzat honlapján és hirdetőtábláján való közzététel útján.

7. A pályázati támogatás felhasználásának, elszámolásának rendje

A támogatás kifizetésére, elszámolására a támogatási szerződésben meghatározottak az irányadók. A támogatás felhasználásáról a támogatott szervezet a rendelet szerinti tartalmú és formátumú részletes szakmai és pénzügyi beszámolót köteles készíteni a támogatási szerződésben megjelölt határidőig. A számadást Keszőhidegkút Község Önkormányzat Képviselő-testületéhez kell benyújtani, amely a számadást a jogszabályi előírások alapján ellenőrzi és dönt az elfogadásáról. Az ellenőrzés eredményéről a támogatott szervezet írásban kap értesítést.

A pályázattal kapcsolatos további információt az önkormányzati hivatalban Nagy Aranka polgármester ad.

Keszőhidegkút Község Önkormányzatának
Képviselő-testülete

Záradék:

Jóváhagyta Keszőhidegkút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a/2025. (.....) számú határozatával.

Keszőhidegkút, 2025. február.....

Nagy Aranka
polgármester

Kis-Fehér Katalin
jegyző

2025. február 13-i Képviselő-testületi ülés 8.) számú napirendi pontja
A Tamási Önkormányzati Tűzoltóság 2024. évi támogatásának megtárgyalása

Előadó: Nagy Aranka polgármester

Az előterjesztést készítette: Kis-Fehér Katalin jegyző

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

Keszőhidegkút Község Önkormányzata 2024-ben 52.650,- Ft működési támogatásban részesítette a Tamási Önkormányzati Tűzoltóságot, mellyel a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően, az érvényes számviteli, pénzügyi, gazdálkodási szabályokat betartva, bizonylatok és számlák másolatainak megküldésével 2025. január 31-ig elszámolt.

A tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény 28. § (1) bekezdése alapján a települési önkormányzat képviselő-testülete

- a) hozzájárulhat a hivatásos tűzoltóság, valamint **hozzájárul - amennyiben területén működik - az önkormányzati tűzoltóság és az önkéntes tűzoltó egyesület fenntartásához,**
- b) önkormányzati tűzoltóság, önkéntes tűzoltó egyesület alapításában vehet részt,
- c) **gondoskodik az önkormányzati tűzoltóság fenntartásáról, működtetéséről és fejlesztéséről,**
- d) közreműködik a tűzoltási és műszaki mentési feladatok ellátásában közreműködő önkéntes tűzoltó egyesület fenntartásában, működtetésében és fejlesztésében,
- e) hozzájárulhat más tűzoltóság létesítéséhez, fenntartásához, fejlesztéséhez.

41. § (5) Az önkormányzati tűzoltóságok létesítésével, fejlesztésével, fenntartásával és működésével kapcsolatos **költségek fedezetéről a székhely szerinti települési önkormányzat, és az önkormányzati tűzoltóság elsődleges művelési körzete szerinti települések önkormányzatai,** valamint az általuk végzett feladattal arányosan a **központi költségvetés gondoskodik.**

A 239/2011. (XI.18.) Korm. rendelet 32. § (1) bekezdése szerint az önkormányzati tűzoltóság fenntartása esetén a települési önkormányzat hozzájárulását az önkormányzati tűzoltóság, valamint a székhelye szerinti és az általa védett települések önkormányzatai között létrejött megállapodás rögzíti. **A megállapodásban rögzített hozzájárulások mértékének megállapításánál kiemelt szempontnak tekintendő a települések lakosság száma, valamint területének nagysága.**

(2) A székhely szerinti települési önkormányzat, valamint az önkormányzati tűzoltóság által védett települések önkormányzatai **éves hozzájárulásának mértékét legalább oly módon szükséges megállapítani, hogy a központi költségvetési hozzájárulással együttesen fedezetet biztosítsanak az önkormányzati tűzoltóság éves fejlesztési, fenntartási és működési kiadásaira.**

A településen a feladatot ellátó, Tamási Önkormányzati Tűzoltóság tájékoztatása szerint a központi költségvetésből származó bevételek nem fedezik a 2025. évi fejlesztési, fenntartási és működési kiadásokat, ezért szükséges a védett területen lévő települési önkormányzat hozzájárulása 290 Ft/fő állandó lakos pénzösszeggel. Ez önkormányzatunk esetében a 189 fős lakossággal számolva 54.810 Ft.

A fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslatokat terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Határozati javaslat 1.:

Keszőhidegkút Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a Tamási Önkormányzati Tűzoltóság 2024. évi működési támogatásának felhasználásáról szóló beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Határozati javaslat 2.:

Keszőhidegkút Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy 2025. évben 290,- Ft/ fő állandó lakos (lakosság szám: 189 fő) összeggel, azaz 54810,- Ft-tal hozzájárul a Tamási Önkormányzati Tűzoltóság működéséhez, amelyet a támogatási szerződés szerint átutal a támogatott számlaszámára.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a támogatási szerződés aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Keszőhidegkút, 2025. február 6.

Nagy Aranka sk.
polgármester



2025. február 13-i Képviselő-testületi ülés 9.) számú napirendi pontja

Döntés a kötelező felvételt biztosító általános iskolák felvételi körzetének véleményezéről

Előadó: Nagy Aranka polgármester

Az előterjesztést készítette: Kis-Fehér Katalin jegyző

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC törvény (a továbbiakban: Nkt.) 50. § (8) bekezdése kimondja, hogy a területileg illetékes tankerületi központ meghatározza és közzéteszi az általános iskolák felvételi körzetét. A felvételi körzetek megállapításához a területileg illetékes tankerületi központnak be kell szereznie az érdekelt települési önkormányzatok véleményét.

Az Nkt. 50. § (10) bekezdése alapján a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti nemzetiségi köznevelési intézmény vonatkozásában, a nemzetiséghez tartozó gyermekek óvodai nevelését, iskolai nevelés-oktatását ellátó nevelési-oktatási intézmény működési, felvételi körzetének meghatározása előtt be kell szerezni az érdekelt települési nemzetiségi vagy országos feladatot ellátó iskola esetén az országos nemzetiségi önkormányzat egyetértését. Több településre kiterjedő működési, felvételi körzet esetén valamennyi érintett települési nemzetiségi önkormányzat egyetértését be kell szerezni, érintett települési nemzetiségi önkormányzat hiányában a területileg illetékes, érintett területi nemzetiségi önkormányzat véleményét kell kikérni.

A nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VII. 31.) EMMI rendelet 24. § (1) bekezdésének értelmében az illetékes tankerületi központ december 1-jéig tájékoztatja a települési önkormányzatokat, az illetékességi területén működő általános iskolákat, valamint az Nkt. 50. § (10) bekezdése szerinti esetben a nemzetiségi önkormányzatot a kijelölt körzetek tervezetéről.

A települési önkormányzat a véleményéről, az Nkt. 50. § (10) bekezdése szerinti esetben a nemzetiségi önkormányzat az egyetértéséről vagy körzethatár módosítását kezdeményező javaslatáról február 15. napjáig tájékoztatja az illetékes tankerületi központot.

A tervezet alapján a Keszőhidegkút Községet érintő felvételi körzetek az alábbiak:

Högyézi Hegyhát Általános Iskola, Gimnázium és Kollégium

(OM 036 360) 7191 Högyész, Fő utca 1-3.

Högyézi Hegyhát Általános Iskola és Gimnázium Gyönki Tagiskolája (OM 036 360)

7064 Gyöng, Ifjúsági ltp. 11.

*Felvételi körzet: Belecska, Diósberény, Gyöng, **Keszőhidegkút**, Miszla, Szárazd, Szakadát, Udvari, Varsád közigazgatási területe*

Az előterjesztésben szereplő iskolakörzet az elmúlt évekhez képest nem változott.

Fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Határozati javaslat:

Keszőhidegkút Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Tamási Tankerületi Központ által elkészített, a 2025/2026-os tanévre vonatkozó, a Tamási Tankerületi Központ illetékességi területén működő általános iskolák kötelező felvételi körzetét tartalmazó dokumentumot és azt Keszőhidegkút község tekintetében változtatás nélkül jóváhagyja.

Határidő: 2025. február 15.

Felelős: polgármester

Keszőhidegkút, 2025. február 6.

Nagy Aranka sk.
polgármester



2025. február 13-i Képviselő-testületi ülés 10.) számú napirendi pontja

Az önkormányzat 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének megtárgyalása

Előadó: Kis-Fehér Katalin jegyző

Az előterjesztést készítette: Kis-Fehér Katalin jegyző, Lisztes-Tóth Linda belső ellenőrzési vezető

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

Az Önkormányzat számára éves ellenőrzési terv készítésének kötelezettségét több jogszabály is előírja:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (4) szerint a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.), melynek 10 § alapján a költségvetési szerv vezetője köteles kialakítani a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységtől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A Bkr. 15 § (7) bekezdése szerint az önkormányzati költségvetési szerveknél a belső ellenőrzést elláthatja

a) a költségvetési szerv (ideértve a polgármesteri hivatalt is) által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr;

b) a társulás által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr.

Az Önkormányzatnál megbízási szerződés keretében a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft látja el a belső ellenőrzési tevékenységet.

A Bkr. 22. § (1) bekezdés alapján a belső ellenőrzési vezető feladata többek között a belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése, valamint a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének - helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület - jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése.

A Bkr. 30. § (1a) bekezdése alapján az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó helyi önkormányzatnál, költségvetési szervnél öt évente, a helyi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

A jogszabályok alapján elkészített, az önkormányzatra kialakított 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési terv az előterjesztés mellékletét képezi, amelyet a Képviselő-testületnek jóvá kell hagynia.

A fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Határozati javaslat:

Keszőhidegkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdésében foglaltak alapján, az önkormányzat 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Határidő: 2025. február 28.

Felelős: jegyző

Keszőhidegkút, 2025. február 6.

Kis-Fehér Katalin sk.
jegyző



KESZŐHIDEGKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE 2025-2029. ÉV

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § (1a) bekezdése alapján az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó helyi önkormányzatnál, költségvetési szervnél öt évente, a helyi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készíti, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Keszőhidegkút Község Önkormányzata alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével.

Ezek teljesítése érdekében a Bkr. 30. § alapján Keszőhidegkút Község Önkormányzata 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok:

- tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával végezni;
- az államháztartáson kívüli szervezetekkel (civil szervezetekkel, alapítványokkal), gazdasági társaságokkal, egyházakkal történő együttműködés;
- kistérségi, regionális és nemzetközi együttműködés erősítése;
- szolgáltató közigazgatás fejlesztése;
- lakossággal való kapcsolattartás;
- nevelésbe történő befektetés;
- a sport, mint az egészséges életmód és életminőséget meghatározó tényező biztosítása;
- közművelődés elérhető minőséggel;
- a szociális ellátásoknál a rászorultság és az emberközpontúság elvének érvényesítése;
- településüzemeltetési feladatok ellátása;
- vízgazdálkodás, hulladékgazdálkodás biztosítása;
- járdák, úthálózat fejlesztése;
- környezetvédelem, közterület- és parkgondozás gondozottabb, rendezettebb ellátása, valamint a gondozás alá vett területek bővítése;
- környezetvédelemmel összefüggő beruházások, szennyvízcsatorna-hálózat európai szintű megvalósítása, hulladéklerakási technológia kialakítása, valamint a megújuló energia-program kidolgozása és megvalósítása;
- intézményfejlesztési célok megvalósítása, műemlékvédelem biztosítása;
- akadálymentesítés továbbfejlesztése, az egészségügy és sportolási lehetőségek fejlesztése;
- pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, illetve önerőképesség növelése.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja:

