

# JEGYZŐKÖNYV

*Bedegkér község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. május 28. napján 15.00 órakor megtartott testületi üléséről*



*Az ülés helye:*

Községháza  
8666 Bedegkér Rákóczi utca 147.

*Az ülés időpontja:*

2025. május 28. 15.00. óra

*Jelen vannak:*

Vati József	polgármester
Vágner Róbert	alpolgármester
Bite Krisztián	képviselő
Baráth Lajos	képviselő

*Igazoltan távol maradt:*

Jánosek Melinda	képviselő
-----------------	-----------

*Meghívottak:*

Nagy János	jegyző
Nagy Józsefné	jegyzőkönyvvezető

*Vati József polgármester:* Szeretettel köszöntök mindenkit. Megállapítom a jelenléti ív alapján, hogy a testület határozatképes. 1 fő képviselő nincs jelen. Javaslatként kiküldött napirendi pontokat tárgyaljuk. Kézfeltartással szavazatok.

**Javasolt napirendi pontok:**

- 1.) Rendelet-tervezet Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról  
Előterjesztő: Vati József polgármester
- 2.) Rendelet-tervezet Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról  
Előterjesztő: Vati József polgármester
- 3.) Rendelet-tervezet Bedegkér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról  
Előterjesztő: Vati József polgármester
- 4.) Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről  
Előterjesztő: Vati József polgármester
- 5.) Beszámoló a falugondnok munkájáról  
Előterjesztő: Vati József polgármester
- 6.) Egyebek

*Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyhangú 4 igen szavazattal az alábbi napirendi pontok megtárgyalását fogadta el:*

**32/2025.(V.28.) Kt. számú határozat**

*Tárgy: Javasolt napirendi pontok elfogadása*

*Bedegkér Község Önkormányzatának képviselő-testülete a meghívóban szereplő napirendi pontokat az alábbiak szerint fogadta el:*

- 1.) Rendelet-tervezet Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról  
Előterjesztő: Vati József polgármester
- 2.) Rendelet-tervezet Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról  
Előterjesztő: Vati József polgármester
- 3.) Rendelet-tervezet Bedegkér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról  
Előterjesztő: Vati József polgármester

4.) Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről  
Előterjesztő: Vati József polgármester

5.) Beszámoló a falugondnok munkájáról  
Előterjesztő: Vati József polgármester

6.) Egyebek

**1.) Rendelet-tervezet Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról**  
Előterjesztő: Vati József polgármester

*Vati József polgármester: Hozzászólás valakinek?*

Hozzászólás nem hangzott el.

**Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal megalkotta a 3/2025. (V. 29.) önkormányzati rendeletét. (A rendelet a jegyzőkönyv 1. mellékletét képezi.)**

**2.) Rendelet-tervezet Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról**  
Előterjesztő: Vati József polgármester

*Vati József polgármester: Hozzászólás valakinek?*

Hozzászólás nem hangzott el.

**Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal megalkotta a 4/2025. (V. 29.) önkormányzati rendeletét. (A rendelet a jegyzőkönyv 2. mellékletét képezi.)**

**3.) Rendelet-tervezet Bedegkér Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról**  
Előterjesztő: Vati József polgármester

*Vati József polgármester: Hozzászólás valakinek?*

Hozzászólás nem hangzott el.

**Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal megalkotta az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendeletét. (A rendelet a jegyzőkönyv 3. mellékletét képezi.)**

**4.) Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről**  
Előterjesztő: Vati József polgármester

*Vati József polgármester: Hozzászólás valakinek?*

Hozzászólás nem hangzott el.

Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyhangú 4 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatát:

**33/2025.(V.28.) Kt. számú határozat**

**Tárgy: Összefoglaló jelentés a 2024. évi belső ellenőrzésről**

*Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján Bedegkér Községi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzéséről készült jelentést jóváhagyja.*

**5.) Beszámoló a falugondnok munkájáról**  
**Előterjesztő: Vati József polgármester**

*Vati József polgármester:* Hozzászólás valakinek?

Hozzászólás nem hangzott el.

Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyhangú 4 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatát:

**34/2025.(V.28.) Kt. számú határozat**

**Tárgy: Falugondnoki beszámoló elfogadásáról**

*Bedegkér Község Önkormányzatának képviselő-testülete az előterjesztés szerinti Falugondnoki beszámolót megismerve, a beszámolót elfogadta.*

**6.) Egyebek**

*Vati József polgármester:* Tájékoztatásul szeretnék néhány dolgot elmondani, 06.07-én megtartjuk a faluban a Gyermeknapot, 07.05-én Falunapot tartunk. A Magyar Falu programban benyújtottuk a pályázatot a Petőfi köz útjavítására, tervezés alatt van. Hidegaszfalittal kátyúzunk.Orsós János közfoglalkoztatottat figyelmeztetésben részesítettem ittas vezetés miatt.

*Baráth Lajos képviselő:* A főúton besüllyedt az aszfalt.

*Vati József polgármester:* Intézkedtem, folyamatban van a javítás. Még annyit szeretnék elmondani, a temetőgondnok elkészítette a temető térkép egy részét, ha készen lesz, elküldjük, hogy digitális térkép legyen. Még egy döntést kell hoznunk, a Versenyképes Járások képviselőjéről.

*Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatát:*

35/2025. (V.28.) Kt. számú határozat

*Tárgy: Versenyképes Járások Program Konzorciumi képviselőtről*

*Bedegkér Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Versenyképes Járások Program Konzorciumi Megállapodás aláírására meghatalmazza Vati József polgármestert. Versenyképes Járások Program pályázati benyújtására meghatalmazza és felkéri Vidus Lajos Kapoly Község polgármesterét.*

*További kérdés, hozzászólás, indítvány nem hangzott el. Vati József polgármester az ülést 15:35-kor berekesztette.*



**Vati József  
polgármester**



Kmf.



**Nagy János  
jegyző**

Bedegkér Község Polgármesterétől  
8666 Bedegkér, Rákóczi u.147.  
Telefon, fax: 84/585-100  
E-mail: [titkarsag@kapolyikoh.hu](mailto:titkarsag@kapolyikoh.hu)

## MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 44.§-ban biztosított jogkörömben eljárva Bedegkér Község Önkormányzatának Képviselő-testületét összehívom **2025. május 28. napján 15.00. órától** kezdődő rendkívüli képviselő-testületi ülésre, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Bedegkér Önkormányzat, Bedegkér, Rákóczi F.u.147.

Napirendi pontok:

Nyilvános ülés:

- 1.) Rendelet-tervezet Bedegkér Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról  
Előterjesztő: Vati József polgármester
- 2.) Rendelet-tervezet Bedegkér Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról  
Előterjesztő: Vati József polgármester
- 3.) Rendelet-tervezet Bedegkér Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról  
Előterjesztő: Vati József polgármester
- 4.) Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről  
Előterjesztő: Vati József polgármester
- 5.) Beszámoló a falugondnok munkájáról  
Előterjesztő: Vati József polgármester
- 6.) Egyebek

Megjelenésére feltétlenül számítok!

Kapoly, 2025. 05. 20.

Tisztelettel:

Vati József sk.  
polgármester



Feladó:	titkarsag@kapolyikoh.hu
Címzett:	bedegkergyongyi@gmail.com, janosekmelinda@gmail.com, Lajos Baráth <barathlanos@gmail.com>, Róbert Vágner <vagnerrobert10@gmail.com>, Krisztián Bite <bitekrisztian1975@gmail.com>
Dátum:	kedd, máj 20, 2025, 15:23
Tárgy:	Meghívó Bedegkér 2025 05 28
Melléklet:	Meghívó Bedegkér 2025 05 28.pdf



# JELLENLÉTI ÍV

Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 28. napján  
15.00 órakor tartott rendkívüli ülésen megjelentekről

Vati József polgármester

Vágner Róbert alpolgármester

Jánosek Melinda képviselő

Bite Krisztián képviselő

Baráth Lajos képviselő

*Vati József*  
.....  
*Vágner Róbert*  
.....

.....  
*Jánosek Melinda*  
.....  
*Bite Krisztián*  
.....  
*Baráth Lajos*  
.....

## Meghívottak:

Nagy János jegyző

*Nagy József NE* jkv. vezető

*Nagy János*  
.....  
*Nagy József NE*  
.....

Lakosság részéről:

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....



1)

**Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2025. (V. ...) önkormányzati rendelete**

**Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] A költségvetési rendelet módosításának célja a 2023. évi maradvány, az állami támogatások, pályázati források, a Képviselő-testület, valamint a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben a polgármester által meghozott döntések tárgyidőszakot érintő pénzügyi hatásainak átvezetése.

[2] Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

(1) A Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését 110 120 939,- Ft bevétellel, és 110 120 939,- Ft kiadással állapítja meg.”

(2) A Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„Ezen belül

a) a működési célú bevételt 118 535 780,- Ft	
ab) közhatalmi bevételek	8 526 000,- Ft
ac) önkormányzatok költségvetési támogatása	46 128 076,- Ft
ad) működési célú támogatásértékű bevételek	45 325 127,- Ft
af) előző évi maradvány igénybevétele	13 801 565,- Ft
ag) megelőlegezés bevétele	1 350 012,- Ft
b) a működési célú kiadásokat	118 535 780,- Ft
ba) a személyi juttatások kiadásait	56 853 287,- Ft
bc) a munkaadókat terh. és a szoc. hoz. adó	4 106 227,- Ft
bd) dologi kiadás	35 718 115,- Ft
be) ellátottak pénzbeli juttatásai	5 087 859,- Ft
bf) egyéb működési célú kiadások	11 751 225,- Ft
bg) általános tartalék	1 250 000,- Ft
bh) céltartalék	750 000,- Ft
bi) megelőlegezés visszafizetése	3 019 067,- Ft
c) a felhalmozási célú bevételt	54 939 628,- Ft
ca) felhalmozási támogatások	0,- Ft
cb) felhalmozási bevételek	0,- Ft
cc) előző évi maradvány igénybevétele	54 939 628,- Ft
d) a felhalmozási célú kiadást	54 939 628,- Ft
da) beruházási kiadások	48 201 759,- Ft
db) felújítási kiadások	6 737 869,- Ft
dc) céltartalék	0,- Ft

állapítja meg.”

2. § (1) A Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

### 3.§

(1) A Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(2) A Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(3) A Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

4. § Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Előterjesztés**  
**Bedegkér Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**képviselő-testületi ülésére**  
**Bedegkér Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló**  
**1/2024. (I.29.) önkormányzati rendelet módosításához**

Tisztelt Képviselő-testület!

Bedegkér Község Önkormányzat képviselő-testülete 2024.01.29.napján tartott ülésén fogadta el az Önkormányzat 2024. évi költségvetését az 1/2024. (I.29.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: Ör.).

**Általános indokolás**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdéseire és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42.§ rendelkezésére figyelemmel a költségvetés megalkotása óta felmerült változások miatt szükséges az előirányzatok módosítása.

Fentiekre tekintettel terjesztem elő az Ör. második számú módosítását.

A 2024. évi előirányzatok módosítását a többek között a következők teszik szükségessé:

- Az előző évi pénzmaradvány összegének módosítása megtörtént, a módosított összeg 68 741 193Ft.
- Államháztartáson belüli megelőlegezések összege: 1 350 012 Ft.
- További módosítások a teljesítések figyelembevételével történtek:
- közfoglalkoztatottak miatt módosult a törvény szerinti munkabérek és a járulékok összege, továbbá a céljuttatás, végkielégítés, választott tisztségviselők juttatásai és az egyéb külső személyi juttatások kerültek módosításra összesen + 31 510 083 Ft-tal.
- Dologi kiadásoknál a közfoglalkoztatás miatt került módosításra az üzemeltetési anyagok beszerzése, a teljesítés időarányos figyelembevételével módosításra került a villamosenergia díja, a karbantartás, egyéb szolgáltatások, vásárolt élelmezés tervezett előirányzata is. Dologi kiadásoknál ez összesen + 11 916 855 Ft módosítást eredményezett.
- Beruházásaink összegét növeltük 2 907 759 Ft-tal, mint eszközbeszerzés és a hozzá kapcsolódó áfa.
- Év elején még nem tervezett felújítások összege került be a rendelet módosításba + 6 737 869 Ft összegben.
- Bevételeinknél a helyi önkormányzatok működési támogatása + 5 151 690 Ft-tal, az egyéb támogatás értékű működési bevételeink módosított összege 45 325 127 Ft.

**Előzetes hatásvizsgálat**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit, Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselőtestületét tájékoztatni kell.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi hatása: nincs, a jogszabályi környezethez igazodást szolgálja.
- gazdasági, költségvetési hatása: a költségvetési rendelet megalkotását követő előirányzat változások átvezetését célozza.
- környezeti, egészségi következménye: nincsenek.
- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nem számottevő.
- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a törvényi rendelkezések értelmében az előirányzatok változásával a költségvetési rendeletet módosítani kell.
- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet tervezet elfogadására.

Bedegkér, 2025. ....

Vati József  
polgármester

## Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdéseire és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42.§ rendelkezésére figyelemmel a költségvetés megalkotása óta felmerült változások miatt szükséges az előirányzatok módosítása.

Fentiekre tekintettel terjesztem elő az Ör. második számú módosítását.

A 2024. évi előirányzatok módosítását a többek között a következők teszik szükségessé:

- Az előző évi pénzmaradvány összegének módosítása megtörtént, a módosított összeg 68 741 193Ft.
- Államháztartáson belüli megelőlegezések összege: 1 350 012 Ft.
- További módosítások a teljesítések figyelembevételével történtek:
- közfoglalkoztatottak miatt módosult a törvény szerinti munkabérek és a járulékok összege, továbbá a céljuttatás, végkielégítés, választott tisztségviselők juttatásai és az egyéb külső személyi juttatások kerültek módosításra összesen + 31 510 083 Ft-tal.
- Dologi kiadásoknál a közfoglalkoztatás miatt került módosításra az üzemeltetési anyagok beszerzése, a teljesítés időarányos figyelembevételével módosításra került a villamosenergia díja, a karbantartás, egyéb szolgáltatások, vásárolt ételmezés tervezett előirányzata is. Dologi kiadásoknál ez összesen + 11 916 855 Ft módosítást eredményezett.
- Beruházásaink összegét növeltük 2 907 759 Ft-tal, mint eszközbeszerzés és a hozzá kapcsolódó áfa.
- Év elején még nem tervezett felújítások összege került be a rendelet módosításba + 6 737 869 Ft összegben.
- Bevételeinknél a helyi önkormányzatok működési támogatása + 5 151 690 Ft-tal, az egyéb támogatás értékű működési bevételeink módosított összege 45 325 127 Ft.



1. melléklet Költségvetési kiadások			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	
2	3	4	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	13 203 600	
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	600 000	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	650 000	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	14 453 600	
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 176 000	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	3 513 604	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	200 000	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	10 889 604	
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>25 343 204</b>	
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>1 951 550</b>	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	55 000	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	5 200 000	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	5 255 000	
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	125 000	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	375 000	
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	500 000	
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 250 000	
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	900 000	
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	250 000	
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	4 400 000	
40	Vásárolt élelmezés (K332)	565 000	
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 500 000	
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 715 000	
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 362 000	
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	13 542 000	
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	50 000	
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	150 000	
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 054 260	
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	300 000	
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	4 354 260	
64	<b>Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)</b>	<b>23 801 260</b>	

101	intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (>=102+103) (K47)	0
103	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K47)	0
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	3 680 000
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0
<b>124</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)</b>	<b>3 680 000</b>
127	A helyi önkormányzatok előző évi eiszámolásából származó kiadások (K5021)	0
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	7 600 925
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0
167	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=168+...+178) (K508)	450 000
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívüire (=183+...+192) (K512)	0
184	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0
193	Tartalékok (K513)	2 000 000
<b>194</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)</b>	<b>10 050 925</b>
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	35 664 567
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	9 629 433
<b>205</b>	<b>Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)</b>	<b>45 294 000</b>
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0
<b>210</b>	<b>Felújítások (=206+...+209) (K7)</b>	<b>0</b>
<b>273</b>	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)</b>	<b>110 120 939</b>

Módosított előirányzat

5

36 303 983

1 047 617

71 581

600 000

650 000

38 673 181

12 593 366

4 736 410

850 330

18 180 106

**56 853 287**

**4 106 227**

0

0

55 000

8 997 288

9 052 288

125 000

375 000

500 000

6 750 619

900 000

250 000

7 900 619

1 082 441

1 500 000

1 715 000

5 944 565

0

18 142 625

100 000

50 000

150 000

5 229 946

247 955

2 395 301

7 873 202

**35 718 115**

600 000

0

4 487 859

0

**5 087 859**

680 300

680 300

7 600 925

0

0

450 000

3 020 000

0

2 000 000

**13 751 225**

35 664 567

11 527

2 429 624

10 096 041

**48 201 759**

5 305 410

1 432 459

**6 737 869**

**170 456 341**

2. melléklet Költségvetési bevételek			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	
2	3	4	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	24 140 400	
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	14 306 910	
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	259 076	
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	14 565 986	
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	40 976 386	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	11 919 553	
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	
<b>45</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>	<b>52 895 939</b>	
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	
<b>81</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)</b>	<b>0</b>	
82	Magánszemélyek jövedelemadói (=83+84) (B311)	65 000	
84	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	
93	Jövedelemadók (=82+85) (B31)	65 000	
108	Vagyon típusú adók (=109+...+114) (B34)	1 225 000	
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	7 191 000	
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	7 191 000	
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	45 000	
<b>182</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)</b>	<b>8 526 000</b>	
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	0	
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	2 500 000	
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	
199	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (>=200+...+202) (B4081)	0	

203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatiellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	5 000
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	5 000
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	450 000
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0
<b>219</b>	<b>Működési bevételek</b> <b>(=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216)</b> <b>(B4)</b>	<b>2 955 000</b>
222	Ingtalanok értékesítése (>=223) (B52)	0
<b>230</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)</b>	<b>0</b>
234	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	450 000
238	ebből: háztartások (B64)	0
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245...+255) (B65)	0
246	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B65)	0
<b>256</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b> <b>(=231+...+234+244) (B6)</b>	<b>450 000</b>
<b>283</b>	<b>Költségvetési bevételek</b> <b>(=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)</b>	<b>64 826 939</b>

Módosított előirányzat

5

24 140 400

15 216 510

364 766

15 581 276

2 270 000

4 062 300

74 100

46 128 076

45 325 127

0

0

**91 453 203**

0

0

**0**

65 000

0

65 000

1 225 000

0

7 191 000

0

7 191 000

45 000

**8 526 000**

0

2 500 000

0

0

0

5 000

5 000

450 000

0

**2 955 000**

0

**0**

450 000

0

0

0

**450 000**

**103 384 203**

3. melléklet Finanszírozási kiadások			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	
2	3	4	
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)		0
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)		0
<b>38</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)</b>		<b>0</b>

Módosított előirányzat

5

3 019 067

3 019 067

**3 019 067**

4. melléklet Finanszírozási bevételek			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	
2	3	4	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	45 294 000	
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	45 294 000	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	45 294 000	
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>	<b>45 294 000</b>	

Módosított előirányzat

5

68 741 193

68 741 193

1 350 012

70 091 205

**70 091 205**

7. melléklet  
Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások

*forintban*

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
Ingatlanok felújítása	6 737 869	2024	0	6 737 869
<b>Összesen</b>	<b>6 737 869</b>		<b>0</b>	<b>6 737 869</b>

Beruházási kiadások

*forintban*

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
TOP Plusz-I.2.1-21-SO1-2022-000	50 000 000	2023-2024	45 294 000	45 294 000
Tárgyi eszköz beszerzés	2 907 759	2024	0	2 907 759
<b>Összesen</b>	<b>52 907 759</b>		<b>45 294 000</b>	<b>48 201 759</b>



Községi Önkormányzat  
Az önkormányzat összevont költségvetési egyenlege

BEVÉTELEK	KIADÁSOK				Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Megnevezés		
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>				<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>		
Működési célú	64 826 939	103 384 203	103 384 203	Működési célú	64 826 939	118 535 780
Pénzforgalmi bevételek	64 826 939	103 384 203	103 384 203	Pénzforgalmi kiadások	62 826 939	113 516 713
Működési célú támogatások	52 895 939	91 453 203	91 453 203	Személyi jellegű kiadások	25 343 204	56 853 287
Működési bevételek	2 955 000	2 955 000	2 955 000	Munkaadót terhelő járulékok	1 951 550	4 106 227
Közhatalmi bevételek	8 526 000	8 526 000	8 526 000	Dologi és egyéb folyó kiadások	23 801 260	35 718 115
Működési célra átvett pénzeszközök	450 000	450 000	450 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 680 000	5 087 859
M.c.tám.kölcs.visszafizetése				Egyéb működési kiadás	8 060 925	11 751 225
				<b>Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>2 000 000</b>	<b>5 019 067</b>
				Működési célú tartalékok	2 000 000	2 000 000
				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	0	3 019 067
<b>Felhalmozási célú</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Felhalmozási célú</b>	<b>45 294 000</b>	<b>54 939 628</b>
<b>Pénzforgalmi bevételek</b>				<b>Pénzforgalmi kiadások</b>	<b>45 294 000</b>	<b>54 939 628</b>
Felhalmozási támogatások AH belülről	0	0	0	Beruházási kiadások	45 294 000	48 201 759
Felhalmozási bevételek(konc.díj)				Felújítások	0	6 737 869
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				Egyéb felhalmozási kiadás	0	0
				Pénzügyi befektetések kiadásai	0	0
				<b>Pénzforgalmi nélküli kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				Felhalmozási tartalék	0	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>				<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	64 826 939	103 384 203	103 384 203		110 120 939	173 475 408
				<b>KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY</b>	<b>45 294 000</b>	<b>70 091 205</b>
				Működési hiány	0	15 151 577
				Felhalmozási hiány	45 294 000	54 939 628
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>64 826 939</b>	<b>103 384 203</b>	<b>103 384 203</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>110 120 939</b>	<b>173 475 408</b>
Működési célú bevételek összesen	64 826 939	103 384 203	103 384 203	Működési célú kiadások összesen	64 826 939	118 535 780
Felhalmozási célú bevételek összesen	0	0	0	Felhalmozási célú kiadások összesen	45 294 000	54 939 628



Községi Önkormányzat  
Az önkormányzat összevont költségvetési mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK				forintban
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>			<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>			
Működési célú	64 826 939	103 384 203	Működési célú	64 826 939	118 535 780	
Pénzforgalmi bevételek	64 826 939	103 384 203	Pénzforgalmi kiadások	62 826 939	113 516 713	
Működési célú támogatások	52 895 939	91 453 203	Személyi juttatások	25 343 204	56 853 287	
Működési bevételek	2 955 000	2 955 000	Munkaadókat terhelő járulékok	1 951 550	4 106 227	
Közhatalmi bevételek	8 526 000	8 526 000	Dologi és egyéb folyó kiadások	23 801 260	35 718 115	
Működési célra átvett pénzeszközök	450 000	450 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 680 000	5 087 859	
M.c.tám. kölcs.visszatérülése			Egyéb működési kiadás	8 050 925	11 751 225	
			Pénzforgalom nélküli kiadások	2 000 000	5 019 067	
			Működési célú tartalékok	2 000 000	2 000 000	
			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	0	3 019 067	
<b>Felhalmozási célú</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Felhalmozási célú</b>	<b>45 294 000</b>	<b>54 939 628</b>	
<b>Pénzforgalmi bevételek</b>			<b>Pénzforgalmi kiadások</b>	<b>45 294 000</b>	<b>54 939 628</b>	
Felhalmozási támogatások AH belülről	0	0	Beruházási kiadások	45 294 000	48 201 759	
Felhalmozási bevételek(konc.díj)			Felújítások	0	6 737 869	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			Egyéb felhalmozási kiadás	0	0	
			Pénzügyi befektetések kiadásai	0	0	
			<b>Pénzforgalmi nélküli kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			Felhalmozási tartalék	0	0	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>64 826 939</b>	<b>103 384 203</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>110 120 939</b>	<b>173 475 408</b>	
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)						
			<b>KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY</b>	<b>45 294 000</b>	<b>70 091 205</b>	
			Működési hiány	0	15 151 577	
			Felhalmozási hiány	45 294 000	54 939 628	
<b>A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA</b>			<b>FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>			
<b>Belső forrásból</b>	<b>45 294 000</b>	<b>70 091 205</b>	Működési célú hiteltörlesztés			
I. Működési célú pénzeszközök igénybevétele	0	13 801 565	Felhalmozási célú hiteltörlesztés			
II. Felhalmozási célú pénzeszközök igénybevétele	45 294 000	54 939 628				
III. Megelőlegezés		1 350 012				
<b>Külső forrásból</b>						
Likviditási hitefelvétel						
Felhalmozási célú hitefelvétel						
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>110 120 939</b>	<b>173 475 408</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>110 120 939</b>	<b>173 475 408</b>	
Működési célú bevételek összesen	64 826 939	118 535 780	Működési célú kiadások összesen	64 826 939	118 535 780	
Felhalmozási célú bevételek összesen	45 294 000	54 939 628	Felhalmozási célú kiadások összesen	45 294 000	54 939 628	