- hozzájáruljon az Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, melyek a gazdasági programban és a különböző koncepciókban kerültek megfogalmazásra,
- a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a működőképesség és pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében,
- vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- a pénzügyi egyensúlyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatos feltárt kockázati tényezők elemzése,
- a feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes ellátásának megalapozása,
- vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolásokat, beszámolókat megbízhatóságát,
- a belső kontrollrendszer működésének és hatékonyságának folyamatos vizsgálata,
- az önkormányzat bevételei között jelentős állami támogatás igénylése és elszámolása szabályszerűségének ellenőrzése,
- a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzése, figyelemmel a jogszabályi változásokra,
- ajánlásokat, javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében,
- szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény ellenőrzések, valamint informatikai rendszerellenőrzések elvégzése,
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok, javaslatok hasznosulásának kontrollja,
- az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának elősegítése,
- az önkormányzat esetleges gazdasági társaságai működésének folyamatos ellenőrzése,
- az intézményrendszer működésének, gazdálkodásának helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása,
- a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartatása,
- az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátás szorgalmazása,
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,
- a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése.

A belső kontrollrendszer általános értékelése:

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során a költségvetési szerv vezetőjének figyelembe kell vennie az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat.

A belső ellenőrzés egyik fő ellenőrzési témaköre, elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát. Az ellenőrzések (kiemelten a rendszerellenőrzések) során figyelembe kell venni az ellenőrzés alá vont szerv ellenőrzési nyomvonalát, mely a vizsgálat kiindulópontját is képezheti. A megállapítások alapján javaslattal élhet a belső ellenőrzés a nyomvonal kiegészítése, pontosítása érdekében.

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázati tényezők figyelembe vételével kockázatelemzést végezni és integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. A belső ellenőrzés feladata a kapcsolódó szabályzat elemzése, értékelése, a kockázatkezelés dokumentálásának, hatékonyságának vizsgálata kapcsolódó ellenőrzési témakor esetében.

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy az önkormányzat:

- a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- kontrollkörnyezetet,
- integrált kockázatkezelési rendszert,
- kontrolltevékenységeket,
- információs és kommunikációs rendszert,
- monitoring (nyomon követési) rendszert

kialakítani és működtetni.

A Bkr. 21. § 2. pontja a belső ellenőrzés feladatának határozza meg a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítésének, működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését, továbbá a belső kontrollrendszerek gazdaságos, hatékony és eredményes működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését.

A belső ellenőrzés az önkormányzat céljainak elérése érdekében a soros ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését, beleértve a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollokat.

A kockázati tényezők és értékelésük:

A belső ellenőrzés tervezésének kockázatelemzésen kell alapulnia, rendelkezésre álló erőforrásait (személyi feltétel, időkeret) a legnagyobb kockázatot jelentő területek felé kell összpontosítania. A kockázatelemzésre a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített lépések alapján kerül sor.

A főfolyamatok és folyamatgazdák azonosítását követően a folyamatok és a felmért kockázati tényezők összevetésre kerülnek, melynek alapján a várható hatás és a bekövetkezés valószínűségét figyelembe véve rögzítésre kerül az összesített kockázatelemzés.

Az egyes folyamatok jelentősége és kockázatossága alapján összesített értékelés készül (alacsony, közepes, magas).

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:

- gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet változása,
- az önkormányzat feladatainak változása, strukturális átrendeződése,
- a szervezet, a működés összetettsége,
- a számviteli rendszerek megbízhatósága,
- a szabályozottság hiánya,
- a szervezet állandósága,
- az információáramlás és információnyújtás elégtelensége,
- a dolgozók képzettsége, gyakorlottsága és hozzáértése,
- az általános külső és belső ellenőrzési környezet,
- a működési környezet kockázatai,
- az elemi csapásokból eredő kockázatok.

Működési kockázati tényezők azonosítása:

Belső kontrollhoz kapcsolódó

- Célkitűzések elérésének elősegítésére tervezett belső kontrollok megléte, működése, eredményessége, a problémák megelőzésére, észlelésére és kijavítására, a kellemetlen események megelőzésére, kezelésére gyakorolt hatás.