16. melléklet

2024. ÉVI

költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmaradvány

Sor-szám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat				Mindösszesen
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen	
1.	Maradvány igénybevétel- működési	0	0	0	0	0
2.	Maradvány igénybevétel- felhalmozási	45 294 000			45 294 000	45 294 000
<b>Összesen</b>		<b>45 294 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 294 000</b>	<b>45 294 000</b>

2024. ÉVI

költségvetési hiány külső finanszírozása

Sor-szám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat				Mindösszesen
		Önkormányzat				
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen	
1.						0
2.			0		0	0
<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Bedegkér Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról

[1] Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testülete Bedegkér Község Önkormányzata éves gazdálkodásának, az előző évi költségvetés végrehajtásának jóváhagyása céljából hozta meg jelen rendeletét.

[2] Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

### Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

(2) E rendelet hatálya kiterjed az átadott támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, valamint minden támogatásban részesülőre.

### A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítését 176 083 343,- Ft bevétellel, és 139 131 000,- Ft kiadással állapítja meg. Ezen belül:

a) a működési célú bevételt	98 336 654,- Ft
aa) működési bevételek	5 693 866,- Ft
ab) közhatalmi bevételek	17 586 065,- Ft
ac) önkormányzatok költségvetési támogatása	46 128 076,- Ft
ad) működési célú támogatásértékű bevételek	26 771 271,- Ft
ae) Működési célú átvett pénzeszköz	807 364,- Ft
af) előző évi maradvány igénybevétele	0,- Ft
b) a működési célú kiadásokat	93 539 485,- Ft
ba) a személyi juttatások kiadásait	44 601 165,- Ft
bb) a munkaadókat terh. jár. és a szoc. hoz. adó	3 484 099,- Ft
bc) dologi kiadás	29 996 072,- Ft
bd) ellátottak pénzbeli juttatásai	3 684 859,- Ft
be) egyéb működési célú kiadások	10 107 031,- Ft
bf) általános tartalék	0,- Ft
bg) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	1 666 259,- Ft
c) a felhalmozási célú bevételt	77 746 689,- Ft
ca) előző évi maradvány igénybevétele	68 741 193,- Ft
cb) felhalmozási támogatások	7 999 496,- Ft
cc) felhalmozási bevételek	1 006 000,- Ft
d) a felhalmozási célú kiadást	45 591 515,- Ft
da) beruházási kiadások	38 853 646,- Ft
db) felújítási kiadások	6 737 869,- Ft
dc) egyéb felhalmozási kiadás	0,-Ft

állapítja meg.

### Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mellékletei

3. § (1) Az önkormányzat költségvetési kiadásait és bevételeit forrásonként az 1. melléklet és a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat finanszírozási kiadásait és bevételeit forrásonként az 3. melléklet és a 4. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát, valamint a közfoglalkoztatottak létszámát az 5. melléklet szerint állapítja meg.

- (4) A képviselő- testület a felújítási és beruházási kiadásokat célonként a 6. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (5) Az önkormányzat 2024. évre vonatkozóan adósságot keletkeztető fejlesztési célt nem hagyott jóvá.
- (6) A képviselő- testület az általános és céltartalék felhasználását a 7. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (7) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 8. és a 9. melléklet részletezi.
- (8) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el a 10. melléklet alapján.
- (9) A Képviselő-testület a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit és kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 11. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (10) A képviselő-testület az Önkormányzat maradvány kimutatását e rendelet 12. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (11) A képviselő-testület az Önkormányzat vagyonomérlegét e rendelet 13. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (12) A képviselő-testület az Önkormányzat vagyonskimutatást e rendelet 14. melléklete szerint hagyja jóvá.

#### **Záró rendelkezések**

**4.§** Ez a rendelet kihirdetését követő nap lép hatályba.

## Előterjesztés

### Bedegkér Községi Önkormányzat Képviselőtestületének

#### Bedegkér Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítéséről szóló önkormányzati

#### rendeletének megalkotásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

#### Általános indokolás

Bedegkér Községi Önkormányzat 2024. évi teljesített költségvetése 176 083 343 Ft-os bevételi és 139 131 000 Ft-os kiadási főösszeggel kerül előterjesztésre.

A bevételi oldalon:	Költségvetési bevételek:	105 992 138 Ft
	<u>Finanszírozási bevételek:</u>	<u>70 091 205 Ft</u>
	Összesen:	176 083 343 Ft
A kiadási oldalon:	Költségvetési kiadások:	137 464 741 Ft
	<u>Finanszírozási kiadások:</u>	<u>1 666 259 Ft</u>
	Összesen:	139 131 000 Ft

#### Bevételek:

2013-tól teljes mértékben megváltozott az önkormányzatok finanszírozási rendszere az ún. feladatfinanszírozásra történő áttéréssel. A költségvetési törvény 2. melléklete tartalmazza a támogatások jogcímeit, ezek alapján önkormányzatunk 46 128 076 Ft támogatásban részesült, az alábbi jogcímek szerint:

A Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 24 140 400 Ft,

tartalmazza többek között: a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatását, közvilágítás fenntartásának támogatását, köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatását, közutak fenntartásának támogatását, illetve egyéb önkormányzati feladatok támogatását.

- A Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 15 581 276 Ft, tartalmazza a szociális feladatok egyéb támogatásának összegét, és a falugondnoki szolgáltatás támogatását.
- A Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2 270 000 Ft, tartalmazza a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatását.
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összege 4 062 300 Ft.
- Elszámolásból származó bevételek összege 74 100 Ft.

Az adókból befolyt bevételeink, közhatalmi bevételeink 17 586 065 Ft-ban teljesültek.

#### **Kiadások:**

Személyi jellegű kiadásokra 44 601 165 Ft-ot költöttünk, amely magában foglalja a polgármester, a közalkalmazott, illetve a közfoglalkoztatottak személyi juttatásait. Ezekhez kapcsolódnak a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó, melyre 3 484 099 Ft-ot költöttünk.

Dologi és egyéb folyó kiadásokra 29 996 072 Ft-ot könyveltünk. Ide tartoznak a közüzemi, szolgáltatási, üzemeltetési kiadások, karbantartásra fordított összegek.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között 3 684 859 Ft került könyvelésre. Ez az összeg szolgál a lakosságnak juttatott, egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított szociális juttatási kiadásokra.

Támogatásértékű, egyéb működési célú kiadásokra 10 107 031 Ft került könyvelésre, amely magába foglalja a közös hivatalnak átadott pénzeszközöket, illetve a társulásban fenntartott intézményeinknek átadandó hozzájárulásokat.

A költségvetés végrehajtásakor alapvető célkitűzések: az önkormányzat működőképességének fenntartása; likviditás megőrzése; költségvetési egyensúly fenntartása; pályázati lehetőségek kihasználása.

### **Előzetes hatásvizsgálat**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit, Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselőtestületét tájékoztatni kell.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi hatása: a költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtható feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

- gazdasági, költségvetési hatása: a költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns. A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó hatása van.

- környezeti, egészségi következménye: a rendeletnek környezeti, egészségi következménye nincs.

- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet az előző esztendőhöz viszonyítva többlet adminisztratív terhet nem eredményez.

- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

### **Részletes indokolás**

*az 1-2. §-okhoz*

Általános rendelkezéseket tartalmaznak.

*a 3. §-hoz*

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét tartalmazza, részletezve.

*a 4. §-hoz*

A költségvetési rendelet mellékleteire vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet tervezet elfogadására.

Bedegkér, 2025 ....

Vati József  
polgármester



## az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

### Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése az önkormányzatok számára előírja, hogy a költségvetés végrehajtásáról záró számadást kell készíteni és azt a Közgyűlés elé kell terjeszteni. A zárszámadást a költségvetéssel összehasonlítható szerkezetben kell elkészíteni. A zárszámadás összeállítására vonatkozóan további szabályokat állapít meg az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet. Az éves költségvetési beszámoló készítéséről az Áht., valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet rendelkezik.

Az Önkormányzat zárszámadása részletesen, a költségvetéssel összehasonlítható módon tartalmazza a 2024. évi bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatait, valamint ezek teljesítési adatait. A szöveges előterjesztés a fenti adatok figyelembevételével részletes tájékoztatást ad a tervezett feladatok végrehajtásának helyzetéről, mind a működési, mind a felújítási, beruházási feladatok vonatkozásában.

A 2024. évi zárszámadás vagyonszámlája a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletettséggel mutatja be az Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását, valamint a vagyon változását az egyes vagyonszámok szerint.

A zárszámadás keretén belül kerül sor az Önkormányzat 2024. évi maradványának megállapítására és elszámolására is.

A maradványokhoz kapcsolódóan bemutatásra kerülnek azok az egyes feladatokkal összefüggő áthúzódó kötelezettségek is, melyek fedezetül a maradványok szolgálnak.

A zárszámadási rendelet megalkotásával a Képviselő-testület a törvényben előírt kötelezettségének tesz eleget. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. § értelmében, amennyiben az Önkormányzat nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, a részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.



1. melléklet Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
2	3	4	5	10	%
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	13 203 600	36 303 983	30 192 188	83%
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	1 047 617	461 752	44%
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0	71 581	71 581	100%
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	600 000	600 000	400 000	67%
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	650 000	650 000	405 546	62%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	14 453 600	38 673 181	31 531 067	82%
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 176 000	12 593 366	10 167 366	81%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	3 513 604	4 736 410	2 575 402	54%
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	200 000	850 330	327 330	38%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	10 889 604	18 180 106	13 070 098	72%
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>25 343 204</b>	<b>56 853 287</b>	<b>44 601 165</b>	<b>78%</b>
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>1 951 550</b>	<b>4 106 227</b>	<b>3 484 099</b>	<b>85%</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	3 287 562	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	196 537	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	55 000	55 000	0	0%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	5 200 000	8 997 288	8 989 260	100%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	5 255 000	9 052 288	8 989 260	99%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	125 000	125 000	14 204	11%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	375 000	375 000	253 705	68%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	500 000	500 000	267 909	54%
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 250 000	6 750 619	4 787 318	71%
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	900 000	900 000	355 294	39%
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	250 000	250 000	110 925	44%
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	4 400 000	7 900 619	5 253 537	66%
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	565 000	1 082 441	1 082 441	100%
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 500 000	1 500 000	970 975	65%
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 715 000	1 715 000	105 000	6%
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 362 000	5 944 565	5 924 913	100%
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	393 221	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	13 542 000	18 142 625	13 336 866	74%
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	100 000	0	0%
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	50 000	50 000	32 610	65%
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	150 000	150 000	32 610	22%
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 054 260	5 229 946	4 726 171	90%
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	247 955	247 955	100%
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	300 000	2 395 301	2 395 301	100%
63	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	4 354 260	7 873 202	7 369 427	94%
64	<b>Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)</b>	<b>23 801 260</b>	<b>35 718 115</b>	<b>29 996 072</b>	<b>84%</b>
101	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (>=102+103) (K47)	0	600 000	400 000	67%
103	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	400 000	
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	3 680 000	4 487 859	3 284 859	73%
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 600 000	
124	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)</b>	<b>3 680 000</b>	<b>5 087 859</b>	<b>3 684 859</b>	<b>72%</b>
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	680 300	680 300	100%
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	680 300	680 300	100%

154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	7 600 925	7 600 925	7 087 031	93%
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	5 047 357	
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	2 039 674	
167	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=168+...+178) (K508)	450 000	450 000	0	0%
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	0	3 020 000	2 339 700	77%
184	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	2 339 700	
193	Tartalékok (K513)	2 000 000	2 000 000	0	0%
<b>194</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b> <b>(=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)</b>	<b>10 050 925</b>	<b>13 751 225</b>	<b>10 107 031</b>	<b>73%</b>
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	35 664 567	35 664 567	28 192 443	79%
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	11 527	11 527	100%
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	2 429 624	2 429 624	100%
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	9 629 433	10 096 041	8 220 052	81%
<b>205</b>	<b>Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)</b>	<b>45 294 000</b>	<b>48 201 759</b>	<b>38 853 646</b>	<b>81%</b>
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	5 305 410	5 305 410	100%
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	1 432 459	1 432 459	100%
<b>210</b>	<b>Felújítások (=206+...+209) (K7)</b>	<b>0</b>	<b>6 737 869</b>	<b>6 737 869</b>	<b>100%</b>
<b>273</b>	<b>Költségvetési kiadások</b> <b>(=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)</b>	<b>110 120 939</b>	<b>170 456 341</b>	<b>137 464 741</b>	<b>81%</b>

2. melléklet Költségvetési bevételek						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	
2	3	4	5	8		%
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	24 140 400	24 140 400	24 140 400		100%
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	14 306 910	15 216 510	15 216 510		100%
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	259 076	364 766	364 766		100%
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	14 565 986	15 581 276	15 581 276		100%
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000		100%
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	4 062 300	4 062 300		100%
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	74 100	74 100		100%
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	40 976 386	46 128 076	46 128 076		100%
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	11 919 553	45 325 127	26 771 271		59%
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	17 365 094		
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	9 406 177		
<b>45</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>	<b>52 895 939</b>	<b>91 453 203</b>	<b>72 899 347</b>		<b>80%</b>
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	0	7 999 496		
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	7 999 496		
<b>81</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 999 496</b>		
82	Magánszemélyek jövedelemadói (=83+84) (B311)	65 000	65 000	106 305		164%
84	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	106 305		
93	Jövedelemadók (=82+85) (B31)	65 000	65 000	106 305		164%
108	Vagyon: típusú adók (=109+...+114) (B34)	1 225 000	1 225 000	1 241 432		101%
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	1 241 432		
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	7 191 000	7 191 000	16 030 890		223%
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	16 030 890		
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	7 191 000	7 191 000	16 030 890		223%
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	45 000	45 000	207 438		461%
<b>182</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)</b>	<b>8 526 000</b>	<b>8 526 000</b>	<b>17 586 065</b>		<b>206%</b>
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	0	0	9 360		
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	2 500 000	2 500 000	1 720 159		69%
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételek (B404)	0	0	441 951		
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	328 260		
199	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (>=200+...+202) (B4081)	0	0	66 000		
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	5 000	5 000	5 562		111%
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	5 000	5 000	71 562		1431%
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	450 000	450 000	3 564 525		792%
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	2 655 027		
<b>219</b>	<b>Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)</b>	<b>2 955 000</b>	<b>2 955 000</b>	<b>5 693 866</b>		<b>193%</b>
222	Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)	0	0	1 006 000		
<b>230</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 006 000</b>		
234	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	450 000	450 000	12 500		3%
238	ebből: háztartások (B64)	0	0	12 500		

244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245...+255) (B65)	0	0	794 864	
246	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B65)	0	0	794 864	
256	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b> <b>(=231+...+234+244) (B6)</b>	<b>450 000</b>	<b>450 000</b>	<b>807 364</b>	<b>179%</b>
283	<b>Költségvetési bevételek</b> <b>(=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)</b>	<b>64 826 939</b>	<b>103 384 203</b>	<b>105 992 138</b>	<b>103%</b>

## 3. melléklet Finanszírozási kiadások:

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
2	3	4	5	10	%
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	3 019 067	1 666 259	55%
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	0	3 019 067	1 666 259	55%
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	0	3 019 067	1 666 259	55%



04 - B8. Finanszírozási bevételek						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	
2	3	4	5	8	s	%
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	45 294 000	68 741 193	68 741 193		100%
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	45 294 000	68 741 193	68 741 193		100%
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	1 350 012	1 350 012		100%
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	45 294 000	70 091 205	70 091 205		100%
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>	<b>45 294 000</b>	<b>70 091 205</b>	<b>70 091 205</b>		<b>100%</b>



## 5 .melléklet

Az önkormányzat 2024.évi engedélyezett létszámkerete

fő

Költségvetési szervek	Létszám	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős (4-6 órás)
<i>Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0
<b>Önkormányzat</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
Védőnő	0	0	0
Közművelődés	0	0	0
Falugondnoki szolgálat	1	1	0
Város és községgazdálkodás	2	2	0
<i>Létszám összesen:</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>0</i>

Közfoglalkoztatási Program neve	Létszám	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős
Szociális jellegű program	10	10	0
START mezőgazdasági program	0	0	0
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	5	5	0
<i>Létszám összesen:</i>	<i>18</i>	<i>18</i>	<i>0</i>



6. melléklet  
Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások

*forintban*

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi teljesítés
Építőanyagok beszerzése	119 795	2024	119 795
TOP_Plusz-1.2.1-21-SO1-2022-00029	50 000 000	2023-2024	6 618 074
<b>Összesen</b>	<b>50 119 795</b>		<b>6 737 869</b>

Beruházási kiadások

*forintban*

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi teljesítés
TOP_Plusz-1.2.1-21-SO1-2022-00029	50 000 000	2023-2024	35 804 403
USB	14 639	2024	14 639
Fűkasza, szivattyú, koyhabútor, monitor, utánfutó, vadkamera, egyéb tárgyi eszköz beszerzés	3 034 603	2024	3 034 604
<b>Összesen</b>	<b>53 049 242</b>		<b>38 853 646</b>



## 7. melléklet

Községi Önkormányzat

Az önkormányzat 2024. évi általános és céltartalékai

MEGNEVEZÉS	2024. évi tervezett összeg	2024. évi módosított előirányzat
Általános tartalék	1 250 000	1 250 000
Tervezett tartalék	1 250 000	1 250 000
Céltartalék - közfoglalkoztatás	750 000	750 000
Tervezett tartalék	750 000	750 000
ÖSSZESEN:	2 000 000	2 000 000



Községi Önkormányzat  
Az önkormányzat összevont költségvetési egyenlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés	Teljesítés	Megnevezés	Teljesítés
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	
Működési célú	96 986 642	Működési célú	93 539 485
Pénzforgalmi bevételek	96 986 642	Pénzforgalmi kiadások	91 873 226
Működési célú támogatások	72 899 347	Személyi jellegű kiadások	44 601 165
Működési bevételek	5 693 866	Munkaadót terhelő járulékok	3 484 099
Közhatalmi bevételek	17 586 065	Dologi és egyéb folyó kiadások	29 996 072
Működési célra átvett pénzeszközök	807 364	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 684 859
Mc.tám.kölcs.visszafizülése		Egyéb működési kiadás	10 107 031
		<b>Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>1 666 259</b>
		Működési célú tartalékok	0
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	1 666 259
<b>Felhalmozási célú</b>	<b>9 005 496</b>	<b>Felhalmozási célú</b>	<b>45 591 515</b>
<b>Pénzforgalmi bevételek</b>		<b>Pénzforgalmi kiadások</b>	<b>45 591 515</b>
Felhalmozási támogatások AH belülről	7 999 496	Beruházási kiadások	38 853 646
Felhalmozási bevételek(konc.díj)	1 006 000	Felújítások	6 737 869
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		Egyéb felhalmozási kiadás	0
		Pénzügyi befektetések kiadásai	0
		<b>Pénzforgalmi nélküli kiadások</b>	<b>0</b>
		Felhalmozási tartalék	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	<b>105 992 138</b>		<b>139 131 000</b>
		<b>KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY</b>	<b>33 138 862</b>
		Működési hiány	-3 447 157
		Felhalmozási hiány	36 586 019
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>105 992 138</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>139 131 000</b>
Működési célú bevételek összesen	96 986 642	Működési célú kiadások összesen	93 539 485
Felhalmozási célú bevételek összesen	7 999 496	Felhalmozási célú kiadások összesen	45 591 515

forintban



Községi Önkormányzat  
Az önkormányzat évi költségvetési mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés	Teljesítés	Megnevezés	Teljesítés
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	
Működési célú	96 986 642	Működési célú	93 539 485
Pénzforgalmi bevételek	96 986 642	Pénzforgalmi kiadások	91 873 226
Működési célú támogatások	72 899 347	Személyi jellegű kiadások	44 601 165
Működési bevételek	5 693 866	Munkaadót terhelő járulékok	3 484 099
Közhatalmi bevételek	17 586 065	Dologi és egyéb folyó kiadások	29 996 072
Működési célra átvett pénzeszközök	807 364	Eliktottak pénzbeli juttatásai	3 684 859
Mc. tám. köts. visszatérülése		Egyéb működési kiadás	10 107 031
		<b>Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>1 666 259</b>
		Működési célú tartalékok	0
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	1 666 259
<b>Felhalmozási célú</b>	<b>9 005 496</b>	<b>Felhalmozási célú</b>	<b>45 591 515</b>
<b>Pénzforgalmi bevételek</b>		<b>Pénzforgalmi kiadások</b>	<b>45 591 515</b>
Felhalmozási támogatások AH beülről	7 999 496	Beruházási kiadások	38 853 646
Felhalmozási bevételek(konc.díj)	1 006 000	Feújítások	6 737 869
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		Egyéb felhalmozási kiadás	0
		Pénzügyi befektetések kiadásai	0
		<b>Pénzforgalmi nélküli kiadások</b>	<b>0</b>
		Felhalmozási tartalék	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	105 992 138		139 131 000
		<b>KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY</b>	<b>33 138 862</b>
		Működési hiány	-3 447 157
		Felhalmozási hiány	36 586 019
<b>A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA</b>		<b>FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>	
<b>Belső forrásból</b>	<b>70 091 205</b>	Működési célú hiteltörlesztés	
I. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	0	Felhalmozási célú hiteltörlesztés	
II. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	68 741 193		
III. Megelőlegezés	1 350 012		
<b>Külső forrásból</b>			
Likviditási hitefelvétel			
Felhalmozási célú hitefelvétel			
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>176 083 343</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>139 131 000</b>
Működési célú bevételek összesen	98 336 654	Működési célú kiadások összesen	93 539 485
Felhalmozási célú bevételek összesen	77 746 689	Felhalmozási célú kiadások összesen	45 591 515

forintban



## költségvetési hiány belső finanszírozására szoigáló pénzmaradvány

Sor-szám	Megnevezés	2024.évi teljesítés				Mindösszesen
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen	
1.	Maradvány igénybevétel- mű	0	0	0	0	0
2.	Maradvány igénybevétel- fel	68 741 193			68 741 193	68 741 193
Összesen		68 741 193	0	0	68 741 193	68 741 193



2024. ÉVI  
költségvetési hiány külső finanszírozása

13. melléklet

Sor-szám	Megnevezés	2023.évi teljesítés				Mindösszesen
		Önkormányzat				
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen	
1.		0	0	0	0	
2.			0		0	
Összesen		0	0	0	0	