Pénzügyi és gazdasági

- Likviditás, forgó- és tőkeeszközök értéke, bevételek nagysága, kiadások alakulása, vagyongazdálkodás észszerűsége.

Működésben bekövetkezett változások

- A különböző munkafolyamatokban történt változások hatása milyen mértékben befolyásolta a szervezet működését.

Környezeti, külső hatások

- A más szervekkel való kapcsolat kialakítása (közbeszerzés), a megfelelő jogi, gazdasági, informatikai, pénzügyi-számviteli rendszer kialakítása, komplexitása.

Történeti áttekintés, munkatársak tapasztalatai

- Az előforduló hibák, szabálytalanságok korrigálását, a különféle változtatást is magába foglaló aggályok megszüntetését segítette-e a szervezet munkatársainak képzettsége, tapasztalata.

Magatartás

- Az ellenőrzés külső szolgáltatóval történő megszervezésének hatása a belső ellenőrzésre, más munkatársakkal szemben tanúsított hozzáállás, elszámoltathatóság, megbízhatóság, és kontroll érvényesítése.

1. Kontroll értékelése	2. Változás (integráció)
1. Megfelelő és eredményes	1. Stabil rendszer, kis változások
2. Közepes, néhány hiányossággal	2. Kis változások, de nem rendszerek, vagy jelentősek
3. Gyenge	3. A munkatársak személyét, a szabályzást és a folyamatokat érintő jelentős változások
Súly: 5	Súly: 4

3. A rendszer komplexitása	4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1. Nem komplex	1. Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2. Közepesen komplex	2. Közepes mértékű
3. Nagyon komplex	3. Nagy mértékű a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más fontos rendszerekkel
Súly: 4	Súly: 3

5. Költségszint	6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás
1. Alacsony	1. Alacsony
2. Közepes	2. Közepes
3. Magas	3. Magas
Súly: 6	Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő	8. Vezetés aggályai a rendszer működését illetően
1. 1 évnél kevesebb	1. Alacsony szintű
2. 1 év	2. Közepes szintű
3. 2 év	3. Magas szintű
4. 3 év	
5. 3 évnél több	
Súly: 2	Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	10. Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás
1. Kicsi	1. Kicsi
2. Közepes	2. Közepes
3. Nagy	3. Jelentős
Súly: 4	Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége	12. Közvélemény érzékelése
1. Nagyon tapasztalt és képzett	1. Alacsony
2. Közepesen tapasztalt és képzett	2. Közepes
3. Kevés vagy semmilyen tapasztalat	3. Magas
Súly: 3	Súly: 4

Ssz.	Kockázati tényezők	Kockázati tényező	Alkalmazott súly	Ponthatár
1.	Kontrollok értékelése	1 - 3	5	5 – 15
2.	Változás – átszervezés	1 - 3	4	4 – 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	4	4 – 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3 – 9
5.	Bevétel és költség szint	1 - 3	6	6 – 18
6.	Külső ill. harmadik fél által gyakorolt hatás	1 - 3	2	2 – 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	2	2 – 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3 – 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	4	4 – 12
10.	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	1 - 3	3	3 – 9
11.	Munkatársak tapasztalata, képzettsége	1 - 3	3	3 – 9
12.	Közvélemény érzékelése	1 - 3	4	4 – 12

Minimum pontszám: 43 Maximum pontszám: 133

A fenti táblázat keretet ad a konkrét feladatok meghatározásánál alkalmazott táblázatokhoz.

A táblázatban szereplő pontszámok mutatják az adott témára vonatkozóan a kockázatot. Minél magasabb a pontszám, illetve az összes pontszám és a maximum elérhető pontok hányada, annál magasabbnak tekinthető a kockázat.