12. melléklet Maradványkimutatás			
#	Megnevezés		Összeg
1	2		3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	105 992 138
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	137 464 741
03	I	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-31 472 603</b>
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	70 091 205
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 666 259
06	II	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>68 424 946</b>
07	A)	<b>Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>36 952 343</b>
15	C)	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>36 952 343</b>
17	E)	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>36 952 343</b>



## 13. melléklet Mérték

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	409 014 165	428 715 781
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	16 430 953	14 007 104
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	850 000	0
10	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>426 295 118</b>	<b>442 722 885</b>
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	97 908	97 908
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	97 908	97 908
22	<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	<b>97 908</b>	<b>97 908</b>
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	74 565 243	63 632 892
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	74 565 243	63 632 892
28	<b>A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)</b>	<b>74 565 243</b>	<b>63 632 892</b>
29	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>500 958 269</b>	<b>506 453 685</b>
30	B/I/1 Vásárolt készletek	0	29 646
35	<b>B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)</b>	<b>0</b>	<b>29 646</b>
45	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	<b>0</b>	<b>29 646</b>
49	C/II/1 Forintpénztár	201 910	150 965
52	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>201 910</b>	<b>150 965</b>
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	25 740 161	34 628 303
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	44 784 612	1 333 433
55	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>70 524 773</b>	<b>35 961 736</b>
59	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>70 726 683</b>	<b>36 112 701</b>
60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	11 432 904
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	1 181 277	5 596 181
65	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	2 990	2 990
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	290 671	736 288
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	743 251	3 961 028
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	144 365	895 875
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	91 791	91 791
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	91 791	91 791
103	<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)</b>	<b>1 273 068</b>	<b>17 120 876</b>
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	5 078 540	7 303 152
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	8 000	8 000
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	5 070 540	7 295 152
144	<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>5 078 540</b>	<b>7 303 152</b>
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	3 845 813	3 770 813
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	1 737 028	1 737 028
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	75 000	0
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	2 033 785	2 033 785

154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	40 000	40 000
160	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások</b> (=D/III/1+...+D/III/9)	<b>3 885 813</b>	<b>3 810 813</b>
161	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>10 237 421</b>	<b>28 234 841</b>
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	56 932
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	468 998	468 998
166	<b>E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)</b>	<b>468 998</b>	<b>525 930</b>
173	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>468 998</b>	<b>525 930</b>
178	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>582 391 371</b>	<b>571 356 803</b>
179	G/I Nemzeti vagyoni induláskori értéke	336 309 326	336 309 326
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	13 197 510	13 197 510
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-35 235 447	-42 618 045
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-7 382 598	-13 377 761
185	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>306 888 791</b>	<b>293 511 030</b>
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	5 247 582
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	29 842
189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	15 000
211	<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>	<b>0</b>	<b>5 292 424</b>
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	24 691	0
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	1 639 055	1 322 808
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 639 055	1 322 808
235	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>1 663 746</b>	<b>1 322 808</b>
236	H/III/1 Kapott előlegek	6 334 733	3 434 601
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	5 568	5 568
245	<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>6 340 301</b>	<b>3 440 169</b>
246	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>8 004 047</b>	<b>10 055 401</b>
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 895 249	4 187 088
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	263 603 284	263 603 284
251	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>267 498 533</b>	<b>267 790 372</b>
252	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>582 391 371</b>	<b>571 356 803</b>

## 14. melléklet Vagyonkimutatás - 2024

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorozám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
<b>ESZKÖZÖK</b>				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	500 958 269	506 453 685	101,10
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	426 295 118	442 722 885	103,85
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	409 014 165	428 715 781	104,82
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	335 990 488	323 541 229	96,29
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	64 436 645	96 621 306	149,95
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	8 587 032	8 553 246	99,61
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	16 430 953	14 007 104	85,25
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	1 444 279	1 412 795	97,82
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	14 986 674	12 594 309	84,04
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	850 000		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	850 000		
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	97 908	97 908	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	97 908	97 908	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			

## 14. melléklet Vagyonkimutatás - 2024

Értéktípus: Forint

Megnevezés 1	Sorszám 2	Előző év 3	Tárgyév 4	Index (%) 5
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	97 908	97 908	100
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</b>	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése</b>	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
<b>IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK</b>	A/IV	74 565 243	63 632 892	85,34
<b>1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	A/IV/1	74 565 243	63 632 892	85,34
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	74 565 243	63 632 892	85,34
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
<b>2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése</b>	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
<b>B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	B		29 646	
<b>I. Készletek</b>	B/I		29 646	
<b>II. Értékpapírok</b>	B/II			
<b>C/ PÉNZESZKÖZÖK</b>	C	70 726 683	36 112 701	51,06
<b>I. Lékötött bankbetétek</b>	C/I			
<b>II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek</b>	C/II	201 910	150 965	74,77
<b>III. Forintszámlák</b>	C/III	70 524 773	35 961 736	50,99
<b>IV. Devizaszámlák</b>	C/IV			
<b>D/ KÖVETELÉSEK</b>	D	10 237 421	28 234 841	275,80
<b>I. Költségvetési évben esedékes követelések</b>	D/I	1 273 068	17 120 876	1 344,85
<b>II. Költségvetési évet követően esedékes követelések</b>	D/II	5 078 540	7 303 152	143,80
<b>III. Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>	D/III	3 885 813	3 810 813	98,07
<b>E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	E	468 998	525 930	112,14
<b>F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	F			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	A+...+F	582 391 371	571 356 803	98,11
<b>FORRÁSOK</b>				
<b>G/ SAJÁT TŐKE</b>	G	306 888 791	293 511 030	95,64
<b>I. Nemzeti vagyon induláskori értéke</b>	G/I	336 309 326	336 309 326	100
<b>II. Nemzeti vagyon változásai</b>	G/II			
<b>III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai</b>	G/III	13 197 510	13 197 510	100
<b>IV. Felhalmozott eredmény</b>	G/IV	-35 235 447	-42 618 045	120,95

## 14. melléklet Vagyongkimutatás - 2024

Értéktípus: Forint

Megnevezés 1	Sorszám 2	Előző év 3	Tárgyév 4	Index (%) 5
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-7 382 598	-13 377 761	181,21
<b>H/ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>H</b>	<b>8 004 047</b>	<b>10 055 401</b>	<b>125,63</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I		5 292 424	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1 663 746	1 322 808	79,51
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	6 340 301	3 440 169	54,26
II/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	267 498 533	267 790 372	100,11
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>G+...+J</b>	<b>582 391 371</b>	<b>571 356 803</b>	<b>98,11</b>
<b>EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KIVÜLI TÉTELEK</b>	<b>L</b>			
"0"-ra írt eszközök	L/1	18 360 089	19 248 265	104,84
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	3 295 322	4 183 498	126,95
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6	423 206	-423 206	-100
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			



3.

**Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (V. ...) önkormányzati rendelete**

**Bedegkér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] A költségvetési rendelet módosításának célja a 2024. évi maradvány, az állami támogatások, pályázati források, a Képviselő-testület, valamint a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben a polgármester által meghozott döntések tárgyidőszakot érintő pénzügyi hatásainak átvezetése.

[2] Bedegkér Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

(1) A Bedegkér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését 112 046 673,- Ft bevétellel, és 112 046 673,- Ft kiadással állapítja meg.”

2. § (1) A Bedegkér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Bedegkér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Bedegkér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Bedegkér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Bedegkér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

**3.§**

(1) A Bedegkér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(2) A Bedegkér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(3) A Bedegkér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 23. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

4. § Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.



**Bedegkér Község Önkormányzat**  
**2025. évi költségvetés**  
**Összevont mérlege**  
**BEVÉTELEK**

I. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat
	A	B	B
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	40 725 627	40 725 627
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	27 472 687	27 472 687
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 982 940	10 982 940
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 270 000	2 270 000
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>21 693 502</b>	<b>19 778 703</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	21 693 502	19 778 703
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>13 499 496</b>	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	13 499 496	
<b>3.6.</b>	<b>3.5.-ből EU-s támogatás</b>		
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>14 590 000</b>	<b>14 590 000</b>
4.1.	Magánszemély komm. Adó	1 235 000	1 235 000
4.2.	Idégenforgalmi adó		
4.3.	Iparrézségi adó		
4.4.	Átalajterhelési díj	13 160 000	13 160 000
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	195 000	195 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Kiszámlázott szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más menesztelhető bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kárérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részeselek értékesítése		
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	<b>90 508 625</b>	<b>75 094 330</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>		<b>36 952 343</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		36 952 343
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>		
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszűntetése		
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
<b>15.</b>	<b>Váltóbevételek</b>		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
<b>17.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>		<b>36 952 343</b>
<b>18.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>90 508 625</b>	<b>112 046 673</b>

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>B</b>
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)</b>	<b>75 686 321</b>	<b>97 224 369</b>
1.1.	Személyi juttatások	40 627 471	43 644 671
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 446 517	3 732 935
1.3.	Dologi kiadások	23 158 997	23 570 049
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 322 000	3 322 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	5 131 336	5 295 377
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		164 041
1.7.	- Torvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	5 131 336	5 131 336
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		17 659 337
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>13 499 496</b>	<b>13 499 496</b>
2.1.	Beruházások	4 500 000	4 500 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	8 999 496	8 999 496
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>89 185 817</b>	<b>110 723 865</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>1 322 808</b>	<b>1 322 808</b>
6.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések, rögzítés		
6.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 322 808	1 322 808
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, nemz. Szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek		
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>		
<b>9.</b>	<b>Váltókiadások</b>		
<b>10.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>1 322 808</b>	<b>1 322 808</b>
<b>11.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>90 508 625</b>	<b>112 046 673</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

<b>1</b>	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	1 322 808	-35 629 535
<b>2.</b>	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-1 322 808	35 629 535

**Bedegkér Község Önkormányzat**  
**2025. évi költségvetés**  
**Kötelező feladatok mérlege**  
**BEVÉTELEK**

7. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat
	A	B	B
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>40 725 627</b>	<b>40 725 627</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	27 472 687	27 472 687
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	10 982 940	10 982 940
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>21 693 502</b>	<b>19 778 703</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	21 693 502	19 778 703
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>13 499 496</b>	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	13 499 496	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>14 590 000</b>	<b>14 590 000</b>
4.1.	Magánszemély komm. Adó	1 235 000	1 235 000
4.2.	Idegenforgalmi adó		
4.3.	Iparűzési adó		
4.4.	Talajterhelési díj	13 160 000	13 160 000
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	195 000	195 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részvételcsékek értékesítése		
6.5.	Részvételcsékek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>90 508 625</b>	<b>75 094 330</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)</b>		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)</b>		<b>36 952 343</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		36 952 343
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)</b>		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése		
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
<b>15.</b>	<b>Váltóbevételek</b>		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
<b>17.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +16.)</b>		<b>36 952 343</b>
<b>18.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>90 508 625</b>	<b>112 046 673</b>

## KJADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

0

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat
A	B	B	B
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>75 686 321</b>	<b>97 224 369</b>
1.1.	Személyi juttatások	40 627 471	43 644 671
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 446 517	3 732 935
1.3.	Dologi kiadások	23 158 997	23 570 049
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 322 000	3 322 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	5 131 336	5 295 377
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		164 041
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	5 131 336	5 131 336
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		17 659 337
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>13 499 496</b>	<b>13 499 496</b>
2.1.	Beruházások	4 500 000	4 500 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	8 999 496	8 999 496
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>89 185 817</b>	<b>110 723 865</b>
4.	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
5.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>1 322 808</b>	<b>1 322 808</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 322 808	1 322 808
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>1 322 808</b>	<b>1 322 808</b>
11.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>90 508 625</b>	<b>112 046 673</b>

### KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

0

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	1 322 808	-35 629 535
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-1 322 808	35 629 535

3 melléklet a .../2025. (...). önkormányzati rendelethez  
**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege**  
**(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
	A	B	B	C	D	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	40 725 627	40 725 627	Személyi juttatások	40 627 471	43 644 671
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	21 693 502	19 778 703	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 446 517	3 732 935
3.	2.-ből EU-s támogatás			Dologi kiadások	23 158 997	23 570 049
4.	Közhatalmi bevételek	14 590 000	14 590 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 322 000	3 322 000
5.	Működési bevételek			Egyéb működési célú kiadások	5 131 336	5 295 377
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			Tartalékok		17 659 337
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen</b> (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	<b>77 009 129</b>	<b>75 094 330</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>75 686 321</b>	<b>97 224 369</b>
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)		23 452 847	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		23 452 847	Likviditási célú hitelek törlesztése		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Kölcsön törlesztése		
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)			Forgalmi célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
21.	Értékpapírok bevétel			Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
22.	Váltóbevételek			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		1 322 808
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
24.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen</b> (14.+19.+22.+23.)		<b>23 452 847</b>			<b>1 322 808</b>
25.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)</b>	<b>77 009 129</b>	<b>98 547 177</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)</b>	<b>75 686 321</b>	<b>98 547 177</b>
26.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>-</b>	<b>22 130 039</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>1 322 808</b>	<b>-</b>
27.	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>1 322 808</b>	<b>-</b>



4 melléklet a .../2025. (... ) önkormányzati rendelethez  
**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege**  
**(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés A	2025. évi előirányzat B	2025. évi Módosított előirányzat B	Megnevezés C	2025. évi előirányzat D	2025. évi Módosított előirányzat D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	13 499 496		Bemutatók		
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	4 500 000	4 500 000
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások		
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	8 999 496	8 999 496
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek					
7.						
8.						
9.						
10.						
11.				Tartalékok		
12.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)</b>	<b>13 499 496</b>		<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)</b>		
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14 + ... 18)</i>		13 499 496	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	13 499 496	13 499 496
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		13 499 496	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>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20 + ... 24)</i>			Betét elhelyezése		
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai		
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
23.	Értékpapírok kibocsátása					
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
25.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>		13 499 496	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen</b> (13.+...+24.)		
26.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>13 499 496</b>	<b>13 499 496</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>13 499 496</b>	<b>13 499 496</b>
27.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>-</b>	<b>13 499 496</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
28.	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Forinban!**



5 melléklet a .../2025. (....) önkormányzati rendelethez  
 Bedegkér Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó

Sor- szám	Bevételi jogcímek	Forintban!	
		2025. évi előirányzat	B
	<b>A</b>		
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel		
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	14 395 000	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel		
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel		
6.	Kezesség-, illetve garanciaaválalással kapcsolatos megtérülés	195 000	
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>14 590 000</b>	

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



## 6 melléklet a .../2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Önkormányzat	01	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01	01

Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Forintban!	
		Előirányzat	Módosított Előirányzat
A		B	B
<b>Bevételek</b>			
1.	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>40 725 627</b>	<b>40 725 627</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	27 472 687	27 472 687
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	10 982 940	10 982 940
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>21 693 502</b>	<b>19 778 703</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	21 693 502	19 778 703
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>13 499 496</b>	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	13 499 496	
4.	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>14 590 000</b>	<b>14 590 000</b>
4.1.	Magánszemély komm. Adó	1 235 000	1 235 000
4.2.	Időpenzforgalmi adó		
4.3.	Iparűzési adó		
4.4.	Talajterhelési díj	13 160 000	13 160 000
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	195 000	195 000
5.	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más finanszírozásból származó bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
6.	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részecskék értékesítése		
6.5.	Részvételből származó bevételek		
7.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)</b>		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>90 508 625</b>	<b>75 094 330</b>
10.	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)</b>		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)</b>		
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		36 952 343
12.2.	Ezző év vállalkozási maradványának igénybevétele		36 952 343
13.	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)</b>		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Likviditási célú megelőlegezések megszüntetése		
14.	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	<b>Váltóbevételek</b>		
16.	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>		
17.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +16.)</b>		36 952 343
18.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>90 508 625</b>	<b>112 046 673</b>

Kiadások			
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.8.)</b>		
1.1.	Személyi juttatások	75 686 321	97 224 369
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40 627 471	43 644 671
1.3.	Dologi kiadások	3 446 517	3 732 935
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 158 997	23 570 049
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 322 000	3 322 000
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	5 131 336	5 295 377
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		164 041

1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	5 131 336	5 131 336
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		17 659 337
1.19.	az 1.18.-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>13 499 496</b>	<b>13 499 496</b>
2.1.	Beruházások	4 500 000	4 500 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	8 999 496	8 999 496
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>89 185 817</b>	<b>110 723 865</b>
4.	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
5.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>		
5.1.	Forrástani célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>	<b>1 322 808</b>	<b>1 322 808</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 322 808	1 322 808
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás		
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>		
7.1.	Forrástani célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Vállalkozások		
10.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>1 322 808</b>	<b>1 322 808</b>
11.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>90 508 625</b>	<b>112 046 673</b>
<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>8</b>	<b>8</b>

## 7 melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Önkormányzat	01	01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02	02

Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Forintban!	
		Előirányzat	Módosított Előirányzat
A		B	B
<b>Bevételek</b>			
1.	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	40 725 627	40 725 627
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	27 472 687	27 472 687
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 982 940	10 982 940
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 270 000	2 270 000
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	21 693 502	19 778 703
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	21 693 502	19 778 703
3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	13 499 496	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.3.-ból EU-s támogatás	13 499 496	
4.	<b>Közvetlen bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>		
4.1.	Magánzemélyi komm. Adó	14 590 000	14 590 000
4.2.	Idősekváltsági adó	1 235 000	1 235 000
4.3.	Ípari adó		
4.4.	Talajterhelési díj	13 160 000	13 160 000
4.5.	Gejzáradék		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közvetlen bevételek		
5.	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	195 000	195 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
6.	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részvételek értékesítése		
6.5.	Részvételek megvásárlásához kapcsolódó bevételek		
7.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)</b>		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)</b>	90 508 625	75 094 330
10.	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)</b>		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)</b>		
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		36 952 343
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		36 952 343
13.	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+ 13.3.)</b>		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Likviditási célú megelőlegezések megszüntetése		
14.	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	<b>Változó bevételek</b>		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)</b>		36 952 343
18.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	90 508 625	112 046 673

<b>Kiadások</b>			
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5+1.18.)</b>		
1.1.	Személyi juttatások	75 686 321	97 224 369
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40 627 471	43 644 671
1.3.	Dologi kiadások	3 446 517	3 732 935
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 158 997	23 570 049
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 322 000	3 322 000
1.6.	az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések	5 131 336	5 295 377
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		164 041

1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	5 131 336	5 131 336
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árképzések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		17 659 337
1.19.	az 1.18.-ból: - Államos tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>13 499 496</b>	<b>13 499 496</b>
2.1.	Beruházások	4 500 000	4 500 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	8 999 496	8 999 496
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>89 185 817</b>	<b>110 723 865</b>
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
4.2.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	1 322 808	1 322 808
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 322 808	1 322 808
6.3.	Központi, irányító szervei támogatás		
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 322 808	1 322 808
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	90 508 625	112 046 673
<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>8</b>	<b>8</b>

## BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	E
1.	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>50 218 419</b>	<b>46 128 076</b>	<b>40 725 627</b>	<b>40 725 627</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	23 520 400	24 140 400	27 472 687	27 472 687
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	13 418 180	15 581 276	10 982 940	10 982 940
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	7 049 986	4 062 300		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	4 559 853	74 100		
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>30 365 102</b>	<b>37 018 973</b>	<b>21 693 502</b>	<b>19 778 703</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	30 365 102	37 018 973	21 693 502	19 778 703
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>		<b>7 999 496</b>	<b>13 499 496</b>	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		7 999 496	13 499 496	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>9 252 234</b>	<b>14 703 232</b>	<b>14 590 000</b>	<b>14 590 000</b>
4.1.	Magánszemélyi közpénzadó	1 288 069	1 235 369	1 235 000	1 235 000
4.2.	Magánszem. Jöv.adó	39 688	106 305		
4.3.	Iparűzési adó	7 802 044	13 163 259	13 160 000	13 160 000
4.4.	Talajterhelési díj				
4.5.	Cépjárműadó				
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	122 433	198 299	195 000	195 000
5.	<b>Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)</b>	<b>1 927 886</b>	<b>1 595 387</b>		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		9 360		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	1 140 992			
5.5.	Ellátási díjak				
5.6.	Kiszármazott általános forgalmi adó	98 838			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	2 356	67 679		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
5.11.	Egyéb működési bevételek	685 700	1 518 348		
6.	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>6 088 000</b>	<b>1 006 000</b>		
6.1.	Irrmaterális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	1 770 000	1 006 000		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4 318 000			
6.4.	Részeselek értékesítése				
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)</b>	<b>1 133 855</b>			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	362 500			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	771 355			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>				
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	<b>99 585 496</b>	<b>108 451 164</b>	<b>90 508 625</b>	<b>75 094 330</b>
10.	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)</b>				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)</b>				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)</b>	<b>78 837 805</b>	<b>68 741 193</b>		<b>36 952 343</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	78 837 805	68 741 193		36 952 343
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)</b>	<b>1 639 055</b>	<b>1 350 012</b>		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 639 055	1 350 012		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése				
14.	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	<b>Változóbevételek</b>				
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
17.	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)</b>	<b>80 476 860</b>	<b>70 091 205</b>		<b>36 952 343</b>
18.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>180 062 356</b>	<b>178 542 369</b>	<b>90 508 625</b>	<b>112 046 673</b>

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

0

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat	Módosított
A	B	C	D	E	E
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>94 205 901</b>	<b>85 348 035</b>	<b>75 686 321</b>	<b>97 224 369</b>
1.1.	Személyi juttatások	44 956 016	43 269 274	40 627 471	43 644 671
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 114 478	3 484 099	3 446 517	3 732 935
1.3.	Delogi kiadások	21 196 879	25 759 510	23 158 997	23 570 049
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 734 000	3 522 859	3 322 000	3 322 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	21 204 528	9 312 293	5 131 336	5 295 377

1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések				164 041
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések				
1.8.	- Elvonások és befizetések				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	16 902 443	6 292 293	5 131 336	5 131 336
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 302 085	3 020 000		
1.18.	Tartalékok				17 659 337
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék				
1.20.	- Céltartalék				
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>15 559 730</b>	<b>38 973 441</b>	<b>13 499 496</b>	<b>13 499 496</b>
2.1.	Beruházások	14 709 730	38 853 646	4 500 000	4 500 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások	850 000	119 795	8 999 496	8 999 496
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.5.-ből	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>109 765 631</b>	<b>124 321 476</b>	<b>89 185 817</b>	<b>110 723 865</b>
4.	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>				
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.3.	Kincstárjegyek beváltása				
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
5.5.	Belföldi kötvények beváltása				
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>1 575 832</b>	<b>1 666 259</b>	<b>1 322 808</b>	<b>1 322 808</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 575 832	1 666 259	1 322 808	1 322 808
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>				
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek				
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
9.	Vátókiadások				
10.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>1 575 832</b>	<b>1 666 259</b>	<b>1 322 808</b>	<b>1 322 808</b>
11.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>111 341 463</b>	<b>125 987 735</b>	<b>90 508 625</b>	<b>112 046 673</b>

## Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal 2024.évi, éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

A 2024.évi belső ellenőrzésekről készített éves beszámoló a Bkr. követelményeinek és az NGM által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely a Közös Önkormányzati Hivatal által biztosított 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységet foglalja össze. A belső ellenőrzést a vonatkozó jogszabályi rendelkezések (Áht., Bkr.), a nemzetközi standardok alapján polgári jogi jogviszonyban külső szolgáltató látja el.

### VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) tartalmazza. A Bkr. 49. § (3a) bekezdése értelmében a polgármester az éves ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően a zárszámadással egyidejűleg a képviselőtestület elé terjeszti jóváhagyásra.