Egy rendszer kockázati tényezőjének mértéke:

43-72	Alacsony
73-100	Közepes
101-133	Magas

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv:

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelés. Ezért törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására, valamint a vizsgálati eljárások, módszerek, a belső ellenőrzési jelentések tartalmi követelményeinek biztosítására a belső ellenőrzési kézikönyvben, a nemzetközi – és a hazai belső ellenőrzési standardok és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatókban foglalt előírásoknak megfelelően.

A fejlesztés érdekében a belső ellenőrzés folyamatosan figyelemmel kíséri a jogszabályi változásokat és alkalmazza az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatókat és ajánlásokat.

A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése:

A belső ellenőrzési feladatokat külső szakértő cég látja el, a jogszabályi követelményeknek megfelelő felsőfokú iskolai végzettséggel, szakmai képzettséggel, belső ellenőri regisztrációval és több éves költségvetési gyakorlati tapasztalattal rendelkező belső ellenőrök biztosításával.

Az ellenőri kapacitás lefedi az önkormányzat ellenőrzési igényeit.

A belső ellenőrök hosszú távú képzési terve:

A belső ellenőrzési feladatot jelenleg ellátó személyek rendelkeznek a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet által előírt végzettséggel. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a belső ellenőrök az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkeznek, nyilvántartásba vételük megtörtént, illetve eleget tettek a továbbképzési kötelezettségüknek.

A feladat elvégzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete. A központilag szervezett kötelező oktatásokon, ellenőrzési konzultációkon ellenőrzési értekezleteken való részvételét a vállalkozás megköveteli és biztosítja. A regisztrált belső ellenőrök évenkénti továbbképzésén a részvétel kötelező.

A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásba vételét és kötelező szakmai továbbképzését a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet írja elő. A továbbképzéseken való részvételek során törekedni kell a belső ellenőrzés speciális ismeretkörének bővítésére.

Az ellenőrzés tárgyi és információs igénye:

Az ellenőrzött szervek kötelesek a helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőrök számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani (Bkr. 28. § d) bekezdés).

Tárgyi igények biztosítása:

A belső ellenőrzést végző vállalkozás biztosítja a feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket.

Információs igények biztosítása:

A belső információk a szerv(ek) vezetőivel történő személyes kapcsolattal, a beszámolók, költségvetések, az aktuális alap dokumentumok, átadásával biztosítható.

A külső információs igényt a jogszabály-figyelési, konzultációs és továbbképzési lehetőségek biztosítják.

Az ellenőrzések alatt a szükséges adatokhoz való hozzáférés biztosított.

Az ellenőrzés által vizsgálandó területek (prioritások):

A Bkr. előírásainak megfelelően a belső ellenőrzés végezhet rendszer-, szabályszerűségi, pénzügyi, teljesítmény, valamint informatikai ellenőrzéseket. Az ellenőrzési témakör kiválasztásánál a belső ellenőrzés figyelembe veszi a kockázatelemzés eredményét, különös tekintettel a magas kockázatúnak ítélt területekre.

Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat, rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az éves terv összeállítása során a belső ellenőrzés figyelembe veszi az előző év vizsgálatainak főbb megállapításait, az ellenőrzés alá még nem vont területeket, valamint a jelentősebb szervezeti, személyi vagy feladatokban bekövetkezett változásokat.

- a szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban,
- az operatív gazdálkodás szabályainak betartása,
- a feladatalapú állami hozzájárulások és támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- a pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtását ellenőrizni kell,
- a belső kontrollrendszer működtetéséhez előírt belső szabályzatok meglétének ellenőrzése, valamint a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer működésének értékelése,
- a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése,
- a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
- külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata,
- beszerzési eljárások ellenőrzése,
- az esetleges EU-s forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése.

Az ellenőrzések kiemelt területeit szükség szerint felül kell vizsgálni és a megváltozott feladatokhoz, körülményekhez igazítani.

Keszőhidegkút, 2025. február

Készítette:

Jóváhagyta:

.....
 Lisztes-Tóth Linda
 belső ellenőrzési vezető
 Vincent Auditor Kft.

.....
 Kis-Fehér Katalin
 jegyző