A belső ellenőrzés – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján készült – éves munkatervében Kapoly önkormányzatot érintően 3 db tervezett ellenőrzés szerepelt. A Közös Hivatalt alkotó további önkormányzatokat 2 db ellenőrzés érintette. A 2024. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

A beszámoló rövid képet ad a belső kontrollrendszer kiépítettségéről és működéséről, bemutatja a 2024. évben végrehajtott ellenőrzések főbb megállapításait, továbbá a vizsgálatokkal kapcsolatban hozott intézkedések megvalósítását. Az ellenőrzési jelentésekben szereplő megállapítások alapján az ellenőrzött szervezetek/szervezeti egységek vezetői által elrendelt intézkedések végrehajtását az ellenőrzöttek év végéig nem fejezték be.

Az ellenőrzések során súlyos szabálytalanság nem került megállapításra.

A lefolytatott vizsgálatok során számos – de nem kirívó mennyiségű – hiányosság, célszerűtlen vagy a kontrollálatlan működés került feltárára, az esetek többségében emberi mulasztásból adódóan. Ezek kiküszöbölésére a belső ellenőrzés szakmai javaslatait megfogalmazta. A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított volt, független, objektív ellenőrzési és tanácsadói tevékenységével segítette a vizsgált területek szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

#### **1.számú ellenőrzés: Intézményműködtetés, a Kapolyi Óvoda működése, gazdálkodása**

A KÖ/733-2/2024. Számú megbízólevél alapján vizsgáltam a Kapolyi Óvoda működését, gazdálkodását, a feladatellátás hatékonyságát. Ennek keretében vizsgáltam a belső szabályozórendszerének kialakítását, a belső kontrollrendszer kialakítása kötelezettség teljesítését, az integritási kontrollok kiépítettségét, a működési feltételeknek való megfelelést, valamint a költségvetési gazdálkodás, tervezés, beszámolás szabályszerűségét.

**Főbb megállapítások:** Az SZMSZ alapvetően megfelelt az EMMI rendelet 4.§ ban előírt tartalomnak, de tartalmazott nem jelentős, a működést érdemben nem befolyásoló hiányosságot, pontatlanságokat is.

Az intézmény hatályos szervezeti és működési szabályzata nem tartalmazta az intézmény szervezeti ábráját az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 13. § (1) bekezdés e) pontja előírása ellenére.

Az Intézmény 2016.évben készített pedagógiai programja az EMMI rendelet 6.§-nak megfelelő tartalommal bírt, legitimációja rendben volt. A nevelőtestület 2016.12.05-én fogadta el. A fenntartó nevében a polgármester 2016.12.05-én jóváhagyta, A képviselő-testületi határozatszám hiányzott.

A gazdálkodáshoz kapcsolódó számviteli szabályzatok, a belsőellenőrzés és a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés és utalványozás részletes szabályait az Intézményre kiterjesztett hatállyal a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal belső szabályzatai tartalmazzák.

A 2023.évre tervezett módosított kiadási előirányzat 23 280 012 Ft, a teljesítés költségvetési főösszege nem érte el az eredeti tervezett kiadási szintet. Az intézmény működési kiadási főösszegének módosítása nem volt indokolt.

A 2024.évi elemi intézményi költségvetés kiadási - bevételi előirányzata 25 140 906.Ft.

A 2023.évi tény adatokhoz képest 17 %-kal terveztek többet 2024.évre.

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: korlátozottan megfelelő volt.**

**2.sz.ellenőrzés: a 2024.évi választások (Európai Parlament tagjai-, Helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők) közös eljárásban lebonyolított választások pénzügyi elszámolás előtti ellenőrzéséről**

A vizsgálat során felmértem és értékeltem a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal által bonyolított a 2024.évi választások (Európai Parlament tagjai-, Helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők) közös eljárásban lebonyolított választások pénzügyi elszámolását.

A helyszíni ellenőrzés időpontja a pénzügyi elszámolás EPON rendszerben történt feladása közben valósult meg. A jelentés összeállításának időpontjáig a pénzügyi elszámolás maradéktalanul megtörtént. A helyszíni ellenőrzés során talált hibák kiavításra kerültek.

Rendelkezésre álltak a személyi juttatásokhoz valamint a dologi kifizetésekhez kapcsolódó bizonylatok, a kifizetések banki és pénztári dokumentumai is.

Összeségében a Hivatal a választás lebonyolításával kapcsolatos pénzügyi feladatokat jól oldotta meg, jól végezte. A jogszabályoknak, a 6/2024.(III.12.) IM rendelet előírásainak, a pénzügyi normáknak megfelelt.

A megbízási szerződéseket a megbízó és megbízott aláírták, teljesítés igazolással, záradékkal, pénzügyi ellenjegyzéssel elláták. A pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlása során összeférhetetlenség nem fordult elő. A HVB tagok munkájának teljesítés igazolásai hibásak voltak, de javították a pénzügyi elszámolásig.

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: megfelelő volt.**

### **3.sz. Ellenőrzés: Az iratkezelés folyamatai a Közös Önkormányzati Hivatalban**

A KÖ/1377-1/2024 számú megbízólevél alapján vizsgáltam a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal iratkezelési folyamatait. Az ellenőrzés célja, annak megállapítása volt, hogy az iratkezelés folyamatai megfelelnek a külső-belső jogszabályoknak, előírásoknak.

Ellenőrzésre kiválasztott ügyiratok: rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény kérelem, hagyaték ügyek, hirdetmények, birtokvédelem, vándorméhészet bejelentése, hatósági bizonyítvány földhasználatra.

Az iratkezelési rendszerben érkezett, de elintézetlen, feldolgozatlan tételekből kiválasztásra került 9 tétel.

Főbb megállapítások:A Hivatal iratkezelési szabályzata, a készítésekor hatályos jogszabályok alapján készült, alapvetően megfelel a ma hatályos jogszabályoknak is. A szabályzat bevezetőjének f) pontjában hivatkozott 27/2014.(IV.18.) KIM rendelet nem hatályos, a c) pontban hivatkozott 2015.évi CCXXII. Eüsz. törvényt 2024. szeptember 1-től váltotta a 2023.évi CII.törvény a digitális államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól szóló törvény.

Az ügyiratok kezelése elektronikusan, az ASP2 IRAT szakrendszerben történik. Nem minden elemét használják, pl a postakönyvet, a szignálást, az iratkiadást, iratpótló lapot, a határidőbe tételt, a selejtezést nem az ASP2 rendszeren keresztül alkalmazzák.

A szabályzat 9. pont a jogosultságokra az 1.sz. Függelékre hivatkozik, amely függelék nem aktualizált, megszűnt jogviszonyú dolgozók jogosultságait tartalmazza.

A 11.1. pont a székhely és a kirendeltségek közötti iratok átadására-átvételére átadó könyvet ír elő. Átadó könyvet nem vezetnek, nem alkalmazzák.

Vegyes iktatást alkalmaznak, a központi iktatásba a jegyzői hatáskörbe tartozó iratok kerülnek, egyéb iránt az ügyintézők maguknak iktatnak.

Számos tételt tartalmaz a rendszer, amelyek nem feldolgozottak. 2023. december 1-től az elintézetlenül sorakozó ügyek száma meghaladja a 860 db-t!

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: korlátozottan megfelelő.**

A „korlátozottan megfelelő” értékelést a szabályzat részbeni avultsága, a rendszerbe beérkező, de nem feldolgozott iratok, alszámok alkalmazásának hiányossága miatt adtam ki.

## **TARTALOMJEGYZÉK**

**I. a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján [Bkr. 48. §. a) pont]**

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése [Bkr. 48. § aa) pont]

1./a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

1./b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) pont]

2./a. A belső ellenőrzési egység(ek) humán erőforrás-ellátottsága

2./b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §-a alapján]

2./c. Összeférhetetlenségi estek (Bkr.20.§-a alapján)

2./d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2./e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezőket

2./f. Az ellenőrzések nyilvántartásaiban

2./g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokat

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr.48.§ ac) pont

**II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján Bkr.48.§ b) pont**

1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok Bkr.48.§ba) pont

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése Bkr.48.§ bb) pont

**III. Az intézkedési tervek megvalósítása Bkr.48.§ c) pont**

**ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS**

**I. a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján [Bkr. 48. §. a) pont]**

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése [Bkr. 48. § aa) pont]

1./a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2024.évi éves ellenőrzési terv alapján a következő belső ellenőrzési feladatokat kellett végrehajtani:

Tárgy	Cél	Módszer
1. Intézményműködtetés, a Kapolyi Óvoda működése, gazdálkodása.	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a hogy az Óvoda gazdálkodása, működése összhangban van-e a jogszabályi kötelezettségekkel, a fenntartó elvárásaival.	Szabályszerűségi ellenőrzés. Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.
2. A 2024.évi önkormányzati és EU parlamenti választások pénzügyi elszámolás ellenőrzése	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a választások pénzügyi elszámolása során a 6/2024.(III.12.) IM rendelet betartásra került.	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés. Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.
3. Az iratkezelés folyamatai a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatalban.	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az iratkezelés folyamatai megfelelnek a külső-belső jogszabályoknak, előírásoknak.	Dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés.

A 2024.évi belső ellenőrzési feladatok végrehajtása a tervnek megfelelően valósult meg.

Soron kívüli ellenőrzés nem volt. Elmaradt ellenőrzés nem volt.

1./b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Jogellenes magatartás (büntető, szabálysértési, kártérítési, fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény) a vizsgált témakörökkel kapcsolatban nem merült fel.

2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) pont]

Az ellenőrzések végrehajtását akadályozó tényező nem volt, a megbízási szerződésben vállaltakat a szolgáltató teljesítette.

2./a. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága.

A Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok és önkormányzati társulások, valamint az irányított intézmények belső ellenőrzését a SOLIDUS PÉCS Kft. végezte, megbízási szerződés alapján. A feladat teljesítésére kötelezett személy Kungl Mária Magdolna, NGM nyilvántartási száma: 5115574.

A belső ellenőrzés személyi feltételei a szerződés hatálya alatt biztosítottak voltak. A szolgáltató a Bkr. Szerinti képzettséggel, képesítéssel, szakmai gyakorlattal rendelkezett.

A Nemzetgazdasági Minisztérium által vezetett hatósági nyilvántartásban regisztrált, a belső ellenőrzési tevékenység folytatásához szükséges engedéllyel rendelkezett.

A belső ellenőrzést végző személy 2024.évben a Magyar Könyvvizsgálói kamara, a Magyar számviteli szakemberek Egyesülete és a Pénzügyi Gazdasági Ellenőrök szakmai szervezete által szervezett rendezvényeken, valamint az Adóegyetem konferencián vett részt. A 28/2011(VIII.3.) NGM rendelet 7.§ előírásainak megfelelően a továbbképzési kötelezettségének eleget tett.

2./b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §-a alapján]

A belső ellenőrzést végző külső szolgáltató funkcionális függetlensége biztosított volt. A belső ellenőr nem vett részt operatív folyamatokban.

2./c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr.20.§-a alapján)

Összeférhetetlenségi eset a 2024.évi belső ellenőrzés során nem merült fel.

2./d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A Bkr. 25.§ a) e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatban probléma, korlátozás nem állt fenn.

2./e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezőket

Nem volt olyan tényező, amely a belső ellenőrzések végrehajtását akadályozta volna.

2./f. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az ellenőrzési jelentések nyilvántartását a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22.§ és az 50.§ szerinti nyilvántartást vezette. Gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

2./g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzési módszerek tágabb körének alkalmazása történjen. Domináljon az ellenőrzések preventív, segítő jellege. Az egyes vizsgálatokban a szabályszerűségi követelmények ellenőrzése mellett, hangsúlyosabban jelenjen meg a hatékonysági, eredményességi elemek.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr.48.§ ac) pont

Szóbeli megkeresésre, esetenként került sor tanácsadói tevékenységre.

## **II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján Bkr.48.§ b) pont**

1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok Bkr.48.§ba)

pont

Az önkormányzat és intézményei alapfeladatai, célkitűzései, szervezeti felépítése az SZMSZ-ben rögzítésre kerültek.

2024.évi ellenőrzési jelentések kiemelt megállapításai:

A vizsgálat címe	megállapítás	következtetés	javaslat
Intézmény működés, a Kapolyi Óvoda működése, gazdálkodása	Az intézmény hatályos szervezeti és működési szabályzata nem tartalmazza az intézmény szervezeti ábráját a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 13. § (1) bekezdés e) pontja előírása ellenére. Az Intézmény 2016.évben készített pedagógiai programja az EMMI rendelet 6.§-nak megfelelő tartalommal bír, legitimációja rendben van. A képviselő-testületi határozatszáma hiányzik. Az intézmény költségvetésében a működési kiadási főösszegének módosítása nem volt indokolt.	Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.	Kapoly Község Önkormányzat képviselő-testülete hozzon határozatot, az SZMSZ módosítását és a Pedagógiai programot illetően. Az éves költségvetés tervezésébe vonják be az intézményvezetőt. Az SZMSZ -ben mutassa be a szervezeti ábrát.
A 2024.évi önkormányzati és EU parlamenti választások pénzügyi elszámolás ellenőrzése.	A pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlása során összeférhetetlenség nem fordult elő. A HVB tagok munkájának teljesítés igazolási hibásak voltak, de javították a pénzügyi elszámolásig. A normatíva keret összege maximálisan kihasználásra került. A reprezentációs kiadásoknál a fizetendő járulékkal átlépték a normatíva keretét.	A „korlátozottan megfelelő” értékelést a szabályozási rend hiányossága miatt ( a Gazdálkodási Szabályzat nem tartalmazza a jegyző helyettesítése estére kijelölt személy pénzgazdálkodási jogköreit) adtam ki.	A jegyző helyettesítésére kijelölt személy pénzgazdálkodási jogköreit is szabályozzák.
Az iratkezelés folyamatai a Közös Önkormányzati Hivatalban.	A Hivatal iratkezelési szabályzata, a készítésekor hatályos jogszabályok alapján készült, alapvetően megfelel a ma hatályos jogszabályoknak is. Az ügyiratok kezelése elektronikusan, az ASP2 IRAT szakrendszerben történik. Nem minden elemét használják, A szabályzat 9. pont a jogosultságokra az 1.sz. Függelékre hivatkozik, amely függelék nem aktualizált, megszűnt jogviszonyú dolgozók jogosultságait tartalmazza. 2023. december 1-től az elintézetlenül sorakozó ügyek száma meghaladja a 860 db-t!	Az ellenőrzés korlátozottan megfelelőnek ítélt területei a legtöbb tekintetben megfelelő kontrollokkal rendelkeznek, és elfogadható teljesítményt mutatnak. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások azonban arra utalnak, hogy a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően	Az Iratkezelési Szabályzat aktuálissá tétele. A titkársági ügyintéző munkaköri leírásának pontosítása. Az elintézetlen ügyek tételes felülvizsgálata. A székhely és kirendeltségek közötti iratmozgások követhetősége, visszakereshetősége érdekében az átvadó könyv vezetése A jogszabály által előírt selejteztést el kell végezni. Az ügyiratokon fel kell tüntetni a keletkező alszámokat is.

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése Bkr.48.§ bb) pont

1. Kontrollkörnyezet

### Célok és szervezeti felépítés:

Világos szervezeti struktúra, képviselő-testület által deklarált célok.

### Feladat-, és felelősségi körök:

A munkaköri leírásokba foglalt egyértelmű felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok.

### Belső szabályzatok:

Az Áht.-ban és a végrehajtási rendeletben előírt teljeskörű szabályozottság.

### A folyamatok meghatározása és dokumentálása:

Kiépített ellenőrzési nyomvonalak elkészítése, szabálytalanságok eljárásrendjének kialakítása.

### Humán-erőforrás:

Közszolgálati jóviszonyban nem biztosítható a belső ellenőri feladat ellátás, a pályázatadás nem vezet eredményre.

### Etikai értékek és integritás:

A vizsgált önkormányzatok, önkormányzati intézmények működése megfelel a szövet létrehozó jogszabályban meghatározott közérdekű céloknak (közfeladatok ellátása).

Az integritás alapon működtetett szervezet a rendeltetésének megfelelően látja el feladatait; működése átlátható, elszámoltatható, tisztességes, etikus, feddhetetlen. A követett értékek, célok és az egyes személyek viselkedése összhangban áll. A munkatársak minden szükséges lépést megtesznek, hogy a követett értékeknek megfelelően végezzék munkájukat.

## **2. Integrált Kockázatkezelési rendszer**

### A kockázatok meghatározása és felmérése:

A kockázatok meghatározása, felmérése és elemzése a stratégiai ellenőrzési terv és az éves ellenőrzési terv készítése során készült.

### A kockázatok kezelése:

A kockázatok csökkentésére tett vezetői intézkedések.

### A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata:

Az intézkedések teljesítésének, végrehajtásának folyamatos nyomonkövetése a vezetői beszámoltatáson keresztül.

### Csalás, korrupció:

Az integrált kockázat kezelési rendszer működtetése biztosítja a korrupció elmaradását.

## **3. Kontrolltevékenységek**

### Kontroll stratégiák és módszerek:

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

### Feladatkörök szétválasztása:

A felelősségi körök meghatározása (engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, beszámolási eljárások)

A feladatvégzés folytonossága:

Ügyintézési határidők, adatszolgáltatások, beszámolók határidejének betartatása.

#### **4. Információs és kommunikációs rendszer**

Információ és kommunikáció:

A megfelelő információ, megfelelő időben való eljuttatása az illetékeshez.

Iktatási rendszer:

Teljeskörűen vezetett, bejövő-kimenő ügyiratok nyilvántartásba vétele, szignózás.

Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése:

Szabálytalanságok eljárásrendjének kialakítása.

#### **5. Nyomonkövetési rendszer (monitoring)**

A szervezeti célok megvalósításának monitoringja:

A kitűzött célok megvalósulásának nyomonkövetése, rendszeres beszámoltatás.

A belső kontrollok értékelése:

Független belső ellenőrzés működtetése.

Belső ellenőrzés:

A belső ellenőrzés egyik fő feladata, hogy ellenőrzései során vizsgálja és értékelje – a kontrollpontok megfelelősége szempontjából – az önkormányzat tevékenységei és folyamatai alapján a belső kontrollrendszer kilakítását és működtetését. Ez történhet bizonyosságot adó ellenőrzés, de tanácsadói tevékenység keretében is. A belsőellenőrzés 2024.évben végzett ellenőrzések során két kontrollelem – a kontrollkörnyezet, kontrolltevékenységek – működését bizonyosságot adó ellenőrzés keretében vizsgálta.

### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása Bkr.48.§ c) pont**

A belső ellenőrzési jelentés javaslatokkal zárult, azokat az ellenőrzöttek megvalósíthatónak tartották, intézkedtek a az előfordult hiányosságok megszüntetése érdekében. A javaslatok egy része jövőbeni intézkedést igényelt, amelyek végrehajtását a belső ellenőrzés az ellenőrzési tervben szereplő utóellenőrzések keretében vizsgál.

<b>Önkormányzat /intézmény neve</b>	<b>Előző évről áthúzódó intézkedések</b>	<b>Tárgyévi intézkedések</b>	<b>Ebből végrehajtott intézkedések</b>	<b>Megvalósítási arány</b>
Kapolyi Óvoda	Nem volt	Az Óvoda igazgató intézkedési tervet készített. Az intézkedési tervben szereplő feladatok elvégzésének határideje 2024.08.31. volt	Utó ellenőrzés nem volt.	
Kapolyi Közös	Nem volt	Intézkedési terv nem készült, a feltárt	Utó ellenőrzés	

Önkormányzati Hivatal		hibák azonnal javításra kerültek. A jegyző helyettesítésére kijelölt személy pénzgazdálkodási jogkörét nem szabályozták.	nem volt.	
Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal	Nem volt.	Intézkedési terv nem készült, vagy az ellenőr nem kapta meg.	Utó ellenőrzés nem volt.	

Kapoly, 2025.03.24.

## 2024..évi Falugondnoki beszámoló Bedegkér

### I. A falugondnoki szolgálat rövid bemutatása, célja, mit kíván elérni a település a szolgálat működtetésével

Bedegkér Községben 1992.január 1-től működik a falugondnoki szolgálat. Feladataimat 1998.december 16-tól látom el. A szolgálat legfőbb célja a hátrányos helyzetű emberek segítése, életfeltételeinek javítása. A település szolgáltatási funkcióinak bővítése, ide értve a lakosok külterületi részről való beszállítása. Településünkön nagy létszámban élnek idős emberek, akik segítségre szorulnak, részükre ebédet szállítok, gyógyszert váltok ki és az orvoshoz való eljutást is segítem .

### II. A falugondnoki szolgálat működtetésére használt gépjármű rövid bemutatása

A falugondnoki kisbusz típusa FORD TRANSIT 2023-as évjáratú, amit pályázat útján nyertünk. Használatba vételének időpontja: 2023. január 20. Mai napig 50 860 km-t futott ( 2025. május 14.)

### III. A falugondnoki szolgáltatás keretében milyen feladatokat lát el a falugondnok :

A falugondnoki szolgálat keretében az iskolai szünetben részt veszek a szünidei gyermekétkeztetés lebonyolításában. Több esetben segítek az időseknek a bevásárlásban, háztartási munkákban (favágás, fa behordás, hólapátolás). Orvosi szakrendelésre szállítom a lakosokat. Az idei évben is részt vettem, segítettem a házi orvos munkáját a védőoltások megszervezésében és a szállításban. Bölcsődés, óvodás és iskolás gyerekeket szállítok Kányába és Tabra. A falu rendezvényeinek lebonyolításában is rész veszek.

### IV. Milyen intézményekkel működik együtt és milyen módon

Somogy Vármegyei falugondnokok Egyesülete ( 7400 Kaposvár, Ady Endre u. 13) a kapcsolattartás alkalmoszerű módja : személyesen, telefonon vagy írásban . Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal ( 8671 Kapoly, Kossuth u. 56) a kapcsolat tartás rendszeres módja: személyesen vagy telefonon. Kapolyi Alapszolgáltatási Központ ( 8671 Kapoly , Szabadság utca 9.) a kapcsolattartás elsősorban a szociális étkeztetés és a házi segítségnyújtási feladatokat ellátó személy útján, rendszeresen személyesen történik. Házi orvossal, védőnői szolgálattal. és az óvodával.

### V. Az ellátást igénybevevők száma korcsoportos megoszlásban

A falugondnoki szolgálatot állandó jelleggel igénybe vevők :

- Étkeztetés: 40 éves kortól 85 éves korig átlagosan 7 fő ( szociális étkezők )  
vendégebédet igénylők száma: 7 fő
- Óvodások , iskolások , bölcsődések szállítása 2 éves kortól 15 éves korig 7 fő /hó
- Dolgozók szállítása 30 éves kortól 50 éves korig 10-12 fő / hó ( átlagosan )

A falugondnoki szolgálatot eseti jelleggel igény vevők :

- beteg szállítás, védőnői tanácsadás 0 éves kortól 85 éves korig 30 fő /hó
- szünidei étkeztetés 5 fő / alkalom

VI. Az igénybevevők által tett panaszok száma jelenleg

Az igénybevevők a falugondnoki szolgálatra panaszt nem nyújtottak be.

VII. A falugondnoki szolgálat ellenőrzése

A falugondnoki szolgálat működését ellenőrzi a Somogy Vármegyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya

VIII. A falugondnok saját tapasztalatai, észrevételei a falugondnoki szolgálattal kapcsolatban

Tapasztalataim alapján egyre több idős ember szorul segítségre a faluban .

Bedegkér, 2025. május 14.



Forró Zoltán

falugondnok